

# Jahresabschluss 2025

Düsseldorf  
Nähe trifft Freiheit



Entwurf

**LANDESHAUPTSTADT DÜSSELDORF**

**ENTWURF  
JAHRESABSCHLUSS 2025**

## **Inhaltsverzeichnis**

<b>1. Abkürzungsverzeichnis</b>	<b>1</b>
<b>2. Schlussbilanz 31.12.2025 aggregiert</b>	<b>3</b>
<b>3. Schlussbilanz 31.12.2025 Aktiva</b>	<b>4</b>
<b>4. Schlussbilanz 31.12.2025 Passiva</b>	<b>5</b>
<b>5. Ergebnisrechnung 2025</b>	<b>6</b>
<b>6. Finanzrechnung 2025</b>	<b>7</b>
<b>7. Anhang</b>	<b>8</b>
A. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	8
B. Übergreifende Sachverhalte	11
C. Besonderheiten des Jahresabschlusses 2025	12
D. Erläuterungen zur Bilanz	13
E. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	58
F. Erläuterungen zur Finanzrechnung	68
G. Anlagen	82
Anlagenspiegel	83
Forderungsspiegel	84
Eigenkapitalsspiegel	84
Rückstellungsspiegel	85
Verbindlichkeitspiegel	85
Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rats	86
Übertragene Ermächtigungen von 2025 nach 2026	93
<b>8. Lagebericht</b>	<b>160</b>
A. Vorbemerkungen	160
B. Rahmenbedingungen 2025	160
C. Erläuterungen zur Ertragslage	162
D. Erläuterungen zur Finanzlage	168
E. Erläuterungen zur Vermögens- und Schuldenlage	171
F. Ausblick auf die zukünftige Entwicklung inkl. Chancen und Risiken	173
G. NKF-Kennzahlenset	178
H. Nachhaltigkeitshaushalt inklusive Gender Budgeting	184
<b>9. Teilergebnisrechnungen auf Produktbereichsebene 2025</b>	<b>186</b>
<b>10. Teilfinanzrechnungen auf Produktbereichsebene 2025</b>	<b>204</b>
<b>11. Sonderhaushalte 2025</b>	<b>222</b>

## Abkürzungsverzeichnis

AfA	Absetzung für Abnutzung
AG	Aktiengesellschaft
AK	Anschaffungskosten
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
BauGB	Baugesetzbuch
BeamStG	Beamtenstatusgesetz
BeamtVG	Beamtenversorgungsgesetz
CO <sub>2</sub>	Kohlenstoffdioxid
D.LIVE	D.LIVE GmbH & Co. KG
DNB	Düsseldorf-Neusser-Brückenbau und Betriebsgesellschaft
Dr.	Doktor
DSQS	Detailliertes Sauberkeits-Qualitäts-System
EDV-Software	Software für elektronische Datenverarbeitung
GDS	Gisela und Dieter Schnelle Stiftung
gGmbH	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung und Compagnie Kommanditgesellschaft
GO	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GoB	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
HFA	Haupt- und Finanzausschuss
HK	Herstellungskosten
HPR	Haessler-Software
IDR	Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG
IMAI	Inter Media Art Institute
IT	Informationstechnik
ITK Rheinland	IT Kooperation Rheinland
JEF	Johanna Ey Foundation
k. A.	keine Angaben
KAG	Kommunalabgabengesetz Nordrhein-Westfalen
KfW	Kreditanstalt für Wiederaufbau
KG	Kommanditgesellschaft
KomHVO	Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
Kreditaufn	Kreditaufnahmen
kum.	kumuliert
LBG	Landesbeamtengesetz
lt.	laut
mbH	mit beschränkter Haftung
Mio.	Millionen
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKF-CIUG	NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz
Nr.	Nummer
NRW	Nordrhein-Westfalen
OGS	Offene Ganztagschule

ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
SEBD	Stadtentwässerungsbetrieb der Landeshauptstadt Düsseldorf
SDG	Sustainable Development Goals
SGB II	Sozialgesetzbuch Zweites Buch
SHH	Anton und Katharina Kippenberg-Stiftung
SLO	Dr. Günter Lontzen Stiftung
SOM	Schulorganisatorische Maßnahmen
Städt.	Städtisch
U81	Stadtbahnlinie U81
UN	United Nations
US	United States
US-Lease	United States Lease
VRR	Verkehrsverbund Rhein-Ruhr
VV	Verwaltungsvorschriften
wirtschaftl.	wirtschaftlich

## Schlussbilanz (aggregiert) 31. Dezember 2025

(Angaben in Euro)

<b>Aktiva</b>		<b>Passiva</b>	
<b>0</b>	<b>Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b>	<b>399.277.114,97</b>	<b>1</b>
			<b>Eigenkapital</b>
			<b>7.942.338.922,60</b>
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>12.314.309.430,17</b>	1.1
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>9.256.912,15</b>	1.1
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>10.049.368.673,08</b>	1.2
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.980.312.728,49	1.3
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.763.481.356,56	1.4
1.2.3	Infrastrukturvermögen	3.466.606.620,93	<b>2</b>
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.974.142,40	<b>Sonderposten</b>
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	802.808.664,06	2.1
1.2.6	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	64.277.452,23	für Zuwendungen
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	108.003.231,87	2.2
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	861.904.476,54	für Beiträge
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>2.255.683.844,94</b>	2.3
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.132.202.401,75	für den Gebührenaussgleich
1.3.2	Beteiligungen	23.864.764,08	2.4
1.3.3	Sondervermögen	54.861.086,09	Sonstige Sonderposten
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	15.228.833,70	<b>3</b>
1.3.5	Ausleihungen	29.526.759,32	<b>Rückstellungen</b>
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>368.165.769,54</b>	3.1
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>1.674.865,18</b>	3.2
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.674.865,18	Rückstellungen für Deponien und Altlasten
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	3.3
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>349.196.933,40</b>	Instandhaltungsrückstellungen
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	276.275.832,51	3.4
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	47.850.168,16	Sonstige Rückstellungen
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	25.070.932,73	<b>4</b>
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>
<b>2.4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>17.293.970,96</b>	<b>4.1</b>
<b>3</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>369.129.320,69</b>	<b>Anleihen</b>
			<b>4.2</b>
			<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>
			<b>1.018.761.388,08</b>
			4.2.1
			von verbundenen Unternehmen
			4.2.2
			von Beteiligungen
			4.2.3
			von Sondervermögen
			4.2.4
			vom öffentlichen Bereich
			4.2.5
			vom privaten Kreditmarkt
			<b>4.3</b>
			<b>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>
			<b>176.500.000,00</b>
			<b>4.4</b>
			<b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen</b>
			<b>2.456.418,99</b>
			<b>4.5</b>
			<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>
			<b>43.088.905,62</b>
			<b>4.6</b>
			<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>
			<b>19.198.749,59</b>
			<b>4.7</b>
			<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>
			<b>114.522.830,27</b>
			<b>4.8</b>
			<b>Erhaltene Anzahlungen</b>
			<b>231.193.643,09</b>
			<b>5</b>
			<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>
			<b>141.300.619,70</b>
			<b>Summe Passiva</b>
			<b>13.450.881.635,37</b>
			<b>Summe Aktiva</b>
			<b>13.450.881.635,37</b>

<b>Schlussbilanz 31. Dezember 2025 Aktiva</b> <b>(Angaben in Euro)</b>		<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>0</b>	<b>Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit</b>	<b>399.277.114,97</b>	399.277.114,97
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>12.314.309.430,17</b>	<b>11.898.743.958,25</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>9.256.912,15</b>	<b>8.438.975,21</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>10.049.368.673,08</b>	<b>9.642.351.552,18</b>
<b>1.2.1</b>	<b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>1.980.312.728,49</b>	<b>1.955.776.012,64</b>
1.2.1.1	Grünflächen	943.772.080,78	935.342.889,36
1.2.1.2	Ackerland	102.027.764,05	101.961.537,34
1.2.1.3	Wald, Forsten	46.874.906,30	46.381.765,18
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	887.637.977,36	872.089.820,76
<b>1.2.2</b>	<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>2.763.481.356,56</b>	<b>2.429.178.161,20</b>
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	148.632.894,79	151.051.624,56
1.2.2.2	Schulen	1.555.082.653,96	1.258.130.125,56
1.2.2.3	Wohnbauten	72.826.515,44	77.704.869,35
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	986.939.292,37	942.291.541,73
<b>1.2.3</b>	<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>3.466.606.620,93</b>	<b>3.538.290.340,39</b>
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.014.000.750,89	1.017.571.136,88
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	1.460.384.627,87	1.512.996.645,90
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	123.418.165,74	132.183.087,73
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	67.273.061,41	67.386.908,99
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	698.469.185,61	706.311.553,88
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	103.060.829,41	101.841.007,01
<b>1.2.4</b>	<b>Bauten auf fremdem Grund und Boden</b>	<b>1.974.142,40</b>	<b>2.096.604,05</b>
<b>1.2.5</b>	<b>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</b>	<b>802.808.664,06</b>	<b>799.775.878,09</b>
<b>1.2.6</b>	<b>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</b>	<b>64.277.452,23</b>	<b>55.860.379,95</b>
<b>1.2.7</b>	<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>108.003.231,87</b>	<b>105.731.795,52</b>
<b>1.2.8</b>	<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>861.904.476,54</b>	<b>755.642.380,34</b>
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>2.255.683.844,94</b>	<b>2.247.953.430,86</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.132.202.401,75	2.142.968.788,75
1.3.2	Beteiligungen	23.864.764,08	15.683.900,53
1.3.3	Sondervermögen	54.861.086,09	54.861.086,09
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	15.228.833,70	14.899.715,33
<b>1.3.5</b>	<b>Ausleihungen</b>	<b>29.526.759,32</b>	<b>19.539.940,16</b>
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	7.840.000,00	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	21.686.759,32	19.539.940,16
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>368.165.769,54</b>	<b>465.449.757,21</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte</b>	<b>1.674.865,18</b>	<b>1.805.875,82</b>
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.674.865,18	1.805.875,82
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>349.196.933,40</b>	<b>387.502.652,21</b>
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	276.275.832,51	289.883.112,80
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	47.850.168,16	66.709.232,29
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	25.070.932,73	30.910.307,12
<b>2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>17.293.970,96</b>	<b>76.141.229,18</b>
<b>3</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>369.129.320,69</b>	<b>338.337.386,52</b>
<b>Summe Aktiva</b>		<b>13.450.881.635,37</b>	<b>13.101.808.216,95</b>

<b>Schlussbilanz 31. Dezember 2025 Passiva (Angaben in Euro)</b>		<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>7.942.338.922,60</b>	<b>8.205.286.292,92</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	7.478.871.255,12	7.468.343.099,77
1.2	Sonderrücklagen	46.907.065,38	46.907.065,38
1.3	Ausgleichsrücklage	690.036.127,77	702.190.646,72
1.4	Jahresüberschuss / <b>Jahresfehlbetrag</b>	-273.475.525,67	-12.154.518,95
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>1.781.535.099,13</b>	<b>1.792.873.577,01</b>
2.1	für Zuwendungen	1.454.897.040,27	1.460.929.850,40
2.2	für Beiträge	112.932.484,78	112.607.006,39
2.3	für den Gebührenaussgleich	2.613.903,62	3.005.464,00
2.4	Sonstige Sonderposten	211.091.670,46	216.331.256,22
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>1.979.985.058,30</b>	<b>2.012.967.600,00</b>
3.1	Pensionsrückstellungen	1.700.215.312,08	1.679.154.002,64
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	75.026.476,93	78.033.884,02
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	65.123.344,31	65.227.666,10
3.4	Sonstige Rückstellungen	139.619.924,98	190.552.047,24
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.605.721.935,64</b>	<b>954.768.292,18</b>
<b>4.1</b>	<b>Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.1	für Investitionen	0,00	0,00
4.1.2	zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>1.018.761.388,08</b>	<b>515.315.029,45</b>
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5	von Kreditinstituten	1.018.761.388,08	515.315.029,45
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>176.500.000,00</b>	<b>30.000.000,00</b>
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen</b>	<b>2.456.418,99</b>	<b>2.564.503,44</b>
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>43.088.905,62</b>	<b>57.699.661,71</b>
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>19.198.749,59</b>	<b>15.807.397,85</b>
<b>4.7</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>114.522.830,27</b>	<b>98.682.751,18</b>
<b>4.8</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>231.193.643,09</b>	<b>234.698.948,55</b>
<b>5</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>141.300.619,70</b>	<b>135.912.454,84</b>
<b>Summe Passiva</b>		<b>13.450.881.635,37</b>	<b>13.101.808.216,95</b>

Ergebnisrechnung 2025 (Angaben in Euro)		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	davon Ermächtigungs- übertragungen aus	Jahresergebnis	Vergleich 2025 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ermächtigungs- übertragungen nach
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2024	2025		2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.445.515.682,35	2.378.067.400,00	0,00	<b>2.251.679.466,27</b>	-126.387.933,73	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	464.613.384,52	492.199.980,00	0,00	<b>470.913.911,80</b>	-21.286.068,20	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	25.882.303,25	30.605.018,00	0,00	<b>25.009.448,16</b>	-5.595.569,84	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	342.128.905,34	349.098.013,00	0,00	<b>359.615.926,65</b>	10.517.913,65	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	113.617.297,72	114.573.470,00	0,00	<b>111.194.335,66</b>	-3.379.134,34	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	338.022.678,59	333.426.152,00	0,00	<b>339.357.776,63</b>	5.931.624,63	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	241.014.356,55	210.189.855,00	0,00	<b>208.457.445,58</b>	-1.732.409,42	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	8.066.302,57	3.517.445,00	0,00	<b>7.502.670,92</b>	3.985.225,92	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>3.978.860.910,89</b>	<b>3.911.677.333,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.773.730.981,67</b>	<b>-137.946.351,33</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-892.974.162,35	-953.907.480,00	0,00	<b>-932.663.235,25</b>	21.244.244,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-92.458.393,32	-88.802.700,00	0,00	<b>-62.005.599,07</b>	26.797.100,93	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-800.036.804,94	-964.267.821,90	-127.621.223,90	<b>-784.372.497,01</b>	179.895.324,89	-79.056.258,83
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-187.965.796,58	-196.065.027,00	0,00	<b>-200.539.703,62</b>	-4.474.676,62	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.535.072.880,70	-1.702.862.043,32	-48.902.971,32	<b>-1.665.713.635,89</b>	37.148.407,43	-26.636.811,94
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-515.721.407,84	-472.803.129,73	-11.682.539,73	<b>-415.928.963,34</b>	56.874.166,39	-12.409.805,80
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.024.229.445,73</b>	<b>-4.378.708.201,95</b>	<b>-188.206.734,95</b>	<b>-4.061.223.634,18</b>	<b>317.484.567,77</b>	<b>-118.102.876,57</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-45.368.534,84</b>	<b>-467.030.868,95</b>	<b>-188.206.734,95</b>	<b>-287.492.652,51</b>	<b>179.538.216,44</b>	<b>-118.102.876,57</b>
19	+ Finanzerträge	50.839.731,73	40.159.630,00	0,00	<b>45.199.455,53</b>	5.039.825,53	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-17.625.715,84	-55.868.245,00	0,00	<b>-31.182.328,69</b>	24.685.916,31	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>33.214.015,89</b>	<b>-15.708.615,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.017.126,84</b>	<b>29.725.741,84</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-12.154.518,95</b>	<b>-482.739.483,95</b>	<b>-188.206.734,95</b>	<b>-273.475.525,67</b>	<b>209.263.958,28</b>	<b>-118.102.876,57</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-12.154.518,95</b>	<b>-482.739.483,95</b>	<b>-188.206.734,95</b>	<b>-273.475.525,67</b>	<b>209.263.958,28</b>	<b>-118.102.876,57</b>
27	+ Globaler Minderaufwand	-	80.000.000,00	-	-	-	0,00
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis nach Berücksichtigung globaler Minderaufwand (Zeilen 26 und 27)</b>	<b>-12.154.518,95</b>	<b>-402.739.483,95</b>	<b>-188.206.734,95</b>	<b>-273.475.525,67</b>	<b>209.263.958,28</b>	<b>-118.102.876,57</b>
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage							
29	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	564.518,14	-	-	<b>2.314.947,40</b>	-	-
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	-	-	<b>8.213.207,95</b>	-	-
31	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-173.467,92	-	-	<b>0,00</b>	-	-
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-46.600.000,00	-	-	<b>0,00</b>	-	-
<b>33</b>	<b>= Verrechnungssaldo (Zeilen 29 bis 32)</b>	<b>-46.208.949,78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.528.155,35</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Nachrichtlicher Ausweis der Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungsverrechnungen							
34	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.513.183,76	26.977.043,00	0,00	<b>25.236.679,91</b>	-1.740.363,09	0,00
35	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.513.183,76	-26.977.043,00	0,00	<b>-25.236.679,91</b>	1.740.363,09	0,00

Finanzrechnung 2025 (Angaben in Euro)		Jahresergebnis	fortgeschriebener Haushaltsansatz	davon Ermächtigungs-	Jahresergebnis	Vergleich 2025 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz	Ermächtigungs- übertragungen nach
Nr.	Bezeichnung	2024	2025	2024	2025		2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.382.445.220,17	2.352.384.800,00	0,00	<b>2.290.799.013,87</b>	-61.585.786,13	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	360.682.538,08	362.512.535,00	0,00	<b>370.516.685,21</b>	8.004.150,21	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	24.723.687,52	27.769.638,00	0,00	<b>21.730.570,79</b>	-6.039.067,21	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	330.097.869,45	344.301.603,00	0,00	<b>378.175.539,20</b>	33.873.936,20	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	109.350.084,57	114.212.969,00	0,00	<b>117.490.674,56</b>	3.277.705,56	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	323.419.723,71	333.451.152,00	0,00	<b>353.203.860,06</b>	19.752.708,06	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	185.836.483,39	148.781.654,00	0,00	<b>130.959.760,46</b>	-17.821.893,54	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	42.659.403,63	40.159.630,00	0,00	<b>40.746.436,47</b>	586.806,47	0,00
<b>9</b>	<b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.759.215.010,52</b>	<b>3.723.573.981,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.703.622.540,62</b>	<b>-19.951.440,38</b>	<b>0,00</b>
10	- Personalauszahlungen	-798.153.258,14	-870.620.402,49	-9.512.849,49	<b>-867.145.192,96</b>	3.475.209,53	10.964.870,86
11	- Versorgungsauszahlungen	-96.968.986,89	-100.069.134,66	-685.734,66	<b>-104.405.242,00</b>	-4.336.107,34	37.391,77
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-774.429.376,30	-1.025.075.611,69	-186.502.033,69	<b>-815.567.563,61</b>	209.508.048,08	97.140.381,29
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-16.379.264,43	-55.857.043,50	-283.461,50	<b>-28.442.531,07</b>	27.414.512,43	1.661.851,33
14	- Transferauszahlungen	-1.553.327.069,47	-1.689.908.479,11	-29.447.268,11	<b>-1.665.044.417,00</b>	24.864.062,11	26.636.811,94
15	- Sonstige Auszahlungen	-428.213.256,05	-465.786.706,25	-28.590.971,25	<b>-422.393.552,92</b>	43.393.153,33	22.546.651,47
<b>16</b>	<b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.667.471.211,28</b>	<b>-4.207.317.377,70</b>	<b>-255.022.318,70</b>	<b>-3.902.998.499,56</b>	<b>304.318.878,14</b>	<b>158.987.958,66</b>
<b>17</b>	<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)</b>	<b>91.743.799,24</b>	<b>-483.743.396,70</b>	<b>-255.022.318,70</b>	<b>-199.375.958,94</b>	<b>284.367.437,76</b>	<b>158.987.958,66</b>
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	123.117.158,87	178.694.340,00	0,00	<b>123.466.853,57</b>	-55.227.486,43	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.198.559,41	52.319.726,00	0,00	<b>13.440.437,22</b>	-38.879.288,78	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	11.023.132,97	0,00	0,00	<b>13.976.635,36</b>	13.976.635,36	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.416.797,10	5.123.317,00	0,00	<b>5.158.334,83</b>	35.017,83	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.064.499,07	7.948.189,00	0,00	<b>2.175.160,74</b>	-5.773.028,26	0,00
<b>23</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>145.820.147,42</b>	<b>244.085.572,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158.217.421,72</b>	<b>-85.868.150,28</b>	<b>0,00</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-203.389.070,76	-238.754.113,47	-18.796.188,47	<b>-217.007.124,98</b>	21.746.988,49	13.123.360,76
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-300.654.144,10	-691.798.766,71	-162.528.063,71	<b>-333.621.262,47</b>	358.177.504,24	138.716.140,85
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-60.535.256,66	-150.938.395,94	-25.532.741,94	<b>-62.813.526,09</b>	88.124.869,85	18.897.318,18
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-8.478.137,76	-12.954.682,33	-11.644.432,33	<b>-21.439.396,91</b>	-8.484.714,58	785.359,40
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-34.035.867,78	-79.896.574,76	-9.935.777,76	<b>-39.223.459,37</b>	40.673.115,39	19.313.994,71
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-253.348,55	-32.710.000,00	-6.000.000,00	<b>-3.255.036,44</b>	29.454.963,56	3.871.598,66
<b>30</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-607.345.825,61</b>	<b>-1.207.052.533,21</b>	<b>-234.437.204,21</b>	<b>-677.359.806,26</b>	<b>529.692.726,95</b>	<b>194.707.772,56</b>
<b>31</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)</b>	<b>-461.525.678,19</b>	<b>-962.966.961,21</b>	<b>-234.437.204,21</b>	<b>-519.142.384,54</b>	<b>443.824.576,67</b>	<b>194.707.772,56</b>
<b>32</b>	<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)</b>	<b>-369.781.878,95</b>	<b>-1.446.710.357,91</b>	<b>-489.459.522,91</b>	<b>-718.518.343,48</b>	<b>728.192.014,43</b>	<b>353.695.731,22</b>
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	200.081.476,08	1.264.529.346,00	534.899.589,00	<b>522.193.218,50</b>	-742.336.127,50	-440.840.961,21
34	+ Einzahlung aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	980.000.000,00	276.843.029,00	0,00	<b>2.286.000.000,00</b> <sup>1</sup>	2.009.156.971,00	0,00
35	- Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-32.373.064,11	-59.221.951,00	-10.000.000,00	<b>-17.023.328,99</b>	42.198.622,01	0,00
36	- Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-950.000.000,00	0,00	0,00	<b>-2.139.500.000,00</b> <sup>1</sup>	-2.139.500.000,00	0,00
<b>37</b>	<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>197.708.411,97</b>	<b>1.482.150.424,00</b>	<b>524.899.589,00</b>	<b>651.669.889,51</b>	<b>-830.480.534,49</b>	<b>-440.840.961,21</b>
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-172.073.466,98	35.440.066,09	35.440.066,09	<b>-66.848.453,97</b>	-102.288.520,06	-87.145.229,99
39	+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	254.871.334,56	0,00	-	<b>82.797.867,58</b>	-	-
40	= Zwischensumme eigene Finanzmittel ( Zeilen 38 und 39)	<b>82.797.867,58</b>	<b>35.440.066,09</b>	<b>-</b>	<b>15.949.413,61</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
41	+ Anfangsbestand an fremden Finanzmitteln	426.925,14	0,00	-	<b>-6.656.638,40</b>	-	-
42	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-7.083.563,54	0,00	-	<b>8.001.195,75</b>	-	7
<b>43</b>	<b>= Liquide Mittel (Zeilen 40, 41 und 42)</b>	<b>76.141.229,18</b>	<b>35.440.066,09</b>	<b>-</b>	<b>17.293.970,96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<sup>1</sup> kumulierte Darstellung aller unterjährigen Liquiditätsaufnahmen / -rückzahlungen. Der tatsächliche Bestand der Liquiditätskredite beträgt zum 31.12.2025 176,5 Mio. Euro.

# Anhang

## A - Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss der Landeshauptstadt Düsseldorf basiert auf den einschlägigen Bestimmungen der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) und der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO), den Verwaltungsvorschriften (VV) zur KomHVO, den städtischen Regelungen für den Jahresabschluss sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB). Der vorliegende Jahresabschluss basiert auf den gesetzlichen Vorschriften zum Stand 31. Dezember 2025.

Der Jahresabschluss wird gemäß § 95 GO um einen Anhang erweitert. Im Anhang sind die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Darüber hinaus werden die Positionen der Bilanz, der Ergebnis- und der Finanzrechnung so erläutert, dass ein sachverständiger Dritter den Jahresabschluss beurteilen kann.

Dem Anhang sind darüber hinaus ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel, ein Eigenkapitalsspiegel sowie ein Verbindlichkeitspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen. Des Weiteren wird ein Rückstellungsspiegel beigefügt.

Der Jahresabschluss der Landeshauptstadt Düsseldorf wird für die Kernverwaltung aufgestellt. Hierzu gehören alle Ämter und Institute inklusive Betriebe gewerblicher Art sowie Sondervermögen, welche über kein eigenständiges kaufmännisches Rechnungswesen verfügen. Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Stadtentwässerungsbetrieb der Landeshauptstadt Düsseldorf (SEBD) ist nicht Bestandteil des Jahresabschlusses der Landeshauptstadt Düsseldorf. Der SEBD wird in den Gesamtabchluss gemäß § 116 GO einbezogen.

Die Bilanz entspricht der Gliederung der § 42 Absätze 3 und 4 KomHVO. Die Ergebnisrechnung entspricht der Gliederung des § 39 KomHVO in Verbindung mit § 2 KomHVO. Neben dieser Gliederung werden in den Zeilen 29 bis 33 die mit der Allgemeinen Rücklage verrechneten Erträge und Aufwendungen nach § 44 Absatz 3 KomHVO nachrichtlich ausgewiesen. In den Zeilen 34 und 35 werden darüber hinaus nachrichtlich die Aufwendungen und Erträge aus internen Leistungsverrechnungen dargestellt. Die Finanzrechnung entspricht der Gliederung des § 40 KomHVO in Verbindung mit den §§ 3 und 39 KomHVO. Hier ist zur Erhöhung der Transparenz eine Zwischensumme für die eigenen Finanzmittel eingefügt.

Entsprechend dem Ausweis im Haushaltsplan werden Aufwendungen und Auszahlungen mit negativen Vorzeichen ausgewiesen. In den Textteilen wird zur besseren Lesbarkeit auf die Verwendung des negativen Vorzeichens verzichtet.

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden finden die §§ 33 bis 37 KomHVO und die §§ 42 bis 44 KomHVO Anwendung.

Es sind nur solche Vermögensgegenstände in der Bilanz aufgenommen, die im wirtschaftlichen Eigentum der Landeshauptstadt Düsseldorf stehen und selbstständig verwertbar sind. Vermögensgegenstände sind dem Anlagevermögen zugeordnet, wenn sie dazu bestimmt sind, dauernd dem Verwaltungsbetrieb zu dienen. Alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Verwaltungsbetrieb zu dienen, sind dem Umlaufvermögen zugeordnet.

Die Bewertung der zugegangenen Vermögensgegenstände im abgelaufenen Haushaltsjahr erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Kosten der allgemeinen Verwaltung sowie Aufwendungen für soziale Einrichtungen der Verwaltung, für freiwillige soziale Leistungen sowie für betriebliche Altersversorgung, werden nicht in die Herstellungskosten eingerechnet (§ 34 Absatz 3 KomHVO). Zinsen für Fremdkapital werden ebenfalls nicht angesetzt (§ 34 Absatz 4 KomHVO). Die Herstellungskosten werden nicht um eventuelle Zuwendungen gekürzt.

Die Festlegung der Nutzungsdauern beruht auf der vom Land Nordrhein-Westfalen veröffentlichten Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauern für kommunale Vermögensgegenstände und der daraus resultierenden Düsseldorfer Abschreibungstabelle (AfA-Tabelle). Sofern die Vermögensgegenstände einer planmäßigen Abschreibung unterliegen, erfolgt die Abschreibung grundsätzlich nach der linearen Methode entsprechend § 36 KomHVO. Von dem Wahlrecht der degressiven Abschreibung nach § 36 Absatz 1 Satz 3 KomHVO wurde kein Gebrauch gemacht.

Außerplanmäßige Abschreibungen im Sinne des § 36 Absatz 6 KomHVO werden bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens vorgenommen.

Geringwertige Vermögensgegenstände werden gemäß § 36 Absatz 3 KomHVO unmittelbar als Aufwand gebucht. Als Wertgrenze hierfür wurde 410 Euro ohne Umsatzsteuer festgelegt.

Von der Möglichkeit der Fest- und Gruppenwertbildung gemäß § 29 KomHVO wird Gebrauch gemacht. Nähere Angaben hierzu ergeben sich aus den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen.

Nach § 44 Absatz 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 GO sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Entsprechend der Vorgehensweise in den Vorjahren werden Veräußerungsgewinne oder Veräußerungsverluste dann nicht mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet, wenn der Hauptzweck nicht die Veräußerung ist, sondern ein bestimmter örtlicher Zweck verfolgt wird. Im Grundstücksbereich sowie im Finanzanlagevermögen wird ein bestimmter örtlicher Zweck verfolgt, wenn unter anderem

- am Standort eine gewerbliche Weiterentwicklung erfolgt oder
- am Standort eine wohnungspolitische Weiterentwicklung erfolgt oder
- beschäftigungspolitische Ziele verfolgt werden.

Wesentliche Abgänge beziehungsweise Veräußerungen im Bereich des Anlagevermögens sowie Wertveränderungen im Finanzanlagevermögen werden dementsprechend geprüft. Liegen die oben genannten Kriterien nicht vor, erfolgt eine Verrechnung der Erträge beziehungsweise Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage.

Die geleisteten Anzahlungen sind mit den Zahlungsbeträgen, die Anlagen im Bau zu Anschaffungs- beziehungsweise Herstellungskosten bilanziert.

Eine Aktivierung von Gebäude- oder Straßenkomponenten im Sinne des § 36 Absatz 2 KomHVO findet nicht statt.

Beim Umlaufvermögen wird entsprechend § 36 Absatz KomHVO das strenge Niederstwertprinzip beachtet.

Für liquide Mittel werden Nennwerte angesetzt.

Im Hinblick auf Disagio (der Rückzahlungsbetrag einer Verbindlichkeit ist höher als der Auszahlungsbetrag) wird keine Rechnungsabgrenzung vorgenommen (§ 43 Absatz 2 KomHVO).

Die Sonderrücklagen werden mit dem Nennbetrag ausgewiesen.

Zuwendungen und Beiträge für zweckgebundene Investitionen werden in der Regel als Sonderposten ausgewiesen. Zugänge von Sonderposten im Berichtsjahr werden mit den Nennbeträgen passiviert. Die Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erfolgt in der Regel nach Maßgabe der auf die Vermögensgegenstände angewandten Abschreibungssätze. Erhaltene Zuwendungen für noch nicht im Sachanlagevermögen aktivierte Vermögensgegenstände werden als erhaltene Anzahlungen ausgewiesen.

Für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) in den folgenden vier Jahren ausgeglichen werden müssen, wird ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich gebildet.

Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag und Rückstellungen mit dem voraussichtlich zu leistenden Betrag bewertet. Rückstellungen sind dadurch charakterisiert, dass sie der Höhe nach ungewiss sind. Daher sind insbesondere in die Rückstellungsbewertung Schätzungen eingeflossen (zum Beispiel die durchschnittliche Lebenserwartung anhand von Sterbetafeln bei den Pensionsrückstellungen). Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen werden einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert. Auf die Neubildung von betragsmäßig

unwesentlichen Rückstellungen wird verzichtet. Hiervon ausgenommen sind die Pensions- und Beihilferückstellungen, die sonstigen Personalrückstellungen sowie die Steuerrückstellungen.

Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen wurden nicht durch Liquiditätskredite finanziert. Bereinigungen im Sinne des § 89 Absatz 2 Satz 2 GO waren nicht erforderlich.

Auf die Bildung von betragsmäßig unwesentlichen Rechnungsabgrenzungsposten wird verzichtet.

Die ausgewiesenen Vorjahreswerte ergeben sich aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024.

In den Tabellen und Erläuterungen können rundungsbedingte Abweichungen von +/- einer Einheit auftreten.

## B - Übergreifende Sachverhalte

Im Zusammenhang mit der „Alten Paketpost“ bestehen künftige wesentliche Verpflichtungen aus Leasing bis zum Jahr 2038 in Höhe von insgesamt 22,0 Mio. Euro. Im Übrigen sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen nicht passiviert worden, da es sich bei den vorhandenen Leasingverträgen um Mietleasing handelt. Dies gilt auch für die gemeinsam mit der Rheinbahn AG abgeschlossenen US-Lease Verträge für das Düsseldorfer Schienen- und Tunnelnetz.

Weitere finanzielle Verpflichtungen bestehen aus Bestellobligo, Miet-, Pacht- Erbbau- und Leasingverträgen, Zuwendungen und sonstigen Bereichen.

Aufgeteilt auf die nächsten fünf Jahre ergeben sich folgende Verpflichtungen:

<b>Verpflichtung</b>	<b>Bis zu 1 Jahr in Mio. Euro</b>	<b>Zwischen 1 und 5 Jahren in Mio. Euro</b>
Bestellobligo	291,1	15,8
Miet-, Pacht- und Erbbauverträge	63,7	179,0
Leasingverträge	5,3	15,8
Zuwendungen	10,8	22,6
Sonstige	225,3	611,2
<b>Summe</b>	<b>596,3</b>	<b>844,5</b>

Enthalten sind in dieser Tabelle unter anderem die Leasingverpflichtungen im Zusammenhang mit der „Alten Paketpost“ in Höhe von 8,9 Mio. Euro sowie sonstige Verpflichtungen aus dem Bau der U81 in Höhe von 43,0 Mio. Euro für die nächsten fünf Jahre.

Die Erläuterungen zu den Haftungsverhältnissen nach § 45 Absatz 2 KomHVO erfolgen im Verbindlichkeitspiegel. Bewertungseinheiten nach § 35a KomHVO wurden nicht gebildet.

Der Gebührenbereich Bestattungen schließt im Jahr 2025 mit einer Unterdeckung in Höhe 1.101.862,01 Euro ab. Zuzüglich der Unterdeckung aus dem Vorjahr beträgt die Unterdeckung insgesamt 3.365.611,47 Euro. Der Gebührenbereich Abfallwirtschaft schließt – nach Auflösung des zugehörigen Sonderpostens – mit einer Unterdeckung in Höhe von 855.845,72 Euro ab.

Mit Beschluss vom 27. Juni 2024 ist ein neuer Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen in Kraft getreten, welcher bis zum 26. Juni 2029 gültig ist.

## C - Besonderheiten des Jahresabschlusses 2025

Infolge der COVID-19-Pandemie und der Auswirkungen des Ukraine-Krieges wurden pandemie- und kriegsbedingte Belastungen für die Jahre 2020 bis 2023 in der Bilanzierungshilfe aktiviert.

Der Rat hat in der Sitzung am 6. Februar 2025 beschlossen, die Bilanzierungshilfe im Haushaltsjahr 2026 vollständig gegen die Allgemeine Rücklage erfolgsneutral auszubuchen (Vorlage HFA/007/2025).

Bis zum 31. Dezember 2024 wurden Sonderhaushalte für die Johanna Ey Foundation und für die Dr. Jürgen Trautvetter und Dr. Herrmann Brückner Stiftung geführt. Für beide Stiftungen wird die Vermögensverwaltung seit dem 1. Januar 2025 nicht mehr von der Landeshauptstadt Düsseldorf wahrgenommen. Damit entfällt die Pflicht zur Führung von Sonderrechnungen nach § 98 Absatz 1 GO.

Im Lagebericht werden erstmalig die Rahmenbedingungen für den Nachhaltigkeitshaushalt inklusive Gender Budgetierung dargestellt.

# D- Erläuterungen zur Bilanz

## Aktiva

### 0 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Bilanz	399.277.114,97 Euro	399.277.114,97 Euro

Bei den Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit handelt es sich um die Bilanzierungshilfe zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und seit dem Jahr 2022 auch der aus dem Krieg in der Ukraine resultierenden Haushaltsbelastungen gemäß § 33a Absatz 1 KomHVO. Die Bilanzierungshilfe wurde entsprechend § 33a Absatz 2 KomHVO in Verbindung mit § 5 NKF-CUIG gebildet. Entsprechend der gesetzlichen Vorgaben erfolgte im Jahr 2023 letztmalig eine Zuführung zu dieser Position. In 2024 ergab sich aus dem Vorjahr ein Anpassungsbedarf in Höhe von 9,9 Mio. Euro.

Die Bilanzierungshilfe stellt keinen Vermögensgegenstand dar.

Der Rat hat in der Sitzung am 6. Februar 2025 beschlossen, die infolge des NKF-CUIG gebildete Bilanzierungshilfe im Haushaltsjahr 2026 vollständig gegen die Allgemeine Rücklage erfolgsneutral auszubuchen (Vorlage HFA/007/2025).

### 1 Anlagevermögen

Die im Anlagevermögen ausgewiesenen Werte der Zugänge stellen Anschaffungs- oder Herstellungskosten dar. Abgänge werden zum Buchwert im Zeitpunkt des Abgangs ausgewiesen. Umbuchungen resultieren aus der Zuordnung eines Vermögensgegenstandes zu einer anderen Position im Anlagenvermögen. In der Regel handelt es sich um fertig gestellte Baumaßnahmen, die aus der Position Anlagen im Bau in die sachlich zutreffende Position umgebucht werden. Die Abschreibungen stellen den Jahreswert für 2025 dar.

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Bilanz	12.314.309.430,17 Euro	11.898.743.958,25 Euro

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht nur vorübergehend für die städtische Aufgabenerfüllung gehalten werden. Bei Vermögensgegenständen des

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist (abnutzbares Anlagevermögen), werden die Anschaffungskosten/Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen und zusätzlich gegebenenfalls um außerplanmäßige Abschreibungen vermindert. Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die keiner Abnutzung unterliegen (nicht abnutzbares Anlagevermögen) werden, vorbehaltlich außerplanmäßiger Abschreibungen, die Anschaffungskosten/Herstellungskosten unverändert fortgeführt.

### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	8.438.975,21 Euro
Zugänge	770.195,59 Euro
Abgänge	-2.631,48 Euro
Umbuchungen	834.515,38 Euro
Abschreibungen	-784.142,55 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>9.256.912,15 Euro</b>

Es handelt sich hierbei hauptsächlich um Konzessionen, Lizenzen und EDV-Software, die entgeltlich erworben wurden.

### 1.2 Sachanlagen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>10.049.368.673,08 Euro</b>	9.642.351.552,18 Euro

#### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	1.955.776.012,64 Euro
Zugänge	8.499.946,39 Euro
Abgänge	-1.176.867,11 Euro
Umbuchungen	22.415.567,35 Euro
Abschreibungen	-5.201.930,78 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>1.980.312.728,49 Euro</b>

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, wurde das Grundstück grundsätzlich als unbebautes Grundstück bilanziert.

Die unbebauten Grundstücke der Landeshauptstadt Düsseldorf sind wegen ihrer unterschiedlichen Nutzungen unterteilt in folgende Anlagenklassen:

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

- Grünflächen
- Ackerland
- Wald, Forsten
- Sonstige unbebaute Grundstücke.

### 1.2.1.1 Grünflächen

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	935.342.889,36 Euro
Zugänge	4.193.154,54 Euro
Abgänge	-129.767,03 Euro
Umbuchungen	7.543.214,48 Euro
Abschreibungen	-3.177.410,57 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>943.772.080,78 Euro</b>

Zu den öffentlichen Grünflächen gehören zum Beispiel Parkanlagen, Friedhöfe, Sportflächen, Spielplätze, Dauerkleingärten, naturschutzwürdige Flächen, Wiesen, Ausgleichsflächen und Gartenland sowie stehende Gewässer.

Zu den Gewässerflächen gehören Flurstücke, die im Flächennutzungsplan als Wasserflächen beziehungsweise als Flächen für die Wasserwirtschaft dargestellt werden.

Für die Wege auf Friedhöfen und Grünflächen sowie Mobiliar sind jeweils Festwerte gemäß § 29 Absatz 1 Nummer 1 KomHVO gebildet worden.

Für Straßenbäume und den Aufwuchs auf Friedhöfen und Grünanlagen sowie Kleingärten erfolgt die Bewertung auf Basis des pauschalierten Festwertverfahrens gemäß § 29 Absatz 1 Nummer 2 KomHVO.

Die Umbuchungen betreffen unter anderem mit 5,4 Mio. Euro Grundstücksflächen des Betriebs gewerblicher Art Sportverpachtung, die aufgrund einer Anpassung in der Katasterkarte von der Position Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude den Grünflächen zugeordnet wurden.

### 1.2.1.2 Ackerland

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	101.961.537,34 Euro
Zugänge	468.715,96 Euro
Abgänge	-147.601,04 Euro
Umbuchungen	-254.888,21 Euro
Abschreibungen	0,00 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>102.027.764,05 Euro</b>

Zu diesem Bilanzposten gehören landwirtschaftlich oder gartenbaulich genutzte Flächen. Die gartenbaulich genutzten Flächen sind nur dann dem Ackerland zugeordnet, wenn sie nicht nach ihrer Nutzungsform den Grünflächen zugeordnet wurden.

### 1.2.1.3 Wald, Forsten

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	46.381.765,18 Euro
Zugänge	204.043,18 Euro
Abgänge	-73.048,14 Euro
Umbuchungen	391.233,39 Euro
Abschreibungen	-29.087,31 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>46.874.906,30 Euro</b>

Zu diesem Bilanzposten gehören der Wald sowie sonstige forstwirtschaftlich genutzte Flächen. Sowohl für den Baumbestand als auch für Wald- und Reitwege sowie Waldmobiliar, zum Beispiel Bänke und Papierkörbe, sind Festwerte nach § 29 Absatz 1 Nummer 2 KomHVO gebildet worden.

Die Bilanzposition setzt sich zusammen aus Grund und Boden (34,5 Mio. Euro, Vorjahr 34,0 Mio. Euro), Aufwuchs (8,2 Mio. Euro, Vorjahr 8,2 Mio. Euro) sowie Aufbauten, wie zum Beispiel Waldwege oder Kinderspielplätze (4,1 Mio. Euro, Vorjahr 4,1 Mio. Euro).

### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	872.089.820,76 Euro
Zugänge	3.634.032,71 Euro
Abgänge	-826.450,90 Euro
Umbuchungen	14.736.007,69 Euro
Abschreibungen	-1.995.432,90 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>887.637.977,36 Euro</b>

Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken handelt es sich vorrangig um unbebaute Gewerbegrundstücke. Ebenfalls zu diesem Posten gehören die Grundstücke mit Erbbaurechten sowie Grundstücke mit fließenden Gewässern sowie deren Aufbauten.

Umbuchungen erfolgten überwiegend aufgrund von Veränderungen der Grundstückszuordnungen infolge von Zerlegungen, Verschmelzungen sowie Änderungen in der Nutzungsart.

Wesentliche Umbuchungen aus anderen Bilanzposten betreffen Grundstücksflächen an der Holzstraße (5,3 Mio. Euro), der Charlottenstraße (3,4 Mio. Euro), der Werstener Friedhofstraße (1,6 Mio. Euro) und der Karl-Geusen-Straße (1,3 Mio. Euro).

### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	2.429.178.161,20 Euro
Zugänge	247.829.228,53 Euro
Abgänge	-875.016,15 Euro
Umbuchungen	144.947.172,23 Euro
Abschreibungen	-57.598.189,25 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>2.763.481.356,56 Euro</b>

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 74 Bewertungsgesetz).

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Unterteilt nach den unterschiedlichen Nutzungen setzt sich die Bilanzposition wie folgt zusammen:

- Kinder- und Jugendeinrichtungen
- Schulen
- Wohnbauten
- Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	151.051.624,56 Euro
Zugänge	243.370,54 Euro
Abgänge	-82.189,44 Euro
Umbuchungen	796.133,39 Euro
Abschreibungen	-3.376.044,26 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>148.632.894,79 Euro</b>

Zu den Kinder- und Jugendeinrichtungen zählen Kindertageseinrichtungen, Kinderhilfzentren, Jugendhäuser sowie sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe.

Für Außenspielflächen besteht ein Festwert.

### 1.2.2.2 Schulen

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	1.258.130.125,56 Euro
Zugänge	212.844.709,82 Euro
Abgänge	-397.654,30 Euro
Umbuchungen	115.411.952,06 Euro
Abschreibungen	-30.906.479,18 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>1.555.082.653,96 Euro</b>

Unter dieser Position werden im Wesentlichen Grundstücke mit städtischen Schulgebäuden sowie deren Außenanlagen nachgewiesen. Dazu gehören Grund-, Förder- und weiterführende Schulen sowie Berufsschulen.

Die Zugänge beziehen sich hauptsächlich auf den Erwerb des Schulcampus Benrath mit dem Schloß-Gymnasium Benrath (107,7 Mio. Euro) und der Städt. Realschule Benrath (76,4 Mio. Euro).

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Umbuchungen resultieren im Wesentlichen aus der Aktivierung von Baumaßnahmen für die Élise Freinet Gesamtschule an der Aldekerkstraße (56,8 Mio. Euro), die Thomas Edison Realschule (36,2 Mio. Euro), das Lessing-Gymnasium und Lessing Berufskolleg (15,2 Mio. Euro) sowie die Gemeinschaftsgrundschule Vennhauser Allee (13,2 Mio. Euro).

### 1.2.2.3 Wohnbauten

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	77.704.869,35 Euro
Zugänge	344.095,84 Euro
Abgänge	-54.559,23 Euro
Umbuchungen	-4.403.967,99 Euro
Abschreibungen	-763.922,53 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>72.826.515,44 Euro</b>

Zu dieser Bilanzposition gehören alle zum Zwecke des Wohnens errichteten Gebäude einschließlich der entsprechenden Grundstücke.

### 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	942.291.541,73 Euro
Zugänge	34.397.052,33 Euro
Abgänge	-340.613,18 Euro
Umbuchungen	33.143.054,77 Euro
Abschreibungen	-22.551.743,28 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>986.939.292,37 Euro</b>

Zu dieser Bilanzposition gehören bebaute Grundstücke, die nicht den anderen Bilanzpositionen zugeordnet wurden, insbesondere Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden, Feuer- und Rettungswachen sowie Einrichtungen, die den Zwecken Bildung, Kultur, Gesundheit, Soziales, Sport, Erholung und Freizeit dienen, zum Beispiel Volkshochschulen, Bibliotheken, Museen und Theater.

Der Großteil der Zugänge resultiert aus Grundstückskäufen (20,4 Mio. Euro).

Aus den Anlagen in Bau wurden im Wesentlichen die 3-Fach-Turnhalle des Wim-Wenders-Gymnasiums (11,7 Mio. Euro), die 2-Fach-Turnhalle der Thomas Edison Realschule (8,2 Mio. Euro) sowie die 3-Fach-Turnhalle der Élise Freinet Gesamtschule an der Aldekerkstraße (6,6 Mio. Euro) umgebucht.

### 1.2.3 Infrastrukturvermögen

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	3.538.290.340,39 Euro
Zugänge	14.292.535,05 Euro
Abgänge	-1.244.001,42 Euro
Umbuchungen	19.185.449,30 Euro
Abschreibungen	-103.917.702,39 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>3.466.606.620,93 Euro</b>

Zum Infrastrukturvermögen gehören alle öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Dazu zählen Grundstücke mit Straßen, Kanalisation und sonstige Verkehrs-, Versorgungs- und Entsorgungseinrichtungen.

#### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	1.017.571.136,88 Euro
Zugänge	3.628.582,82 Euro
Abgänge	-293.632,83 Euro
Umbuchungen	-6.905.335,98 Euro
Abschreibungen	0,00 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>1.014.000.750,89 Euro</b>

Hierunter ist der Grund und Boden des gesamten Infrastrukturvermögens erfasst (Brücken, Tunnel, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen).

### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	1.512.996.645,90 Euro
Zugänge	204.234,86 Euro
Abgänge	0,00 Euro
Umbuchungen	215.780,40 Euro
Abschreibungen	-53.032.033,29 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>1.460.384.627,87 Euro</b>

Neben den Rheinbrücken sind hier sämtliche übrigen Straßen- und Fußgängerbrücken sowie Straßen- und Stadtbahntunnel erfasst. Zulaufstrecken und Rampen zu Brücken gehören zu der Bilanzposition Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen.

Die Theodor-Heuss-Brücke ist aufgrund zahlreicher irreversibler Schäden, die zu einer dauerhaften Wertminderung führen, gemäß § 36 Absatz 6 KomHVO außerplanmäßig in Höhe von 8,7 Mio. Euro vollständig abgeschrieben worden.

### 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	132.183.087,73 Euro
Zugänge	274.964,92 Euro
Abgänge	0,00 Euro
Umbuchungen	992.733,83 Euro
Abschreibungen	-10.032.620,74 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>123.418.165,74 Euro</b>

Hierzu gehören - im Zusammenhang mit den Stadtbahntunneln - das Streckennetz, sämtliche dem Betrieb des Streckennetzes unmittelbar dienenden Anlagen der Streckenausrüstung sowie die Betriebstechnik.

### 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	67.386.908,99 Euro
Zugänge	461.019,98 Euro
Abgänge	0,00 Euro
Umbuchungen	2.128.573,36 Euro
Abschreibungen	-2.703.440,92 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>67.273.061,41 Euro</b>

Zu dieser Bilanzposition gehören die Straßenentwässerungsanlagen wie zum Beispiel Kanalanschlussleitungen, Straßenabläufe und Pumpstationen.

**1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen**

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	706.311.553,88 Euro
Zugänge	9.147.293,35 Euro
Abgänge	-950.368,59 Euro
Umbuchungen	18.811.515,24 Euro
Abschreibungen	-34.850.808,27 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>698.469.185,61 Euro</b>

Hier werden die Aufbauten im Straßenraum ausgewiesen. Hierzu zählen unter anderem die Straßen-, Platz- und Wegeflächen, die Straßenbeleuchtung, die Beschilderung im öffentlichen Straßenraum und die Lichtzeichenanlagen.

Folgende Festwerte wurden nach § 29 Absatz 1 Nummer 1 KomHVO für das Straßeninventar gebildet:

Fahrradständer, Geländer und Zäune, Kabeltrassen, Pfosten/Poller, Schutzplanken, Spiegel, Wegweiser, Verkehrsschilder und Schilderpfosten.

Die Werte der Bilanzposition verteilen sich wie folgt:

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
Straßen, Wege, Plätze	522.516.648,64 Euro	535.932.617,31 Euro
Stromlichtpunkte	57.218.295,80 Euro	53.560.805,05 Euro
Kabeltrassen (Festwert)	30.780.617,00 Euro	30.780.617,00 Euro
Straßenverkehrsschilder, Schilderpfosten (Festwerte)	21.750.000,00 Euro	21.750.000,00 Euro
Lichtzeichenanlagen	19.935.174,10 Euro	21.059.914,24 Euro
Sonstiges	46.268.450,07 Euro	43.227.600,28 Euro
<b>Summe</b>	<b>698.469.185,61 Euro</b>	706.311.553,88 Euro

**1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens**

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	101.841.007,01 Euro
Zugänge	576.439,12 Euro
Abgänge	0,00 Euro
Umbuchungen	3.942.182,45 Euro
Abschreibungen	-3.298.799,17 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>103.060.829,41 Euro</b>

Hierunter fallen unter anderem Lärmschutzwände, Verkehrszeichenbrücken und die Hochwasserschutzbauten, zum Beispiel Deiche und Tore. Im Bereich der

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Hochwasserschutzmaßnahme Speditionsstraße wurde abweichend von der örtlichen Abschreibungstabelle eine Gesamtnutzungsdauer von Hochwasserschutzanlagen von 75 Jahren angesetzt, um die tatsächlich erwartete Nutzungsdauer der Anlage abzubilden.

Die Werte der Bilanzposition verteilen sich wie folgt:

Zusammensetzung	31.12.2025	31.12.2024
Wannen/Trogbauwerke	34.347.084,69 Euro	35.627.205,58 Euro
Lärmschutzanlagen	17.378.936,90 Euro	17.981.344,99 Euro
Deiche	16.179.561,17 Euro	16.299.374,14 Euro
Stützwände und -mauern	8.859.890,10 Euro	9.120.704,84 Euro
Hochwassermauern	8.163.425,43 Euro	8.425.911,09 Euro
Ufermauern und -wände	2.311.271,68 Euro	2.497.192,55 Euro
Sonstiges	15.820.659,44 Euro	11.889.273,82 Euro
<b>Summe</b>	<b>103.060.829,41 Euro</b>	101.841.007,01 Euro

### 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	2.096.604,05 Euro
Zugänge	0,00 Euro
Abgänge	0,00 Euro
Umbuchungen	0,00 Euro
Abschreibungen	-122.461,65 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>1.974.142,40 Euro</b>

Hierunter sind im städtischen Besitz befindliche Gebäude auf Grundstücken im Erbbaurecht erfasst. Der Grund und Boden gehört nicht der Landeshauptstadt Düsseldorf.

### 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	799.775.878,09 Euro
Zugänge	2.302.360,27 Euro
Abgänge	-948,00 Euro
Umbuchungen	717.869,05 Euro
Abschreibungen	0,00 Euro
Zuschreibungen	13.504,65 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>802.808.664,06 Euro</b>

Zu dieser Bilanzposition gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im gemeindlichen Interesse liegt.

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Dies sind alle Kunstgegenstände des Kulturbereichs der Landeshauptstadt Düsseldorf, zum Beispiel Heinrich-Heine-Schriften, Archivalien, Gemälde, Skulpturen und Antiquitäten.

Diese Position beinhaltet zudem alle Arten von Denkmälern (unter anderem Brunnen, Reliefs, Wegekreuze).

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler unterliegen in der Regel keiner Abnutzung. Daher erfolgen keine planmäßigen Abschreibungen.

### 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	55.860.379,95 Euro
Zugänge	13.467.375,06 Euro
Abgänge	-292.444,13 Euro
Umbuchungen	5.610.498,97 Euro
Abschreibungen	-10.368.357,62 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>64.277.452,23 Euro</b>

Neben den Maschinen und technischen Anlagen, die der gemeindlichen Leistungserstellung dienen, zum Beispiel Messbrunnen, Pegel und Sanierungsanlagen zur Überwachung und Reinigung des Grundwassers, sind hier auch alle Fahrzeuge der Landeshauptstadt Düsseldorf erfasst.

Bei den Zugängen handelt es sich insbesondere um Ankäufe von Fahrzeugen mit Zubehör sowie Ausstattungen und Ausrüstungen für den Bereich Feuerwehr, Rettungsdienst und Bevölkerungsschutz (7,3 Mio. Euro) und für das Garten-, Friedhofs- und Forstamt (2,1 Mio. Euro).

### 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	105.731.795,52 Euro
Zugänge	26.214.954,44 Euro
Abgänge	-2.093.721,89 Euro
Umbuchungen	679.232,86 Euro
Abschreibungen	-22.529.029,06 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>108.003.231,87 Euro</b>

Hierzu gehören alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb der Landeshauptstadt Düsseldorf dienen, zum Beispiel Stühle, Tische, Schränke, aber auch Geräte zur kommunalen Grünpflege, Spielsachen in Kindertageseinrichtungen sowie Lehr-, Lern- und Unterrichtsmaterial.

Musikinstrumente mit einer längeren als der üblichen Nutzungsdauer für Betriebs- und Geschäftsausstattung sind hier ebenfalls erfasst.

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Im Bereich dieser Bilanzpositionen wurden Gruppen- und Festwerte nach § 29 Absatz 1 Nummer 1 KomHVO gebildet. Dazu gehören als Festwert die Tiere aus dem Aquazoo sowie als Gruppenwerte unter anderem diverse Gruppenwerte im Bereich Schulen.

Die Zugänge betreffen insbesondere den Zukauf von Ausstattungen für den Schulbereich (16,1 Mio. Euro), den Jugend- und Sozialbereich (1,6 Mio. Euro), den Bereich Personal, Organisation und IT (1,4 Mio. Euro) sowie den Bereich Feuerwehr, Rettungsdienst und Bevölkerungsschutz (1,3 Mio. Euro).

### 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	755.642.380,34 Euro
Zugänge	304.674.540,43 Euro
Abgänge	-4.022.139,09 Euro
Umbuchungen	-194.390.305,14 Euro
Abschreibungen	0,00 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>861.904.476,54 Euro</b>

Anlagen im Bau stellen den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen beziehungsweise der hierfür geleisteten Anzahlungen der Landeshauptstadt Düsseldorf dar.

Bei den geleisteten Anzahlungen erfolgt die Umbuchung nach Erhalt des Anlagegutes zur jeweiligen Bilanzposition. Bei den Anlagen im Bau findet die Umbuchung nach Fertigstellung der jeweiligen Baumaßnahme statt. Das fertig gestellte Anlagengut wird in die sachlich zugehörige Bilanzposition umgebucht (zum Beispiel der Bau einer Schule in die Bilanzposition Schulen). Siehe hierzu auch die Erläuterungen zu den Umbuchungen in den übrigen Positionen des Anlagevermögens.

In dieser Position sind zum 31. Dezember 2025 Anlagen im Bau in Höhe von 813,8 Mio. Euro enthalten. Hiervon sind 326,0 Mio. Euro dem Bereich Schulen, 255,1 Mio. Euro dem Bereich Brücken-, Tunnel- und Stadtbahnbau, 94,0 Mio. Euro dem Bereich Gebäudemanagement und 53,1 Mio. Euro dem Bereich Verkehrsmanagement zugeordnet. Die geleisteten Anzahlungen betragen 48,1 Mio. Euro.

Die Zugänge betreffen im Berichtsjahr insbesondere den Neubau inklusive Bau der 3-Fach-Turnhalle des Luisen-Gymnasiums (33,0 Mio. Euro), den Ausbau der Radleitrouten, die Umgestaltung der Friedrichstraße sowie Erneuerung und Erhalt der Strom- und Gasbeleuchtungen (insgesamt 28,6 Mio. Euro), den Bau der Linie U81 (27,9 Mio. Euro), den Neubau der Feuer- und Rettungswache und des Betriebshofes an der Werstener Friedhofstraße (23,7 Mio. Euro), den Erweiterungsbau der Joseph-Beuys-Gesamtschule (13,0 Mio. Euro), den Neubau des Technischen Verwaltungsgebäudes an der Moskauer Straße (12,4 Mio. Euro), den Erweiterungsbau der Thomas-Schule an der Blumenthalstraße (9,7 Mio. Euro), den Neubau der 4-Fach-Turnhalle am Schulstandort Redinghovenstraße 20 (9,4 Mio. Euro), den Erweiterungsbau des Geschwister-Scholl-Gymnasiums

(9,0 Mio. Euro) und den Neubau der Selma-Lagerlöf-Grundschule sowie der Hermann-Gmeiner-Schule an der Schillstraße (8,2 Mio. Euro).

Die Umbuchungen betreffen hauptsächlich den Neubau inklusive Bau der 3-Fach-Turnhalle der Élise Freinet Gesamtschule an der Aldekerkstraße (63,4 Mio. Euro), den Neubau sowie Bau der 2-Fach-Turnhalle der Thomas Edison Realschule (44,5 Mio. Euro), den Erweiterungsbau am Lessing-Gymnasium und Lessing Berufskolleg (15,2 Mio. Euro), den Neubau der Gemeinschaftsgrundschule Vennhauser Allee (13,2 Mio. Euro) und den Neubau des Wim-Wenders-Gymnasiums inklusive 3-Fach-Turnhalle (12,3 Mio. Euro).

### 1.3 Finanzanlagen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>2.255.683.844,94 Euro</b>	2.247.953.430,86 Euro

#### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	2.142.968.788,75 Euro
Zugänge	0,00 Euro
Abgänge	-6.389.857,10 Euro
Umbuchungen	-4.376.529,90 Euro
Abschreibungen	0,00 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>2.132.202.401,75 Euro</b>

Als verbundene Unternehmen gelten regelmäßig Unternehmen, wenn diese unter der einheitlichen Leitung der Kommune stehen beziehungsweise diese einen beherrschenden Einfluss ausübt. Dieser ist in der Regel anzunehmen, wenn die Mehrheit der Stimmrechte vorliegt oder andere Kriterien, zum Beispiel ein Vertrag, einen wesentlichen Einfluss begründen.

Die Abgänge und die Umbuchungen in Höhe von 10,8 Mio. Euro resultieren aus der Veräußerung eines Anteils an der AWISTA Kommunal GmbH und der anschließenden Umbuchung der verbleibenden 49 Prozent in die Bilanzposition Beteiligungen.

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Aus der folgenden Übersicht können die verbundenen Unternehmen mit ihrem Wert zum 31. Dezember 2025 entnommen werden:

<b>verbundenes Unternehmen</b>	<b>Wert</b>
Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH	1.346.632.702,97 Euro
SWD Städt. Wohnungsbau-GmbH & Co. KG Düsseldorf	440.440.545,58 Euro
Messe Düsseldorf GmbH	123.254.286,42 Euro
Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG	109.037.941,57 Euro
Stiftung Museum Kunstpalast	27.495.433,00 Euro
D.LIVE GmbH & Co. KG	27.012.720,89 Euro
Rheinbahn AG	17.201.000,00 Euro
Stiftung Schloss und Park Benrath	16.664.298,00 Euro
Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See	10.548.831,76 Euro
Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH	8.073.418,30 Euro
Düsseldorf Marketing GmbH	1.455.000,00 Euro
Düsseldorf Congress GmbH	1.298.843,36 Euro
Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH	1.097.783,75 Euro
Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH	575.161,14 Euro
Tonhalle Düsseldorf gGmbH	561.031,91 Euro
IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH	422.788,82 Euro
Kunsthalle Düsseldorf gGmbH	292.270,63 Euro
D.LIVE Management GmbH	50.591,65 Euro
Connected Mobility Düsseldorf GmbH	25.000,00 Euro
Düsseldorf-Digitalagentur GmbH	25.000,00 Euro
SWD Städt. Wohnungs-Verwaltungs-GmbH Düsseldorf	25.000,00 Euro
Digital Innovation Hub Düsseldorf/Rheinland GmbH	12.750,00 Euro
Düsseldorfer Innovations- und Technologiezentrum GmbH	2,00 Euro
<b>Summe</b>	<b>2.132.202.401,75 Euro</b>

<b>Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH</b>	<b>Burgplatz 1 40213 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	1.346.632.702,97 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	274.179.549,52 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-119.934.665,70 Euro

**Entwurf Anhang 31. Dezember 2025**

<b>SWD Städt. Wohnungsbau-GmbH &amp; Co. KG Düsseldorf</b>	<b>Erna-Eckstein-Straße 6 40225 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	440.440.545,58 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	400.597.301,62 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	2.843.010,21 Euro

<b>Messe Düsseldorf GmbH</b>	<b>Stockumer Kirchstraße 61 40474 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	123.254.286,42 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	56,51 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	527.483.865,26 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	66.762.873,22 Euro

<b>Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG</b>	<b>Henkelstraße 164 40589 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	109.037.941,57 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	93.248.013,40 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	8.383.875,96 Euro

<b>Stiftung Museum Kunstpalast</b>	<b>Ehrenhof 4-5 40479 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	27.495.433,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	33.894.314,09 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	2.483.470,87 Euro

<b>D.LIVE GmbH &amp; Co. KG</b>	<b>Arena-Straße 1 40474 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	27.012.720,89 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	55.565.892,43 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-2.182.505,46 Euro

<b>Rheinbahn AG</b>	<b>Lierenfelder Straße 42 40231 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	17.201.000,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	5,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	226.470.582,17 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	0,00 Euro

**Entwurf Anhang 31. Dezember 2025**

<b>Stiftung Schloss und Park Benrath</b>	<b>Benrather Schloßallee 100-106 40597 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	16.664.298,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	71,30 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	24.122.546,14 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	51.416,25 Euro

<b>Zweckverband Erholungsgebiet Unterbacher See</b>	<b>Kleiner Torfbruch 31 40627 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	10.548.831,76 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	94,60 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	9.711.256,06 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-43.579,77 Euro

<b>Werkstatt für angepasste Arbeit GmbH</b>	<b>Marienburger Straße 24 40599 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	8.073.418,30 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	75,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	11.359.250,67 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-1.576.807,05 Euro

<b>Düsseldorf Marketing GmbH</b>	<b>Benrather Straße 9 40213 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	1.455.000,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	2.712.625,76 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-774.598,49 Euro

<b>Düsseldorf Congress GmbH</b>	<b>Stockumer Kirchstraße 61 40474 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	1.298.843,36 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	50,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	3.428.504,18 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	455.011,35 Euro

**Entwurf Anhang 31. Dezember 2025**

<b>Zukunftswerkstatt Düsseldorf GmbH</b>	<b>Konrad-Adenauer-Platz 9 40210 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	1.097.783,75 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	3.833.206,46 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	66.069,07 Euro

<b>Jugendberufshilfe Düsseldorf gGmbH</b>	<b>Emmastraße 20 40227 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	575.161,14 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	1.141.843,67 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	43.833,85 Euro

<b>Tonhalle Düsseldorf gGmbH</b>	<b>Ehrenhof 1 40479 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	561.031,91 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	90,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	2.322.709,38 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	459.666,72 Euro

<b>IPM Immobilien Projekt Management Düsseldorf GmbH</b>	<b>Henkelstraße 164 40589 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	422.788,82 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	2.872.651,75 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	747.372,98 Euro

<b>Kunsthalle Düsseldorf gGmbH</b>	<b>Grabbeplatz 4 40213 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	292.270,63 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	64,90 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	692.012,33 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	215.111,82 Euro

<b>D.LIVE Management GmbH</b>	<b>Arena-Straße 1 40474 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	50.591,65 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	49.233,07 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	1.000,00 Euro

**Entwurf Anhang 31. Dezember 2025**

<b>Connected Mobility Düsseldorf GmbH</b>	<b>Carlsplatz 18 40213 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	25.000,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	1.731.815,61 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	411.639,27 Euro

<b>Düsseldorf-Digitalagentur GmbH</b>	<b>Fischerstraße 49 40477 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	25.000,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	459.731,14 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	434.731,14 Euro

<b>SWD Städt. Wohnungs-Verwaltungs-GmbH Düsseldorf</b>	<b>Erna-Eckstein-Straße 6 40225 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	25.000,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	100,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	36.899,41 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	1.651,64 Euro

<b>Digital Innovation Hub Düsseldorf/Rheinland GmbH</b>	<b>Kasernenstraße 67 40213 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	12.750,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	51,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	611.714,57 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-103.375,97 Euro

<b>Düsseldorfer Innovations- und Technologiezentrum GmbH</b>	<b>Merowingerplatz 1a 40225 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	2,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	94,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	2.423.638,46 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	401.369,00 Euro

### **1.3.2 Beteiligungen**

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	15.683.900,53 Euro
Zugänge	3.905.490,10 Euro
Abgänge	-101.156,45 Euro
Umbuchungen	4.376.529,90 Euro
Abschreibungen	0,00 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>23.864.764,08 Euro</b>

Beteiligungen sind Anteile der Kommune an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht einer dauerhaften Verbindung zu diesen Unternehmen und Einrichtungen gehalten werden.

Die Zugänge basieren einerseits auf einer nachträglichen Erhöhung des Beteiligungsbuchwertes der AWISTA Kommunal GmbH in Höhe von 2,2 Mio. Euro.

Zudem wurden in 2025 vertraglich vereinbarte Bareinlagen in die NetDüsseldorf GmbH geleistet und mit einer Gesamtsumme in Höhe von 1,7 Mio. Euro als Zugang aktiviert.

Bei den Abgängen in Höhe von 0,1 Mio. Euro handelt es sich um die Veräußerung der Geschäftsanteile an der ekz.bibliotheksservice GmbH.

Die Umbuchungen in Höhe von 4,4 Mio. Euro resultieren aus der Teilveräußerung der AWISTA Kommunal GmbH. Die verbleibenden 49 Prozent der Anteile sind unter den Beteiligungen auszuweisen.

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Aus der folgenden Übersicht können die Beteiligungen mit ihrem Wert zum 31. Dezember 2025 entnommen werden:

<b>Beteiligungsgesellschaft</b>	<b>Wert</b>
AWISTA Kommunal GmbH	6.617.020,00 Euro
Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH	5.900.712,50 Euro
NetDüsseldorf GmbH	5.000.000,00 Euro
Sana Kliniken Düsseldorf GmbH	2.158.920,08 Euro
Stiftung Haus der Universität	1.000.000,00 Euro
Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH	602.496,77 Euro
Stiftung IMAI – INTER MEDIA ART INSTITUTE	532.496,00 Euro
Stiftung Haus der Talente Düsseldorf	500.000,00 Euro
Stiftung Pro Sport Düsseldorf	375.258,38 Euro
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr	332.854,53 Euro
Zweckverband ITK Rheinland	331.358,12 Euro
Wim Wenders Stiftung	300.000,00 Euro
Neue Schauspiel-GmbH	97.312,52 Euro
Düsseldorfer Künstleratelier GmbH	60.753,18 Euro
BürgerStiftung Düsseldorf	39.580,00 Euro
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rhein-Ruhr-Wupper AöR	15.000,00 Euro
d-NRW Anstalt öffentlichen Rechts	1.000,00 Euro
Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH	1,00 Euro
Rheinischer Sparkassen- und Giroverband	1,00 Euro
<b>Summe</b>	<b>23.864.764,08 Euro</b>

<b>AWISTA Kommunal GmbH</b>	<b>Höherweg 100 40233 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	6.617.020,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	49,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	26.289,72 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-39.710,94 Euro

<b>Regionale Bahngesellschaft Kaarst-Neuss-Düsseldorf-Erkrath-Mettmann-Wuppertal mbH</b>	<b>Bahnstraße 58 40822 Mettmann</b>
Bilanzierter Wert	5.900.712,50 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	35,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	880.688,30 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-579.709,63 Euro

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

<b>NetDüsseldorf GmbH</b>	<b>Nordstraße 118 40477 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	5.000.000,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	10,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	21.586.084,14 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-6.702.495,23 Euro

<b>Sana Kliniken Düsseldorf GmbH</b>	<b>Gräulinger Straße 120 40625 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	2.158.920,08 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	25,10 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	33.844.350,56 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-9.222.180,25 Euro

<b>Stiftung Haus der Universität</b>	<b>Schadowplatz 14 40212 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	1.000.000,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	50,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	2.328.475,07 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	117.965,18 Euro

<b>Deutsche Oper am Rhein Theatergemeinschaft Düsseldorf-Duisburg gGmbH</b>	<b>Heinrich-Heine-Allee 16a 40213 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	602.496,77 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	45,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	21.897.554,83 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-1.591.771,18 Euro

<b>Stiftung IMAI – INTER MEDIA ART INSTITUTE</b>	<b>Birkenstraße 47 40233 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	532.496,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	47,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	1.164.351,48 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-4.268,81 Euro

<b>Stiftung Haus der Talente Düsseldorf</b>	<b>Oberrather Straße 37 40472 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	500.000,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	50,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	1.424.015,63 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	3.604,78 Euro

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

<b>Stiftung Pro Sport Düsseldorf</b>	<b>Arena-Straße 1 40474 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	375.258,38 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	50,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	858.117,68 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	3.446,34 Euro

<b>Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Ruhr</b>	<b>Augustastraße 1 45879 Gelsenkirchen</b>
Bilanzierter Wert	332.854,53 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	7,95 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	51.787.150,70 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	243.363,35 Euro

<b>Zweckverband ITK Rheinland</b>	<b>Hammfelddamm 4 41460 Neuss</b>
Bilanzierter Wert	331.358,12 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	42,11 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	19.265.055,61 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	821.062,64 Euro

<b>Wim Wenders Stiftung</b>	<b>Birkenstraße 47 40233 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	300.000,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	15,01 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	3.966.600,89 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	903.425,24 Euro

<b>Neue Schauspiel-GmbH</b>	<b>Gustaf-Gründgens-Platz 1 40211 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	97.312,52 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	50,00 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	25.564,59 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	0,00 Euro

<b>Düsseldorfer Künstleratelier GmbH</b>	<b>Sittarder Straße 5 40477 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	60.753,18 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	15,32 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	288.527,25 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-19.652,63 Euro

**Entwurf Anhang 31. Dezember 2025**

<b>BürgerStiftung Düsseldorf</b>	<b>Berliner Allee 33 40212 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	39.580,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	1,69 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	k. A.
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	k. A.

<b>Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Rhein-Ruhr-Wupper AöR</b>	<b>Deutscher Ring 100 47798 Krefeld</b>
Bilanzierter Wert	15.000,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	3,33 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	12.489.149,13 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	1.150.696,34 Euro

<b>d-NRW Anstalt öffentlichen Rechts</b>	<b>Freie-Vogel-Str. 387 44269 Dortmund</b>
Bilanzierter Wert	1.000,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	k.A.
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	k.A.
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	k.A.

<b>Regiobahn Fahrbetriebsgesellschaft mbH</b>	<b>An der Regiobahn 15 40822 Mettmann</b>
Bilanzierter Wert	1,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	9,75 %
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	1.924.481,85 Euro
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	-969.691,35 Euro

<b>Rheinischer Sparkassen- und Giroverband</b>	<b>Kirchfeldstraße 60 40217 Düsseldorf</b>
Bilanzierter Wert	1,00 Euro
Städtischer Anteil am Eigenkapital	k.A.
Eigenkapital der Gesellschaft Vorjahr	k.A.
Jahresergebnis der Gesellschaft Vorjahr	k.A.

### 1.3.3 Sondervermögen

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	54.861.086,09 Euro
Zugänge	0,00 Euro
Abgänge	0,00 Euro
Umbuchungen	0,00 Euro
Abschreibungen	0,00 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>54.861.086,09 Euro</b>

Der Wert dieses Bilanzpostens besteht aus dem Wert des SEBD (54,9 Mio. Euro).

### 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	14.899.715,33 Euro
Zugänge	6.767.519,81 Euro
Abgänge	-6.420.511,12 Euro
Umbuchungen	0,00 Euro
Abschreibungen	-17.890,32 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>15.228.833,70 Euro</b>

Dieser Bilanzposten setzt sich aus den Mitteln der rechtlich unselbstständigen Stiftungen und Nachlässe zusammen.

Die Zu- und Abgänge betreffen die Anlage der Mittel der Stiftungen und Nachlässe in Geldmarkt- beziehungsweise Kapitalmarktpapiere, börsennotierte Aktien und Investmentzertifikate.

### 1.3.5 Ausleihungen

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	19.539.940,16 Euro
Zugänge	10.775.798,66 Euro
Abgänge	-788.979,50 Euro
Umbuchungen	0,00 Euro
Abschreibungen	0,00 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>29.526.759,32 Euro</b>

Unter diesem Bilanzposten werden langfristige Forderungen erfasst, die durch Hingabe von Kapital erworben wurden (zum Beispiel Darlehen). Darüber hinaus werden hier auch wertmäßig unbedeutende Genossenschaftsanteile erfasst. Die Bewertung erfolgt höchstens mit den Anschaffungskosten (diese entsprechen dem ausgezahlten Betrag) abzüglich der Tilgung.

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Die Ausleihungen werden entsprechend der Bilanzgliederung den Schuldnern wie folgt zugeordnet:

<b>Bilanzposition</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	7.840.000,00 Euro	0,00 Euro
Ausleihungen an Beteiligungen	0,00 Euro	0,00 Euro
Ausleihungen an Sondervermögen	0,00 Euro	0,00 Euro
Sonstige Ausleihungen	21.686.759,32 Euro	19.539.940,16 Euro
<b>Summe</b>	<b>29.526.759,32 Euro</b>	19.539.940,16 Euro

Bei den Sonstigen Ausleihungen handelt es sich im Wesentlichen um Wohnungsbaudarlehen (18,6 Mio. Euro, Vorjahr 16,7 Mio. Euro), Darlehen an Düsseldorfer Vereine (1,7 Mio. Euro, Vorjahr 1,7 Mio. Euro) und Kaufpreishypotheken (0,8 Mio. Euro, Vorjahr 0,9 Mio. Euro).

Die Zugänge basieren im Wesentlichen auf das gewährte Gesellschafterdarlehen an die AWISTA Kommunal GmbH in Höhe von 7,8 Mio. Euro.

## 2 Umlaufvermögen

Stichtag	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
Wert lt. Bilanz	<b>368.165.769,54 Euro</b>	465.449.757,21 Euro

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb nicht dauerhaft dienen sollen, sondern zum Verbrauch, Verkauf oder nur für eine kurzfristige Nutzung vorgesehen sind. Hierzu zählen die Vorräte, die Forderungen und die liquiden Mittel. Für die Bewertung gilt das strenge Niederstwertprinzip (§ 36 Absatz 8 KomHVO).

### 2.1 Vorräte

Stichtag	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>1.674.865,18 Euro</b>	1.805.875,82 Euro

Hierunter fallen die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe. Es erfolgt eine Buchinventur auf Basis der Lagerbestände in den jeweiligen Fachbereichen. Die Bewertung erfolgt mit dem gewogenen Durchschnittswert nach § 29 Absatz 1 Nummer 3 KomHVO.

### 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>1.674.865,18 Euro</b>	1.805.875,82 Euro

Hierzu gehören insbesondere Ersatzteile für Fahrzeuge, Maschinen und Geräte sowie Rettungsdienstmaterial der Feuerwehr, Berufsbekleidung der Feuerwehr und des Garten- und Friedhofsamtes sowie andere Materialien dieser beiden Ämter.

Darüber hinaus verwaltet das Vermessungs- und Katasteramt ein Lager.

### 2.1.2 Geleistete Anzahlungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>0,00 Euro</b>	0,00 Euro

## 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>349.196.933,40 Euro</b>	387.502.652,21 Euro

Als Forderungen sind die Ansprüche der Landeshauptstadt Düsseldorf gegenüber Dritten auszuweisen, die ihr aus öffentlich-rechtlichem oder privatrechtlichem Handeln entstehen und nicht als längerfristige Ausleihungen dem Finanzanlagevermögen zuzuordnen sind.

Wertberichtigungen im Zuge der Jahresabschlussarbeiten erfolgen durch die Methode der indirekten Abschreibung über passive Bestandskonten.

Hierbei werden Einzelforderungen (inklusive der von der Vollziehung ausgesetzten Forderungen) über 250.000 Euro im Hinblick auf ihr voraussichtliches Ausfallrisiko individuell betrachtet.

Von der Vollziehung ausgesetzte Forderungen unter 250.000 Euro werden vollständig abgeschrieben.

Für die weiteren Forderungen mit überschrittenem Fälligkeitsdatum wird das spezielle Ausfallrisiko anhand der Altersstruktur bestimmt und eine pauschale Einzelwertberichtigung mit stadtspezifischen Wertberichtigungsquoten durchgeführt. Forderungen mit Restlaufzeiten werden einer Pauschalwertberichtigung unterzogen. Auch für diesen Bereich werden stadtspezifische Abschläge genutzt.

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Die Ermittlung dieser Wertberichtigungsquoten und die Einteilung der Risikogruppen erfolgt auf Basis von Erfahrungswerten über die Werthaltigkeit des Forderungsbestandes bei der Landeshauptstadt Düsseldorf. Gewerbesteuerforderungen werden bei der Quotenermittlung aufgrund des hohen Buchungsvolumens gesondert betrachtet.

Die Wertberichtigungsquoten für die Forderungsbewertung werden jährlich überprüft und aktualisiert.

Alter der Forderungen (bezogen auf die Fälligkeit)	Quote Gewerbesteuer		Quote übrige Forderungen	
	Quote 2025	Quote 2024	Quote 2025	Quote 2024
< 3 Monate	10 %	10 %	25 %	25 %
3 bis 12 Monate	25 %	40 %	35 %	35 %
12 bis 24 Monate	55 %	70 %	45 %	45 %
24 bis 36 Monate	70 %	65 %	50 %	55 %
> 36 Monate	85 %	85 %	55 %	60 %
mit Restlaufzeiten	10 %	10 %	15 %	15 %

Insgesamt betragen die Wertberichtigungen 206,7 Mio. Euro (Vorjahr 216,3 Mio. Euro). Ergebniswirksam ist hier die Veränderung zum Vorjahr in Höhe von -9,6 Mio. Euro.

Die Reduzierung im Vergleich zum Vorjahr beruht im Wesentlichen auf einem gesunkenem Wertberichtigungsbedarf von Steuerforderungen in Höhe von 163,2 Mio. Euro (Vorjahr 173,0 Mio. Euro).

Die Position Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände setzt sich zusammen aus:

Zusammensetzung	31.12.2025	31.12.2024
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	276.275.832,51 Euro	289.883.112,80 Euro
Privatrechtliche Forderungen	47.850.168,16 Euro	66.709.232,29 Euro
Sonstige Vermögensgegenstände	25.070.932,73 Euro	30.910.307,12 Euro
<b>Summe</b>	<b>349.196.933,40 Euro</b>	<b>387.502.652,21 Euro</b>

Der Gesamtforderungsbestand ist im Vergleich zum Vorjahr um 38,3 Mio. Euro gesunken. Dabei ist allerdings zu berücksichtigen, dass es sich um eine Stichtagsbetrachtung handelt.

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

---

Die Summe der öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen ist im Vergleich zum Vorjahr um 13,6 Mio. Euro gesunken. Die Veränderung beruht im Wesentlichen auf dem gesunkenen Bestand an Forderungen aus Transferleistungen (89,1 Mio. Euro, Vorjahr 110,4 Mio. Euro) sowie auf dem gestiegenen Bestand an Steuerforderungen (128,9 Mio. Euro, Vorjahr 122,1 Mio. Euro).

Die Forderungen aus Transferleistungen beinhalten auch korrespondierende Forderungen zu den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ in Höhe von 22,6 Mio. Euro (Vorjahr 24,3 Mio. Euro).

Die Summe der privatrechtlichen Forderungen ist im Vergleich zum Vorjahresabschluss um 18,9 Mio. Euro gesunken. Ein wesentlicher Teil der Veränderung resultiert aus dem gesunkenen Bestand an privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich (19,2 Mio. Euro, Vorjahr 28,6 Mio. Euro). Zudem hat sich der Bestand an privatrechtlichen Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen um 7,2 Mio. Euro auf 11,2 Mio. Euro verringert.

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen werden alle Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens bilanziert, die aufgrund ihrer originären Eigenschaften keiner anderen Position in der Bilanz zugeordnet werden können. Dies betrifft unter anderem die im Rahmen des Jahresabschlusses auszuweisenden debitorischen Kreditoren. Insgesamt sind im Zuge der Jahresabschlussarbeiten debitorische Kreditoren in Höhe von 11,5 Mio. Euro (Vorjahr 7,8 Mio. Euro) aus den entsprechenden Verbindlichkeitenkonten in die sonstigen Vermögensgegenstände umgegliedert worden.

Eine Übersicht über die Fristigkeiten der Forderungen gemäß § 47 Absatz 1 KomHVO ist als Forderungsspiegel beigefügt.

### 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Bilanz	0,00 Euro	0,00 Euro

## 2.4 Liquide Mittel

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>17.293.970,96 Euro</b>	76.141.229,18 Euro

In dieser Position wird der Bestand an Finanzmitteln der städtischen Spar- und Girokonten inklusive Tagesgeldkonten sowie der bare Kassenbestand ausgewiesen.

Der Bestand beinhaltet sowohl eigene als auch fremde Finanzmittel (durchlaufende Finanzmittel sowie Finanzmittel der Sonderhaushalte).

## 3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>369.129.320,69 Euro</b>	338.337.386,52 Euro

Zu dieser Bilanzposition gehören Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hierunter fallen zum Beispiel die Beamtenbesoldung für Januar 2026 und geleistete Zuwendungen mit einer mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung.

Die Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen betragen 292,3 Mio. Euro (Vorjahr 264,8 Mio. Euro). Hiervon entfallen auf den Bereich Sport 95,4 Mio. Euro (Vorjahr 95,9 Mio. Euro) und auf den Bereich Jugend 70,1 Mio. Euro (Vorjahr 67,9 Mio. Euro). Wesentliche Veränderungen betreffen die Investitionsförderung und Umbaumaßnahmen der MERKUR-SPIEL-ARENA mit 16,6 Mio. Euro, die Umbaumaßnahme Museum Kunstpalast mit 2,9 Mio. Euro, das Förderprogramm „Klimafreundliches Wohnen und Arbeiten in Düsseldorf“ mit 2,6 Mio. Euro und die Investitionsförderung des Open Air Parks mit 2,1 Mio. Euro.

Zu den größten Einzelposten gehören darüber hinaus die Abgrenzungen der Auszahlungen für die Beamtenbesoldung und die Versorgungsbezüge für den Januar 2026 (22,6 Mio. Euro, Vorjahr 21,0 Mio. Euro), für Sozialhilfeleistungen (19,6 Mio. Euro, Vorjahr 18,7 Mio. Euro) sowie die Kosten der Unterkunft (15,1 Mio. Euro, Vorjahr 15,1 Mio. Euro).

## **Passiva**

### **1 Eigenkapital**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>7.942.338.922,60 Euro</b>	8.205.286.292,92 Euro

Das Eigenkapital ergibt sich als Differenz der Summe der Aktivseite und der Summen der übrigen Passivposten (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Passive Rechnungsabgrenzung).

#### **1.1 Allgemeine Rücklage**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>7.478.871.255,12 Euro</b>	7.468.343.099,77 Euro

Die Allgemeine Rücklage ist Bestandteil des Eigenkapitals. Sie entspricht dem Unterschiedsbetrag zwischen dem gesamten Eigenkapital und den übrigen Rücklagepositionen.

Gemäß § 44 Absatz 3 KomHVO erfolgten in 2025 für Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang oder der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage in Höhe von insgesamt 10,5 Mio. Euro (Vorjahr -46,2 Mio. Euro).

#### **1.2 Sonderrücklage**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>46.907.065,38 Euro</b>	46.907.065,38 Euro

Der Wert der Sonderrücklagen entspricht dem Wert der rechtlich selbstständigen Stiftungen sowie der rechtlich unselbstständigen Stiftung Haus der Universität.

Durch die Berücksichtigung als Sonderrücklage wird der aus dem Stiftungsrecht resultierenden Nutzungsbeschränkung für das Stiftungsvermögen Rechnung getragen. Bilanziert sind die rechtlich selbstständigen Stiftungen Museum Kunstpalast (27,5 Mio. Euro), Stiftung Schloss und Park Benrath (16,7 Mio. Euro), Stiftung IMAI - INTER MEDIA ART INSTITUTE (0,5 Mio. Euro), Stiftung Haus der Talente Düsseldorf (0,5 Mio. Euro), Stiftung Pro Sport Düsseldorf (0,4 Mio. Euro), Wim Wenders Stiftung (0,3 Mio. Euro) und die BürgerStiftung Düsseldorf (0,04 Mio. Euro). Zudem ist die Stiftung Haus der Universität (1,0 Mio. Euro) als Sonderrücklage zu passivieren, da die Vermögenswerte zweckbezogen sind.

### 1.3 Ausgleichsrücklage

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Bilanz	<b>690.036.127,77 Euro</b>	702.190.646,72 Euro

Die Ausgleichsrücklage dient der Deckung von Jahresfehlbeträgen.

Der Jahresfehlbetrag aus dem Jahr 2024 in Höhe von 12,2 Mio. Euro wurde der Ausgleichsrücklage entnommen.

### 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Bilanz	<b>-273.475.525,67 Euro</b>	-12.154.518,95 Euro

Das Jahr 2025 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 273,5 Mio. Euro ab.

Der Haushalt 2025 ist nach § 75 Absatz 2 GO ausgeglichen, da der Fehlbetrag durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Ein entsprechender Beschluss ist vom Rat der Landeshauptstadt Düsseldorf nach § 96 Absatz 1 Satz 2 GO in Verbindung mit § 95 Absatz 2 Satz 2 GO zu fassen.

## 2 Sonderposten

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Bilanz	<b>1.781.535.099,13 Euro</b>	1.792.873.577,01 Euro

Als Sonderposten werden Finanzleistungen Dritter, zum Beispiel Bund oder Land, für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen (§ 44 Absatz 5 KomHVO).

Bei Sachleistungen oder Schenkungen werden Sonderposten in gleicher Höhe wie der zugehörige Vermögensgegenstand passiviert. Die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen werden entsprechend der Nutzungsdauern der korrespondierenden Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

## 2.1 Sonderposten für Zuwendungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>1.454.897.040,27 Euro</b>	1.460.929.850,40 Euro

Hier werden Zuwendungen ausgewiesen, die einem Vermögensgegenstand zugeordnet sind. Die Einstellung der Zuwendung in den Sonderposten erfolgt bei Baumaßnahmen nach Abschluss der Maßnahme und Überführung des Anlagengutes von Anlagen in Bau in die endgültige Bilanzposition. Ansonsten erfolgt die Einstellung in den Sonderposten in der Regel beim Zugang des zugehörigen Vermögensgegenstandes.

Der Sonderposten wird entsprechend der Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

## 2.2 Sonderposten für Beiträge

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>112.932.484,78 Euro</b>	112.607.006,39 Euro

Hierunter fallen Beiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) beziehungsweise dem Kommunalabgabengesetz (KAG).

Für folgende Erschließungsanlagen im Sinne der §§ 127 fortfolgende BauGB bestand eine Erschließungsbeitragspflicht zum 31. Dezember 2025, die Abrechnung der Beitragsforderungen ist jedoch noch nicht erfolgt (§ 45 Absatz 2 Nummer 7 KomHVO):

- Ria-Thiele-Straße (Teil 3, Abschnitt zwischen Grünanlage und Hansaallee)

## 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>2.613.903,62 Euro</b>	3.005.464,00 Euro

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Sofern in den Bereichen Abfallwirtschaft, Krematorium, Straßenreinigung und Winterdienst sowie Bestattungen Gebührenüberschüsse bestehen, werden diese hier ausgewiesen (§ 44 Absatz 6 KomHVO).

Diese verteilen sich wie folgt:

<b>Zusammensetzung</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
Krematorium	1.843.325,11 Euro	1.987.122,06 Euro
Straßenreinigung und Winterdienst	770.578,51 Euro	246.523,29 Euro
Abfallwirtschaft	0,00 Euro	771.818,65 Euro
Bestattungen	0,00 Euro	0,00 Euro
<b>Summe</b>	<b>2.613.903,62 Euro</b>	<b>3.005.464,00 Euro</b>

Die wesentliche Veränderung resultiert aus der Entnahme des Sonderpostens im Bereich Abfallwirtschaft in Höhe von 0,8 Mio. Euro.

### 2.4 Sonstige Sonderposten

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>211.091.670,46 Euro</b>	216.331.256,22 Euro

Unter dieser Position werden alle sonstigen von Dritten gewährten Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen. Hierunter fallen insbesondere Sonderposten aus Schenkungen. Für rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen werden in gleicher Höhe wie die erhaltenen Vermögensgegenstände Sonderposten gebildet.

## 3 Rückstellungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	<b>31.12.2024</b>
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>1.979.985.058,30 Euro</b>	2.012.967.600,00 Euro

Die Entwicklung der Bilanzposten in 2025 ergibt sich aus dem beigefügten Rückstellungsspiegel.

### 3.1 Pensionsrückstellungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>1.700.215.312,08 Euro</b>	1.679.154.002,64 Euro

Die gemäß § 37 Absatz 1 KomHVO anzusetzenden Pensionsrückstellungen sind mittels der Haessler-Software in Verbindung mit den Heubeck Richttafeln ermittelt worden. Für die Berechnung wurde entsprechend der gesetzlichen Regelung ein Zinssatz von 5 Prozent zugrunde gelegt. Das Pensionseintrittsalter wurde im Einzelfall aufgrund des Inkrafttretens des Beamtenstatusgesetzes (BeamStG) und der Neufassung des Landesbeamtengesetzes NRW (LBG) zum 1. April 2009 unter Berücksichtigung der stufenweisen Anhebung ermittelt und bei der Berechnung mit der Haessler-Software HPR berücksichtigt.

Von Vereinfachungsregeln wurde - dem Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bauen und Gleichstellung vom 13. Dezember 2021 entsprechend - Gebrauch gemacht.

Die Pensionsrückstellungen wurden personenscharf berechnet. Die Beihilferückstellungen werden entsprechend § 37 Absatz 1 Satz 5 KomHVO als prozentualer Anteil in Höhe von 22,04 Prozent (Vorjahr 22,04 Prozent) der Pensionsrückstellungen ermittelt.

Vom Wahlrecht nach § 37 Absatz 1 Satz 9 KomHVO, den Barwert für die gesamten zukünftigen Ansprüche nach Satz 5 auf Grundlage des Durchschnitts dieser Leistungen zu ermitteln, wurde kein Gebrauch gemacht.

Hinsichtlich der Besoldungsanpassung 2025 wird von dem Wahlrecht nach § 37 Absatz 2 KomHVO Gebrauch gemacht. Der aus der Besoldungsanpassung resultierende Betrag in Höhe von insgesamt 93,8 Mio. Euro (davon 76,8 Mio. Euro für Pensionen und 16,9 Mio. Euro für Beihilfe) in Summe im Haushaltsjahr 2025 den Pensions- und Beihilferückstellungen zuzuführen, erfolgt eine ratierliche Zuführung des Anpassungsbetrages in den Jahren 2026 bis 2028.

Anpassungsbeträge aus früheren Besoldungserhöhungen gemäß dem Wahlrecht nach § 37 Absatz 2 KomHVO sind im Jahresabschluss 2025 nicht mehr zu berücksichtigen.

Weiterhin ist zu beachten, dass unterjährig aktive Beamtinnen und Beamte Versorgungsempfängerinnen oder Versorgungsempfänger geworden sind. Aus diesem Grund werden die Rückstellungsbeträge für diesen Personenkreis gesondert ermittelt und vor der Feststellung der erfolgswirksamen Bilanzwertänderung ergebnisneutral von Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamtinnen und Beamte zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger umgebucht.

Der Wert der Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31. Dezember 2025 beträgt 1.700,2 Mio. Euro (Vorjahr 1.679,2 Mio. Euro). Für die aktiven Beamtinnen und Beamten ergeben sich Rückstellungsbeträge für Versorgungsbezüge von

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

605,4 Mio. Euro (Vorjahr 615,7 Mio. Euro) sowie Rückstellungsbeträge für Beihilfen in Höhe von 133,4 Mio. Euro (Vorjahr 135,7 Mio. Euro).

Für die Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger ergeben sich Rückstellungsbeträge für Versorgungsbezüge von 787,8 Mio. Euro (Vorjahr 760,2 Mio. Euro) sowie für Beihilfen in Höhe von 173,6 Mio. Euro (Vorjahr 167,6 Mio. Euro).

Die Bilanzposition hat sich wie folgt entwickelt:

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	1.679.154.002,64 Euro
Zuführung	65.603.000,78 Euro
Inanspruchnahme	-43.789.464,85 Euro
Auflösung	-752.226,49 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>1.700.215.312,08 Euro</b>

### 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>75.026.476,93 Euro</b>	78.033.884,02 Euro

Von den hier erfassten Rückstellungen entfallen 49,8 Mio. Euro (Vorjahr 52,8 Mio. Euro) auf Altlasten- und Grundwassersanierungen und 25,2 Mio. Euro (Vorjahr 25,2 Mio. Euro) auf die Rekultivierung und Nachsorge des Altteils der Zentraldeponie Hubbelrath.

Die alle drei Jahre stattfindende periodische Überprüfung und Fortschreibung des Rückstellungsbestandes im Bereich Altlasten- und Grundwassersanierung wird von 2025 auf 2026 verlegt.

Die Bilanzposition hat sich wie folgt entwickelt:

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	78.033.884,02 Euro
Zuführung	0,00 Euro
Inanspruchnahme	-3.007.407,09 Euro
Auflösung	0,00 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>75.026.476,93 Euro</b>

### 3.3 Instandhaltungsrückstellungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>65.123.344,31 Euro</b>	65.227.666,10 Euro

Für bisher unterlassene Instandhaltungen der Sachanlagen, für die eine Nachholung beabsichtigt ist, wurden Rückstellungen gebildet.

Die Bilanzposition hat sich wie folgt entwickelt:

<b>Entwicklung</b>	<b>Wert</b>
Stand 31.12.2024	65.227.666,10 Euro
Zuführung	10.758.612,32 Euro
Inanspruchnahme	-713.626,62 Euro
Auflösung	-10.149.307,49 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>65.123.344,31 Euro</b>

Hierbei entfallen auf Brücken und Tunnel 54,7 Mio. Euro (Vorjahr 57,9 Mio. Euro), auf Gebäude 8,6 Mio. Euro (Vorjahr 4,9 Mio. Euro) sowie auf das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen 1,9 Mio. Euro (Vorjahr 2,4 Mio. Euro).

Aufwandswirksame Zuführungen für unterlassene Instandhaltungen wurden in 2025 in Höhe von 10,8 Mio. Euro vorgenommen (Vorjahr 25,0 Mio. Euro). Hiervon entfallen auf Brücken und Tunnel 5,5 Mio. Euro (Vorjahr 22,3 Mio. Euro), auf Schulgebäude 5,2 Mio. Euro (Vorjahr 2,0 Mio. Euro) und auf das Straßennetz 0,0 Mio. Euro (Vorjahr 0,7 Mio. Euro).

Inanspruchnahmen aufgrund durchgeführter Instandhaltungsmaßnahmen wurden in Höhe von 0,7 Mio. Euro vorgenommen (Vorjahr 1,1 Mio. Euro). Diese wurden in 2025 im Bereich der Gebäuderückstellungen in Höhe von 0,5 Mio. Euro (Vorjahr 0,9 Mio. Euro) und bei den Straßen in Höhe von 0,2 Mio. Euro (Vorjahr 0,3 Mio. Euro) durchgeführt.

Ertragswirksame Auflösungen betragen für 2025 insgesamt 10,1 Mio. Euro (Vorjahr 12,3 Mio. Euro). Hiervon entfallen auf den Bereich Brücken und Tunnel 8,7 Mio. Euro (Vorjahr 10,4 Mio. Euro), auf Gebäude 1,1 Mio. Euro (Vorjahr 1,2 Mio. Euro) und auf den Bereich Straßen 0,4 Mio. Euro (Vorjahr 0,7 Mio. Euro).

Aus den folgenden Übersichten kann die Zuordnung der Instandhaltungsrückstellungen zu den Vermögensgegenständen entnommen werden.

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

<b>Ingenieurbauwerke</b>	<b>Adresse</b>	<b>Rückstellungsbetrag</b>
Brücke	Theodor-Heuss-Brücke	40.000.000,00 Euro
Tunnel	Rheinalleetunnel	3.019.200,00 Euro
Straßenbrücke	Straßenbrücke/Hochstraße St. Franziskus	2.600.000,00 Euro
Straßenbrücke	Heinrich-Erhard-Straße	2.500.000,00 Euro
Brücke	Rheinkniebrücke	2.500.000,00 Euro
BUGA-Brücken	ehemaliges Bundesgartenschau-Gelände	2.220.000,00 Euro
Brücke	Giradetbrücke	1.500.000,00 Euro
Straßenbrücke	Schloss Eller, Zufahrt West	350.000,00 Euro
<b>Summe</b>		<b>54.689.200,00 Euro</b>

<b>Schulgebäude</b>	<b>Adresse</b>	<b>Rückstellungsbetrag</b>
Grundschule	Stoffeler Straße 38	1.600.000,00 Euro
Gymnasium	Ellerstraße 84-94	1.238.549,48 Euro
Gymnasium	Koetschaustraße 36	487.522,61 Euro
Grundschule	Benderstraße 78	477.300,15 Euro
Berufskolleg	Siegburger Straße 137-139	452.322,76 Euro
Grundschule	Hubbelrather Straße 13	446.383,25 Euro
Gesamtschule	Brinkmannstraße 16	298.894,10 Euro
Realschule	Luisenstraße 73	296.781,28 Euro
Grundschule	Stoffeler Straße 11	232.954,89 Euro
Grundschule	Wickrather Straße 31	232.000,00 Euro
Grundschule	Sonnenstraße 10	210.351,56 Euro
Grundschule	Pestalozzistraße 30	200.000,00 Euro
Berufskolleg	Am Hackenbruch 35	200.000,00 Euro
Grundschule	Helmholtzstraße 16	190.000,00 Euro
Grundschule	Rolandstraße 40	147.000,00 Euro
Hauptschule	Charlottenstraße 110	130.000,00 Euro
Grundschule	Salierstraße 37	106.000,00 Euro
<b>Summe</b>		<b>6.946.060,08 Euro</b>

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Straßen, Wege, Plätze	Rückstellungsbetrag
Gerichtsschreiber Weg	938.400,00 Euro
Ludwigstraße	300.000,00 Euro
Im Brühl	194.000,00 Euro
Metzkauser Straße	180.000,00 Euro
Brucknerstraße	126.000,00 Euro
Wilhelm-Heinrich-Weg	115.000,00 Euro
<b>Summe</b>	<b>1.853.400,00 Euro</b>

Dienst- Geschäfts- und Betriebsgebäude	Adresse	Rückstellungsbetrag
Dienstgebäude Steueramt	Aachener Straße 21	688.684,23 Euro
Betriebsgebäude	Rennbahnstraße 15	560.000,00 Euro
Notunterkunft	Eisenstraße 49	250.000,00 Euro
Gewerbegebäude	Nagelsweg 120+120A	136.000,00 Euro
<b>Summe</b>		<b>1.634.684,23 Euro</b>

### 3.4 Sonstige Rückstellungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>139.619.924,98 Euro</b>	190.552.047,24 Euro

Die Bilanzposition hat sich wie folgt entwickelt:

Entwicklung	Wert
Stand 31.12.2024	190.552.047,24 Euro
Zuführung	64.666.645,22 Euro
Inanspruchnahme	-70.937.887,66 Euro
Auflösung	-44.660.879,82 Euro
<b>Stand 31.12.2025</b>	<b>139.619.924,98 Euro</b>

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Die sonstigen Rückstellungen gemäß § 37 Absätze 5 und 6 KomHVO setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Bezeichnung der Rückstellung</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
Nicht in Anspruch genommene Urlaubstage	28.337.868,08 Euro	25.098.918,17 Euro
Offene Aufwandsrechnungen aus Vorjahren	23.945.567,09 Euro	14.468.028,13 Euro
davon		
- Spitzabrechnungen AWISTA Kommunal GmbH	11.736.426,90 Euro	0,00 Euro
- Energiekosten	7.559.053,70 Euro	9.501.113,40 Euro
Hilfe zur Erziehung - Zahlungsverpflichtungen für Vorjahre	23.660.065,00 Euro	12.003.131,00 Euro
Verpflichtungen aufgrund von Dienstherrnwechsel (ehemals Ansprüche nach §107b BeamtVG)	16.443.951,46 Euro	25.488.586,10 Euro
Leistungsentgelte	15.528.249,46 Euro	14.742.082,45 Euro
Überstunden und Gleitzeitüberhänge	7.644.915,35 Euro	8.543.814,05 Euro
Erstattungen an Krankenkassen einschließlich Asylsuchende	5.650.000,00 Euro	6.869.361,99 Euro
Steuerrückstellungen	4.151.756,94 Euro	4.816.660,68 Euro
Altersteilzeit	3.347.550,71 Euro	6.530.819,57 Euro
Landschaftsumlage gemäß § 37 Absatz 5 Satz 3 KomHVO	2.737.000,00 Euro	44.873.000,00 Euro
Haftpflichtfälle	1.844.194,22 Euro	1.782.829,76 Euro
Schadensersatzleistungen	1.804.166,83 Euro	1.889.747,19 Euro
Sonstige Personalrückstellungen (unter anderem Erstattung Uni-Mitarbeitende)	1.677.961,43 Euro	1.534.420,39 Euro
Rückzahlbare Zuwendungen	1.136.028,42 Euro	812.108,87 Euro
Einbehaltene Zuwendungen	560.424,26 Euro	816.581,87 Euro
Mietnachzahlungsverpflichtung	427.519,14 Euro	0,00 Euro
Vergabenachprüfverfahren Rheinbahn AG	346.394,00 Euro	346.394,00 Euro
Rückstellung für drohende Verluste aus laufenden Verfahren: Prozesskosten	133.896,92 Euro	133.896,92 Euro
Weiterbildungsurlaub	111.766,91 Euro	78.227,69 Euro
Alimentation kinderreicher Familien	80.648,76 Euro	80.648,76 Euro

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Bezeichnung der Rückstellung	31.12.2025	31.12.2024
Umsatzsteuer auf erhaltenen Kommunalrabatt zu Konzessionsabgaben	50.000,00 Euro	0,00 Euro
Erstattungsverpflichtung an die Düsseldorf-Neusser-Brückenbau und Betriebsgesellschaft	0,00 Euro	8.403.729,00 Euro
Anteilige Verlustübernahme Rheinbahn AG	0,00 Euro	7.705.000,00 Euro
Erstattungsverpflichtung von Tagespflegegeldern	0,00 Euro	1.497.500,00 Euro
Erstattungsverpflichtung Energiepreisbremse	0,00 Euro	1.339.378,63 Euro
Erstattungsverpflichtung Konzessionsabgaben	0,00 Euro	697.182,02 Euro
<b>Summe</b>	<b>139.619.924,98 Euro</b>	190.552.047,24 Euro

## 4 Verbindlichkeiten

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>1.605.721.935,64 Euro</b>	954.768.292,18 Euro

Eine Übersicht über die Laufzeiten der Verbindlichkeiten gemäß § 48 Absatz 1 KomHVO ist als Verbindlichkeitspiegel beigefügt.

### 4.1 Anleihen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>0,00 Euro</b>	0,00 Euro

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>1.018.761.388,08 Euro</b>	515.315.029,45 Euro

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen resultieren aus Kreditvergaben von Kreditinstituten in Höhe von 1.018,8 Mio. Euro (Vorjahr 515,3 Mio. Euro).

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Der Bestand an Investitionskrediten beinhaltet auch Förderkredite von insgesamt 294,3 Mio. Euro (Vorjahr 56,5 Mio. Euro). Davon entfallen auf den Bau von Schulen 243,1 Mio. Euro (Vorjahr 0,0 Mio. Euro), auf den Bau von Flüchtlingsunterkünften 28,6 Mio. Euro (Vorjahr 32,2 Mio. Euro) sowie auf Kredite aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ 22,6 Mio. Euro (Vorjahr 24,3 Mio. Euro).

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten teilen sich in folgende Zinsblöcke (inklusive Verwaltungskostenbeitrag) auf:

<b>Nominalzins inklusive Verwaltungskostenbeitrag</b>	<b>Investitionskredite 31.12.2025</b>	Investitionskredite 31.12.2024
>= -1 % < 0 %	130.875,46 Euro	154.670,98 Euro
= 0 %	28.971.279,95 Euro	31.952.354,19 Euro
> 0 % < 1 %	130.777.950,49 Euro	136.167.972,10 Euro
>= 1 % < 2 %	135.817.782,18 Euro	58.477.532,18 Euro
>= 2 % < 3 %	312.063.500,00 Euro	70.812.500,00 Euro
>= 3 % < 4 %	411.000.000,00 Euro	217.750.000,00 Euro
<b>Summe</b>	<b>1.018.761.388,08 Euro</b>	515.315.029,45 Euro

### 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>176.500.000,00 Euro</b>	30.000.000,00 Euro

Zum 31. Dezember 2025 besteht eine Liquiditätsverstärkung in Höhe von 163,0 Mio. Euro (Vorjahr 30,0 Mio. Euro) vom Kreditmarkt und in Höhe von 13,5 Mio. Euro (Vorjahr 0,0 Mio. Euro) vom SEBD.

### 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>2.456.418,99 Euro</b>	2.564.503,44 Euro

In dieser Position werden Leibrenten mit dem Restkaufgeld zum 31. Dezember 2025 dargestellt. Die Leistungen an die Berechtigten werden unterjährig ausgezahlt. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich aus der erforderlichen jährlichen Anpassung der Barwerte.

#### 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>43.088.905,62 Euro</b>	57.699.661,71 Euro

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die Erbringung der eigenen Leistung noch aussteht. Sie werden mit dem Rechnungsbetrag angesetzt.

#### 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>19.198.749,59 Euro</b>	15.807.397,85 Euro

Hierzu gehören Verpflichtungen, die aus der Übertragung von Finanzmitteln resultieren, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht.

#### 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Bilanz</b>	<b>114.522.830,27 Euro</b>	98.682.751,18 Euro

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hier werden auch die im Rahmen des Jahresabschlusses auszuweisenden kreditorischen Debitoren abgebildet.

Insgesamt sind im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten kreditorische Debitoren in Höhe von 53,8 Mio. Euro (Vorjahr 4,8 Mio. Euro) aus den entsprechenden Forderungskonten in die sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert worden. Die kreditorischen Debitoren werden im Verbindlichkeitspiegel mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr ausgewiesen.

Darüber hinaus werden hier Zahlungen ausgewiesen, die zum Bilanzstichtag noch nicht einer Forderung auf der Aktivseite zugeordnet wurden.

## 4.8 Erhaltene Anzahlungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Bilanz	<b>231.193.643,09 Euro</b>	234.698.948,55 Euro

Hier werden im Wesentlichen bereits erhaltene Zuwendungen für noch nicht fertig gestellte Baumaßnahmen bilanziert.

## 5 Passive Rechnungsabgrenzung

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Bilanz	<b>141.300.619,70 Euro</b>	135.912.454,84 Euro

Zu dieser Bilanzposition gehören Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

In diesem Bilanzposten sind insbesondere Abgrenzungen für Grabnutzungsrechte (86,8 Mio. Euro, Vorjahr 85,6 Mio. Euro), für erhaltene investive Zuwendungen (31,5 Mio. Euro, Vorjahr 31,2 Mio. Euro), Erbbauzinsen für das Grundstück Marktplatz 5/6 (13,9 Mio. Euro, Vorjahr 14,1 Mio. Euro) sowie für Grabpflege (0,8 Mio. Euro, Vorjahr 0,8 Mio. Euro) enthalten.

# E – Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

## 1 Steuern und ähnliche Abgaben

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>2.251.679.466,27 Euro</b>	2.445.515.682,35 Euro

In dieser Zeile werden die Realsteuern, der Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern, steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen ausgewiesen. Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben handelt es sich um die höchste Ertragsposition.

Die Steuererträge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Gewerbesteuererträgen (1.412,9 Mio. Euro, Vorjahr 1.645,2 Mio. Euro), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (485,0 Mio. Euro, Vorjahr 452,7 Mio. Euro), den Grundsteuern (141,8 Mio. Euro, Vorjahr 148,0 Mio. Euro), dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (132,7 Mio. Euro, Vorjahr 126,6 Mio. Euro), dem Familienleistungsausgleich (45,2 Mio. Euro, Vorjahr 44,2 Mio. Euro), der Beherbergungssteuer (18,6 Mio. Euro, Vorjahr 13,0 Mio. Euro) sowie sonstigen Steuern (15,5 Mio. Euro, Vorjahr 15,8 Mio. Euro).

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Gewerbesteuererträge um 232,3 Mio. Euro gesunken. Die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer sind um 32,2 Mio. Euro und an der Umsatzsteuer um 6,1 Mio. Euro gestiegen. Die Erträge aus der Beherbergungssteuer konnten im Vergleich zu 2024 um 5,6 Mio. Euro gesteigert werden.

## 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>470.913.911,80 Euro</b>	464.613.384,52 Euro

Hierunter werden allgemeine Zuweisungen, Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sowie allgemeine Umlagen ausgewiesen.

Die laufenden Zuwendungserträge und sonstigen Zuwendungserträge betragen 400,7 Mio. Euro (Vorjahr 367,3 Mio. Euro).

Die Landeszuwendungen für laufende Zwecke sind im Vergleich zu 2024 um 17,8 Mio. Euro auf 330,3 Mio. Euro (Vorjahr 312,5 Mio. Euro) gestiegen. Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die übrigen Zuwendungen für laufende Zwecke um 15,9 Mio. Euro auf 67,0 Mio. Euro (Vorjahr 51,1 Mio. Euro) erhöht.

Die allgemeinen Zuweisungen vom Land betragen 3,3 Mio. Euro (Vorjahr 3,6 Mio. Euro).

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen für investive Zwecke ist im Vergleich zu 2024 um 27,1 Mio. Euro auf 70,2 Mio. Euro (Vorjahr 97,3 Mio. Euro) gesunken.

### 3 Sonstige Transfererträge

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>25.009.448,16 Euro</b>	25.882.303,25 Euro

Hierzu gehören der Ersatz von sozialen Leistungen in- und außerhalb von Einrichtungen, Schuldendiensthilfen sowie andere Transfererträge.

Der Ersatz von sozialen Leistungen innerhalb von Einrichtungen beträgt 16,6 Mio. Euro (Vorjahr 15,5 Mio. Euro) und der Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen macht 8,4 Mio. Euro (Vorjahr 10,4 Mio. Euro) aus.

### 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>359.615.926,65 Euro</b>	342.128.905,34 Euro

In dieser Zeile werden Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich ausgewiesen.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich 2025 zusammen aus Benutzungsgebühren (308,6 Mio. Euro, Vorjahr 286,7 Mio. Euro), Verwaltungsgebühren (45,1 Mio. Euro, Vorjahr 45,2 Mio. Euro), Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge (4,2 Mio. Euro, Vorjahr 5,4 Mio. Euro) sowie Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich (1,7 Mio. Euro, Vorjahr 4,7 Mio. Euro).

## 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>111.194.335,66 Euro</b>	113.617.297,72 Euro

Hierzu gehören Mieten und Pachten (65,0 Mio. Euro, Vorjahr 64,1 Mio. Euro), Erträge aus der Gestellung des Orchesters an die Deutsche Oper am Rhein (7,6 Mio. Euro, Vorjahr 7,6 Mio. Euro) und die Erträge aus Verkauf (1,5 Mio. Euro, Vorjahr 1,1 Mio. Euro).

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte betragen 37,0 Mio. Euro (Vorjahr 40,8 Mio. Euro).

## 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>339.357.776,63 Euro</b>	338.022.678,59 Euro

Hierunter fallen Kostenerstattungen und -umlagen (zum Beispiel vom Bund oder Land) und aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen.

Wesentliche Kostenerstattungen und -umlagen betreffen die Leistungsbeteiligung für die Grundsicherung im Alter (154,8 Mio. Euro, Vorjahr 146,7 Mio. Euro), die Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung (107,7 Mio. Euro, Vorjahr 110,8 Mio. Euro), Kostenerstattungen und Umlagen vom Land (43,2 Mio. Euro, Vorjahr 43,3 Mio. Euro), Kostenerstattungen des Jobcenters Düsseldorf (13,4 Mio. Euro, Vorjahr 13,1 Mio. Euro) sowie Kostenerstattungen und Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (8,0 Mio. Euro, Vorjahr 6,3 Mio. Euro).

Die sonstigen Erstattungen betragen 12,3 Mio. Euro (Vorjahr 17,8 Mio. Euro).

## 7 Sonstige ordentliche Erträge

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>208.457.445,58 Euro</b>	241.014.356,55 Euro

In dieser Zeile werden unter anderem Konzessionsabgaben, Erstattungen von Steuern, Bußgelder, Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten, Erträge aus Zuschreibungen sowie Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen ausgewiesen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzten sich 2025 im Wesentlichen zusammen aus den Auflösungen von Rückstellungen (55,6 Mio. Euro, Vorjahr 53,3 Mio. Euro), aus Konzessionsabgaben (49,6 Mio. Euro, Vorjahr 48,8 Mio. Euro), aus Bußgeldern (41,1 Mio. Euro, Vorjahr 40,3 Mio. Euro), aus Säumniszuschlägen (11,0 Mio. Euro, Vorjahr 11,3 Mio. Euro), aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 5,6 Mio. Euro (Vorjahr 1,2 Mio. Euro) sowie aus Nachforderungszinsen Gewerbesteuer (5,5 Mio. Euro, Vorjahr 6,0 Mio. Euro).

Im Vergleich zu den Vorjahren ist insbesondere die Auflösung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens im Zusammenhang mit dem Betrieb gewerblicher Art Bahnanlagen entfallen, da der Restbetrag in Höhe von 25,9 Mio. Euro in 2024 vollständig aufgelöst wurde.

## **8 Aktivierte Eigenleistungen**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>7.502.670,92 Euro</b>	8.066.302,57 Euro

Hier werden die verwaltungsinternen Aufwendungen (Materialien und Arbeitsleistungen), die für die Anschaffung oder Herstellung eines Vermögensgegenstandes des Anlagevermögens ursächlich sind und bei der Aktivierung berücksichtigt werden dürfen, ausgewiesen.

In 2025 betreffen die aktivierten Eigenleistungen hauptsächlich die Bereiche Schulbau, Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV sowie Wasserbau.

## **9 Bestandsveränderungen (+/-)**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>0,00 Euro</b>	0,00 Euro

Hierunter fallen Erhöhungen beziehungsweise Verminderungen des Bestands an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr.

## **10 Ordentliche Erträge**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>3.773.730.981,67 Euro</b>	3.978.860.910,89 Euro

In dieser Summenzeile werden die Zeilen 1 bis 9 addiert.

## 11 Personalaufwendungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>-932.663.235,25 Euro</b>	-892.974.162,35 Euro

Hierzu gehören die Dienstbezüge der Beamtinnen und Beamten, die Entgelte der tariflich und der sonstigen Beschäftigten, Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte, Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beschäftigte und Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte.

Die Personalaufwendungen setzen sich zusammen aus Entgelten für tarifliche und sonstige Beschäftigte von 512,5 Mio. Euro (Vorjahr 474,0 Mio. Euro), Dienstbezügen für Beamtinnen und Beamte in Höhe von 192,6 Mio. Euro (Vorjahr 176,0 Mio. Euro), Aufwendungen im Zusammenhang mit sozialer Sicherung in Höhe von 162,0 Mio. Euro (Vorjahr 144,5 Mio. Euro) sowie der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen von 65,6 Mio. Euro (Vorjahr 98,4 Mio. Euro).

## 12 Versorgungsaufwendungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>-62.005.599,07 Euro</b>	-92.458.393,32 Euro

In dieser Zeile werden die Versorgungsbezüge der Beamtinnen und Beamten, die Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger, Zuführungen/Inanspruchnahmen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungs-empfänger und Zuführungen/Inanspruchnahmen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger ausgewiesen.

Im Vergleich zum Vorjahr sind die Versorgungsbezüge für Beamtinnen und Beamte um 25,8 Mio. Euro auf 47,6 Mio. Euro (Vorjahr 73,4 Mio. Euro) gesunken. Die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger betragen 14,2 Mio. Euro (Vorjahr 19,1 Mio. Euro).

## 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Ergebnisrechnung	-784.372.497,01 Euro	-800.036.804,94 Euro

Hierzu gehören im Wesentlichen die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Erstattungen für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltungstätigkeit und die Unterhaltung des beweglichen Vermögens.

Die Bewirtschaftung und Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Vermögens verursachte Aufwendungen in Höhe von 429,4 Mio. Euro (Vorjahr 428,7 Mio. Euro). Davon entfallen im Wesentlichen auf die Abfallbeseitigung 103,7 Mio. Euro (Vorjahr 101,7 Mio. Euro), auf Energiekosten 54,7 Mio. Euro (Vorjahr 75,9 Mio. Euro) und auf die Straßenreinigung 32,0 Mio. Euro (Vorjahr 28,1 Mio. Euro).

Erstattungen für Aufwendungen Dritter aus laufender Verwaltungstätigkeit sind 2025 in Höhe von 119,2 Mio. Euro (Vorjahr 135,4 Mio. Euro) angefallen.

Für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens wurden 11,4 Mio. Euro (Vorjahr 9,5 Mio. Euro) aufgewendet. Hiervon wurden für die Unterhaltung der Fahrzeuge 7,9 Mio. Euro (Vorjahr 6,1 Mio. Euro) benötigt.

Aufwandswirksame Zuführungen zu Instandhaltungsrückstellungen wurden in Höhe von 10,8 Mio. Euro (Vorjahr 25,0 Mio. Euro) vorgenommen. Hiervon entfallen auf den Bereich Brücken und Tunnel 5,5 Mio. Euro und auf Schulgebäude 5,2 Mio. Euro.

Für übrige Sach- und Dienstleistungen wurden 214,3 Mio. Euro (Vorjahr 202,5 Mio. Euro) aufgewendet.

## 14 Bilanzielle Abschreibungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Ergebnisrechnung	-200.539.703,62 Euro	-187.965.796,58 Euro

Hierin enthalten sind die Abschreibungen auf das Anlagevermögen. Hierin sind auch außerplanmäßige Abschreibungen auf die Theodor-Heuss-Brücke in Höhe von 8,7 Mio. Euro enthalten.

## 15 Transferaufwendungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>-1.665.713.635,89 Euro</b>	-1.535.072.880,70 Euro

In dieser Zeile werden Zuwendungen für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferaufwendungen, sonstige soziale Leistungen, Steuerbeteiligungen (zum Beispiel Gewerbesteuerumlage) und allgemeine Zuweisungen ausgewiesen. Bei den Transferaufwendungen handelt es sich um die höchste Aufwandsposition.

Diese Position setzt sich im Wesentlichen zusammen aus Zuwendungen für laufende Zwecke (655,2 Mio. Euro, Vorjahr 560,1 Mio. Euro), Sozialtransferaufwendungen (538,1 Mio. Euro, Vorjahr 520,2 Mio. Euro), der Landschaftsumlage (320,0 Mio. Euro, Vorjahr 291,6 Mio. Euro), der Gewerbesteuerumlage (115,5 Mio. Euro, Vorjahr 126,3 Mio. Euro) sowie sonstigen Transferaufwendungen (36,9 Mio. Euro, Vorjahr 36,8 Mio. Euro).

Die Aufwendungen aus Zuwendungen für laufende Zwecke sind im Vergleich zum Vorjahr um 95,1 Mio. Euro gestiegen. Dies liegt unter anderem an den erhöhten Zuwendungen für verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (Anstieg um 63,8 Mio. Euro auf 224,5 Mio. Euro). In diesem Steigerungswert ist auch eine erhöhte Fehlbetragsabdeckung im Zusammenhang mit der Rheinbahn AG enthalten (Anstieg um 55,5 Mio. Euro auf 114,0 Mio. Euro). Darüber hinaus sind die Zuschüsse für nicht städtische Kindertageseinrichtungen um 19,4 Mio. Euro auf 279,9 Mio. Euro angestiegen.

## 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>-415.928.963,34 Euro</b>	-515.721.407,84 Euro

Hierzu gehören zum Beispiel Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Mieten und Pachten, Leasing, Geschäftsaufwendungen, Steuern, Versicherungen, Schadensfälle sowie Wertveränderungen bei Immateriellen Vermögensgegenständen, beim Sachanlagevermögen, bei Finanzanlagen und beim Umlaufvermögen.

In 2025 sind insbesondere Aufwendungen für die aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen in Höhe von 184,0 Mio. Euro (Vorjahr 190,6 Mio. Euro) angefallen. Hiervon entfallen auf die Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende 172,7 Mio. Euro (Vorjahr 176,5 Mio. Euro).

Weitere wesentliche Aufwendungen sind in 2025 die Mieten und Pachten (101,3 Mio. Euro, Vorjahr 104,5 Mio. Euro), Geschäftsaufwendungen (38,1 Mio. Euro, Vorjahr 35,5 Mio. Euro), Wertveränderungen (20,9 Mio. Euro, Vorjahr 74,5 Mio. Euro), Steuern

und Versicherungen (20,1 Mio. Euro, Vorjahr 20,0 Mio. Euro) sowie Aufwendungen für Beschäftigte (11,1 Mio. Euro, Vorjahr 11,1 Mio. Euro).

Die Minderung bei den Wertveränderungen resultieren insbesondere aus einem geringeren Wertberichtigungsbedarf in Höhe von 64,1 Mio. Euro im Rahmen der Forderungsbewertung.

Darüber hinaus erfolgte in 2025 keine Zuführung zur Rückstellung für die erhöhte Heranziehung von künftigen Umlagen (29,1 Mio. Euro Zuführungsbetrag im Vorjahr).

## **17 Ordentliche Aufwendungen**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>-4.061.223.634,18 Euro</b>	-4.024.229.445,73 Euro

In dieser Summenzeile werden die Zeilen 11 bis 16 addiert.

## **18 Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>-287.492.652,51 Euro</b>	-45.368.534,84 Euro

Als ordentliches Ergebnis wird hier der Saldo aus der Summe der ordentlichen Erträge und der Summe der ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen.

## **19 Finanzerträge**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>45.199.455,53 Euro</b>	50.839.731,73 Euro

In dieser Position sind Ausschüttungen der Stadtparkasse Düsseldorf von 22,2 Mio. Euro (Vorjahr 22,0 Mio. Euro) enthalten.

Im Zusammenhang mit Gewinnanteilen beziehungsweise Dividenden von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen wurden Erträge von insgesamt 21,1 Mio. Euro (Vorjahr 27,3 Mio. Euro) erzielt. Davon sind im Wesentlichen die Dividendenausschüttung der Messe Düsseldorf GmbH mit saldiert 13,0 Mio. Euro (Vorjahr 18,7 Mio. Euro), der Industrieterrains Düsseldorf-Reisholz AG mit 7,3 Mio. Euro (Vorjahr 6,0 Mio. Euro), der SWD Städt. Wohnungsbau-GmbH & Co. KG Düsseldorf mit 0,6 Mio. Euro (Vorjahr

0,3 Mio. Euro) und der Düsseldorf Marketing GmbH mit 0,3 Mio. Euro (Vorjahr 0,5 Mio. Euro) zu nennen.

Die Gewinnanteile beziehungsweise Dividenden beziehen sich in der Regel auf das vorherige Geschäftsjahr.

An Zinserträgen wurden 1,7 Mio. Euro (Vorjahr 1,4 Mio. Euro) eingenommen. Hierunter fallen insbesondere Zinsen aus den Beständen bei Banken, aber auch Erträge für Geldanlagen aus den unselbstständigen Stiftungen und Nachlässen.

### 20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>-31.182.328,69 Euro</b>	-17.625.715,84 Euro

Die Zinsaufwendungen an Kreditinstitute sind im Vergleich zum Vorjahr um 11,9 Mio. Euro gestiegen und betragen 19,7 Mio. Euro (Vorjahr 7,8 Mio. Euro).

Die Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen ist um 1,4 Mio. Euro auf 10,9 Mio. Euro (Vorjahr 9,5 Mio. Euro) gestiegen.

Auf sonstige Finanzaufwendungen entfallen 0,6 Mio. Euro (Vorjahr 0,3 Mio. Euro).

### 21 Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>14.017.126,84 Euro</b>	33.214.015,89 Euro

Als Finanzergebnis wird hier der Saldo aus den Finanzerträgen und den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen ausgewiesen.

## 22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>-273.475.525,67 Euro</b>	-12.154.518,95 Euro

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Summe aus dem ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis.

## 23 Außerordentliche Erträge

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>0,00 Euro</b>	0,00 Euro

Hier werden die Erträge, die außerhalb des ordentlichen Verwaltungsablaufs der Gemeinde anfallen, ausgewiesen. Hierunter werden solche Vorfälle erfasst, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von materieller Bedeutung sind.

## 24 Außerordentliche Aufwendungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>0,00 Euro</b>	0,00 Euro

Hier werden die Aufwendungen, die außerhalb des ordentlichen Verwaltungsablaufs der Gemeinde anfallen, ausgewiesen. Hierunter werden solche Vorfälle erfasst, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von materieller Bedeutung sind.

## 25 Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>0,00 Euro</b>	0,00 Euro

Als außerordentliches Ergebnis wird hier der Saldo aus den außerordentlichen Erträgen und den außerordentlichen Aufwendungen ausgewiesen.

## 26 Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Ergebnisrechnung</b>	<b>-273.475.525,67 Euro</b>	-12.154.518,95 Euro

Die Summe aus dem ordentlichen Ergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis wird hier als Jahresergebnis ausgewiesen.

# F – Erläuterungen zur Finanzrechnung

## 1 Steuern und ähnliche Abgaben

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>2.290.799.013,87 Euro</b>	2.382.445.220,17 Euro

In dieser Zeile werden die Realsteuern, der Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern, sonstige Gemeindesteuern (zum Beispiel Hunde- und Vergnügungssteuer), steuerähnliche Einzahlungen und Ausgleichsleistungen ausgewiesen.

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben handelt es sich um die höchste Einzahlungsposition.

Die Steuereinzahlungen setzen sich zusammen aus Gewerbesteuereinzahlungen (1.455,8 Mio. Euro, Vorjahr 1.581,4 Mio. Euro), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (487,4 Mio. Euro, Vorjahr 457,3 Mio. Euro), den Grundsteuern (139,8 Mio. Euro, Vorjahr 147,0 Mio. Euro), dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (129,8 Mio. Euro, Vorjahr 124,7 Mio. Euro), dem Familienleistungsausgleich (45,2 Mio. Euro, Vorjahr 44,2 Mio. Euro), der Beherbergungssteuer (17,7 Mio. Euro, Vorjahr 12,8 Mio. Euro) sowie den sonstigen Steuern (14,9 Mio. Euro, Vorjahr 14,9 Mio. Euro).

## 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	<b>370.516.685,21 Euro</b>	360.682.538,08 Euro

Hierunter werden allgemeine Zuweisungen, Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie allgemeine Umlagen ausgewiesen.

Die Einzahlung aus der Verbandsumlage Verkehrsverbund Rhein-Ruhr (VRR) beträgt 37,1 Mio. Euro (Vorjahr 24,5 Mio. Euro).

Hervorzuheben ist, dass bei den korrespondierenden Zuwendungserträgen die darin enthaltenen Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Zuwendungen in Höhe von 70,2 Mio. Euro (Vorjahr 97,3 Mio. Euro) nicht zahlungswirksam sind. Darüber hinaus sind die Zahlungen für die als Ertrag ausgewiesene Verwendung der Pauschalen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz in der Position Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen ausgewiesen.

## 3 Sonstige Transfereinzahlungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	<b>21.730.570,79 Euro</b>	24.723.687,52 Euro

Hierzu gehören Ersatz von sozialen Leistungen in- und außerhalb von Einrichtungen, Schuldendiensthilfen sowie andere sonstige Transfereinzahlungen.

## 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	<b>378.175.539,20 Euro</b>	330.097.869,45 Euro

In dieser Zeile werden Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte und zweckgebundene Abgaben ausgewiesen.

Die in der vergleichbaren Ergebnisrechnungsposition enthaltenen Auflösungen von Sonderposten für Beiträge und Gebühren sind nicht zahlungswirksam und daher hier nicht enthalten (5,9 Mio. Euro, Vorjahr 10,2 Mio. Euro).

## 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>117.490.674,56 Euro</b>	109.350.084,57 Euro

Hierzu gehören Mieten und Pachten, Einzahlungen aus Verkauf und sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte.

## 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>353.203.860,06 Euro</b>	323.419.723,71 Euro

Hierunter fallen Kostenerstattungen und -umlagen (zum Beispiel vom Bund oder Land) und aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen.

## 7 Sonstige Einzahlungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>130.959.760,46 Euro</b>	185.836.483,39 Euro

In dieser Zeile werden unter anderem Konzessionsabgaben, Erstattungen von Steuern, Bußgelder und Einzahlungen von Nachforderungszinsen Gewerbesteuer ausgewiesen.

Die Differenz im Vergleich zur Ergebnisrechnung resultiert im Wesentlichen aus nicht zahlungswirksamen Erträgen, zum Beispiel den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen beziehungsweise Rechnungsabgrenzungsposten.

## 8 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>40.746.436,47 Euro</b>	42.659.403,63 Euro

Hier werden unter anderem Zinsen aus Darlehen und Einzahlungen aus Gewinnanteilen von verbundenen Unternehmen und aus Beteiligungen ausgewiesen.

## 9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>3.703.622.540,62 Euro</b>	3.759.215.010,52 Euro

In dieser Summenzeile werden die Zeilen 1 bis 8 addiert.

## 10 Personalauszahlungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-867.145.192,96 Euro</b>	-798.153.258,14 Euro

Hierzu gehören die Dienstbezüge der Beamtinnen und Beamten, die Entgelte der tariflich und der sonstigen Beschäftigten, Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte, Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung, Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte.

Im Vergleich zur Ergebnisrechnung ergeben sich unter anderem Abweichungen aufgrund von aufwandswirksamen, aber nichtzahlungswirksamen Zuführungen zur Pensions- und Beihilferückstellung.

## 11 Versorgungsauszahlungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-104.405.242,00 Euro</b>	-96.968.986,89 Euro

In dieser Zeile werden die Versorgungsbezüge der Beamtinnen und Beamten, die Beiträge zu Versorgungskassen für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger, die Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung sowie die Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Versorgungsempfängerinnen und -Versorgungsempfänger ausgewiesen.

Abweichungen zwischen den Versorgungsauszahlungen und –aufwendungen resultieren unter anderem aus den nichtzahlungswirksamen Inanspruchnahmen der Pensionsrückstellung und der Beihilferückstellung für Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger.

## 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-815.567.563,61 Euro</b>	-774.429.376,30 Euro

Hierzu gehören im Wesentlichen die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens, Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit, die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen und die Unterhaltung des beweglichen Vermögens.

## 13 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-28.442.531,07 Euro</b>	-16.379.264,43 Euro

Hierunter werden unter anderem Zinsauszahlungen und Erstattungen von Zinsen zur Gewerbesteuer ausgewiesen.

## 14 Transferauszahlungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-1.665.044.417,00 Euro</b>	-1.553.327.069,47 Euro

In dieser Zeile werden Zuwendungen für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferaufwendungen, sonstige soziale Leistungen, Steuerbeteiligungen (zum Beispiel Gewerbesteuerumlage) und allgemeine Zuweisungen ausgewiesen.

Bei den Transferauszahlungen handelt es sich um die höchste Auszahlungsposition.

## 15 Sonstige Auszahlungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-422.393.552,92 Euro</b>	-428.213.256,05 Euro

Hierzu gehören zum Beispiel Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Mieten und Pachten, Leasing, Geschäftsauszahlungen, Steuern, Versicherungen und Schadensfälle.

## 16 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	-3.902.998.499,56 Euro	-3.667.471.211,28 Euro

In dieser Summenzeile werden die Zeilen 10 bis 15 addiert.

## 17 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	-199.375.958,94 Euro	91.743.799,24 Euro

Als Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit wird hier der Saldo der Einzahlungen und der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ausgewiesen.

## 18 Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	123.466.853,57 Euro	123.117.158,87 Euro

Hierzu gehören zum Beispiel Zuwendungen für Baumaßnahmen und die Pauschalen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz.

Die Position setzt sich im Wesentlichen aus Investitionszuwendungen vom Land (101,9 Mio. Euro, Vorjahr 111,3 Mio. Euro) zusammen. Hiervon machen die Investitionspauschalen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz 65,4 Mio. Euro (Vorjahr 63,4 Mio. Euro) aus. Darüber hinaus sind in den Einzahlungen unter anderem Zuwendungen für diverse Maßnahmen im Bereich der Schulorganisatorischen Maßnahmen (SOM) für Gymnasien (9,7 Mio. Euro, Vorjahr 4,4 Mio. Euro), im Zusammenhang mit dem Digitalpakt (8,7 Mio. Euro, Vorjahr 4,1 Mio. Euro) sowie für den Bau der Linie U81 (4,0 Mio. Euro, Vorjahr 18,2 Mio. Euro) enthalten.

Die Einzahlungen aus Zuwendungen vom Bund für investive Zwecke betragen 2025 19,7 Mio. Euro (Vorjahr 8,9 Mio. Euro) und betreffen im Wesentlichen den Ausbau der Linie U81 (13,2 Mio. Euro, Vorjahr 4,8 Mio. Euro) sowie die Einzahlungen aus Zuschüssen der Kreditanstalt für Wiederaufbau (KfW) für die Realschule Borbecker Straße in Höhe von 2,3 Mio. Euro (Vorjahr 0,0 Mio. Euro).

## 19 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	13.440.437,22 Euro	7.198.559,41 Euro

Einzahlungen aus der Veräußerung von mobilem oder immobilem Vermögen werden hier ausgewiesen.

Unter diese Bilanzposition fallen größtenteils Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 12,9 Mio. Euro (Vorjahr 6,7 Mio. Euro).

## 20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	13.976.635,36 Euro	11.023.132,97 Euro

Hier werden hauptsächlich Einzahlungen aus fälligen Finanzanlagen ausgewiesen.

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um eine Einzahlung im Zuge der Neuorganisation der Abfallwirtschaft sowie um Einzahlungen aus der Veräußerung von Investmentzertifikaten in Höhe von 5,2 Mio. Euro (Vorjahr 1,2 Mio. Euro).

## 21 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	5.158.334,83 Euro	3.416.797,10 Euro

Hierzu gehören im Wesentlichen die Einzahlungen aus Beiträgen nach dem Baugesetzbuch und dem Kommunalabgabengesetz, unter anderem durch Stellplatzablösungsbeiträge (1,2 Mio. Euro, Vorjahr 1,1 Mio. Euro) oder städtebauliche Verträge.

## 22 Sonstige Investitionseinzahlungen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>2.175.160,74 Euro</b>	1.064.499,07 Euro

Zu den sonstigen Investitionseinzahlungen gehören zum Beispiel Beteiligungen von Dritten an Investitionsvorhaben der Stadt oder Rückflüsse von Ausleihungen.

## 23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>158.217.421,72 Euro</b>	145.820.147,42 Euro

In dieser Summenzeile werden die Einzahlungen der Zeilen 18 bis 22 ausgewiesen.

## 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-217.007.124,98 Euro</b>	-203.389.070,76 Euro

In den Positionen 24 bis 28 werden die Auszahlungen im Zusammenhang mit Anschaffungs- oder Herstellungsvorgängen ausgewiesen.

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Auszahlungen für den Erwerb des Schulcampus Benrath mit dem Schloß-Gymnasium Benrath inklusive einer 4-Fach-Turnhalle und der Städt. Realschule Benrath in Höhe von 200,4 Mio. Euro.

## 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-333.621.262,47 Euro</b>	-300.654.144,10 Euro

Diese Position setzt sich zusammen aus dem Bereich Hochbaumaßnahmen mit 242,0 Mio. Euro (Vorjahr 224,2 Mio. Euro), dem Bereich Tiefbaumaßnahmen mit 66,4 Mio. Euro (Vorjahr 59,2 Mio. Euro) und dem Bereich sonstige Baumaßnahmen mit einer Summe von 25,3 Mio. Euro (Vorjahr 17,3 Mio. Euro).

Im Bereich Schulträgeraufgaben zuzüglich Schulbau wurden hier insgesamt 175,1 Mio. Euro (Vorjahr 169,5 Mio. Euro) investiert. Davon entfallen zum Beispiel auf das Luisen-Gymnasium 35,9 Mio. Euro (Vorjahr 15,8 Mio. Euro), die Joseph-Beuys-Gesamtschule 14,3 Mio. Euro (Vorjahr 3,3 Mio. Euro), die 4-Fach-Turnhalle am Schulstandort Redinghovenstraße 20 9,7 Mio. Euro (Vorjahr 2,8 Mio. Euro), auf die Thomas-Schule an der Blumenthalstraße 9,7 Mio. Euro (Vorjahr 3,1 Mio. Euro), auf das Geschwister-Scholl-Gymnasium 8,5 Mio. Euro (Vorjahr 1,2 Mio. Euro) und der Selma-Lagerlöf-Grundschule sowie der Hermann-Gmeiner-Schule an der Schillstraße 8,2 Mio. Euro (Vorjahr 0,0 Mio. Euro).

Für den Bereich Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV wurden insgesamt 81,6 Mio. Euro (Vorjahr 65,1 Mio. Euro) ausgezahlt. Größte Baumaßnahme ist hier der Bau der Linie U81 mit 26,9 Mio. Euro (Vorjahr 35,4 Mio. Euro). Weitere Auszahlungen entfielen beispielsweise auf den Bau der Radleitroute in Höhe von 9,0 Mio. Euro (Vorjahr 2,0 Mio. Euro), auf die Neugestaltung des Verkehrsraums nach Inbetriebnahme der Wehrhahn-Linie im Rahmen des Projektes „Mitte Süd“ in Höhe von 8,6 Mio. Euro (Vorjahr 0,4 Mio. Euro), die Erneuerung und Erhaltung der Strombeleuchtung in Höhe von 7,5 Mio. Euro (Vorjahr 6,0 Mio. Euro) und auf die Modernisierung der Beleuchtung des Rheinufertunnels in Höhe von 4,0 Mio. Euro (Vorjahr 0,0 Mio. Euro).

Im Bereich Kinder-, Jugend und Familienhilfe betragen die Auszahlungen 5,9 Mio. Euro (Vorjahr 11,3 Mio. Euro). Hiervon entfielen beispielsweise auf die Kindertagesstätte Offenbacher Weg 3,0 Mio. Euro (Vorjahr 1,7 Mio. Euro) und auf die Kindertagesstätte Flinger Broich 2,2 Mio. Euro (Vorjahr 6,0 Mio. Euro).

Weiterhin betragen die Auszahlungen für den Neubau der Feuerwache und den Betriebshof an der Werstener Friedhofstraße 23,6 Mio. Euro (Vorjahr 15,8 Mio. Euro), für das neue technische Rathaus 12,3 Mio. Euro (Vorjahr 8,4 Mio. Euro) und für das Opernhaus der Zukunft 6,1 Mio. Euro (Vorjahr 1,0 Mio. Euro).

## **26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-62.813.526,09 Euro</b>	-60.535.256,66 Euro

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 Euro in Höhe von 62,8 Mio. Euro (Vorjahr 60,5 Mio. Euro).

Für den Bereich der Gefahrenabwehr wurden insgesamt 13,1 Mio. Euro (Vorjahr 7,1 Mio. Euro) ausgezahlt. Wesentlicher Bestandteil hiervon war der Erwerb sowie die Bestückung von Einsatzfahrzeugen der Feuerwehr in Höhe von 11,7 Mio. Euro (Vorjahr 2,1 Mio. Euro).

## 27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-21.439.396,91 Euro</b>	-8.478.137,76 Euro

Diese Position setzt sich im Wesentlichen zusammen aus Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten (14,7 Mio. Euro, Vorjahr 3,4 Mio. Euro), Investmentzertifikaten (3,8 Mio. Euro, Vorjahr 3,1 Mio. Euro), Kapitalmarktpapieren (2,7 Mio. Euro, Vorjahr 1,5 Mio. Euro) sowie von börsennotierten Aktien (0,3 Mio. Euro, Vorjahr 0,5 Mio. Euro).

## 28 Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-39.223.459,37 Euro</b>	-34.035.867,78 Euro

Diese Position umfasst Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen an verbundene Unternehmen und Beteiligungen (27,5 Mio. Euro, Vorjahr 25,2 Mio. Euro), an übrige Bereiche (7,9 Mio. Euro, Vorjahr 6,7 Mio. Euro), an private Unternehmen (3,1 Mio. Euro, Vorjahr 1,6 Mio. Euro) und an Vereine (0,8 Mio. Euro, Vorjahr 0,6 Mio. Euro).

Wesentliche Auszahlungen für aktivierbare Zuwendungen fielen an für den Umbau der MERKUR-SPIEL-ARENA (19,9 Mio. Euro, Vorjahr 12,9 Mio. Euro), für den Bereich Tageseinrichtungen (6,5 Mio. Euro, Vorjahr 5,9 Mio. Euro) und für Maßnahmen im Rahmen des Klimaschutzprogramms (3,3 Mio. Euro, Vorjahr 2,3 Mio. Euro).

## 29 Sonstige Investitionsauszahlungen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-3.255.036,44 Euro</b>	-253.348,55 Euro

Hier werden investive Vorgänge erfasst, die nicht unter die Positionen 24 bis 28 subsumiert werden können, zum Beispiel Rückzahlungen erhaltener investiver Zuwendungen und Zuschüsse oder die Gewährung von Ausleihungen im Rahmen von Sonderförderprogrammen.

Es wurden insbesondere Auszahlungen im Rahmen des Impulsprogramms Neubau von selbstgenutztem Wohneigentum geleistet, mit dem Ziel, bezahlbaren Wohnraum in Düsseldorf zu fördern (2,6 Mio. Euro).

### 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	-677.359.806,26 Euro	-607.345.825,61 Euro

In dieser Summenzeile werden die Auszahlungen der Zeilen 24 bis 29 ausgewiesen.

### 31 Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	-519.142.384,54 Euro	-461.525.678,19 Euro

Als Ergebnis der Investitionen wird hier der Saldo der Einzahlungen (Zeile 23) und der Auszahlungen (Zeile 30) aus Investitionstätigkeit ausgewiesen.

### 32 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	-718.518.343,48 Euro	-369.781.878,95 Euro

Der Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit und dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

### 33 Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	522.193.218,50 Euro	200.081.476,08 Euro

Ausgewiesen wird hier im Wesentlichen die Aufnahme von Investitionskrediten bei Kreditinstituten (522,1 Mio. Euro, Vorjahr 200,0 Mio. Euro). Zudem sind in dem

ausgewiesenen Betrag für 2025 Rückflüsse von geleisteten Darlehen (zum Beispiel Personaldarlehen) enthalten.

### **34 Einzahlung aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>2.286.000.000,00 Euro</b>	980.000.000,00 Euro

Kumulierte Darstellung aller unterjährigen Liquiditätsaufnahmen.

Der tatsächliche Bestand der Liquiditätskredite beträgt zum 31. Dezember 2025 176,5 Mio. Euro (Vorjahr 30,0 Mio. Euro).

### **35 Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-17.023.328,99 Euro</b>	-32.373.064,11 Euro

Die Auszahlungen betreffen zum überwiegenden Teil die Tilgung von Investitionskrediten in 2025.

### **36 Auszahlung für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung**

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-2.139.500.000,00 Euro</b>	-950.000.000,00 Euro

Kumulierte Darstellung aller unterjährigen Liquiditätskreditrückzahlungen.

Zum 31. Dezember 2025 beträgt der tatsächliche Bestand der Liquiditätskredite 176,5 Mio. Euro (Vorjahr 30,0 Mio. Euro).

### 37 Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	<b>651.669.889,51 Euro</b>	197.708.411,97 Euro

In dieser Summenzeile werden die Einzahlungen der Zeilen 33 und 34 sowie Auszahlungen der Zeilen 35 und 36 ausgewiesen.

### 38 Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	<b>-66.848.453,97 Euro</b>	-172.073.466,98 Euro

Die Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln setzt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und dem Saldo aus der Finanzierungstätigkeit zusammen.

### 39 Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln

Stichtag	01.01.2025	01.01.2024
Wert lt. Finanzrechnung	<b>82.797.867,58 Euro</b>	254.871.334,56 Euro

Der Anfangsbestand der eigenen Finanzmittel ergibt sich aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024.

### 40 Zwischensumme: eigene Finanzmittel (Zeilen 38 und 39)

Stichtag	31.12.2025	31.12.2024
Wert lt. Finanzrechnung	<b>15.949.413,61 Euro</b>	82.797.867,58 Euro

Die Zwischensumme der eigenen Finanzmittel ergibt sich aus dem Anfangsbestand des Vorjahres (Zeile 39) abzüglich der Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln.

## 41 Anfangsbestand an fremden Finanzmitteln

<b>Stichtag</b>	<b>01.01.2025</b>	01.01.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>-6.656.638,40 Euro</b>	426.925,14 Euro

Der Anfangsbestand der fremden Finanzmittel ergibt sich aus dem Vorjahresabschluss. Zu den fremden Finanzmitteln gehören zum 1. Januar 2025 die durchlaufenden Finanzmittel und die Finanzmittel der Sonderhaushalte Düsseldorf-Neusser Brückenbau- und Betriebsgesellschaft (DNB), Anton und Katharina Kippenberg-Stiftung (SHH), Dr. Günter Lontzen Stiftung (SLO), Dr. Jürgen Trautvetter und Dr. Hermann Brückner Stiftung (STB), Gisela und Dieter Schnelle Stiftung (GDS) sowie Johanna Ey Foundation (JEF).

## 42 Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>8.001.195,75 Euro</b>	-7.083.563,54 Euro

Es gilt das Prinzip der Einheitskasse. Alle finanziellen Transaktionen der Landeshauptstadt Düsseldorf werden über die städtischen Spar- und Girokonten, die Tagesgeldkonten sowie die Barkassen abgewickelt. Die Unterscheidung zwischen den eigenen Finanzmitteln (haushaltswirksam) und den fremden Finanzmitteln (haushaltsneutral) erfolgt für die Bereiche der durchlaufenden Finanzmittel und der Sonderhaushalte auf dafür eigens eingerichteten Buchungsadressen. Die Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln lässt sich dadurch von den eigenen Finanzmitteln abgrenzen.

## 43 Liquide Mittel (Zeilen 40, 41 und 42)

<b>Stichtag</b>	<b>31.12.2025</b>	31.12.2024
<b>Wert lt. Finanzrechnung</b>	<b>17.293.970,96 Euro</b>	76.141.229,18 Euro

In dieser Zeile wird der Endbestand der liquiden Mittel ausgewiesen. Hierzu gehören die eigenen und fremden Finanzmittel. Der Bestand stimmt mit dem Endbestand der liquiden Mittel der Zeile 2.4 der Aktivseite der Bilanz überein.

# ANLAGEN

Anlagenspiegel (Angaben in Euro)												
Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwerte	
Anlagenposten	historische Anschaffungs- und Herstellungskosten (AK/HK) Stand 01.01.	Zugänge im Haushaltsjahr zu AK/HK	Abgänge im Haushaltsjahr zu AK/HK	Umbuchungen im Haushaltsjahr zu AK/HK	historische Anschaffungs- und Herstellungskosten (AK/HK) Stand 31.12.	kum. Abschreibung 31.12.2024 (gesamt)	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen	kum. Abschreibung 31.12.2025 (gesamt)	Buchwert zum 31.12.2025	Buchwert zum 31.12.2024
<b>1 ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>14.474.615.659,55</b>	<b>639.499.944,33</b>	<b>-39.595.578,33</b>	<b>0,00</b>	<b>15.074.520.025,55</b>	<b>-2.575.871.701,30</b>	<b>-200.539.703,62</b>	<b>13.504,65</b>	<b>16.187.304,89</b>	<b>-2.760.210.595,38</b>	<b>12.314.309.430,17</b>	<b>11.898.743.958,25</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	16.178.893,68	770.195,59	-65.334,47	1.305.276,50	18.189.031,30	-7.739.918,47	-784.142,55	0,00	-408.058,13	-8.932.119,15	9.256.912,15	8.438.975,21
1.2 Sachanlagen	11.971.175.054,44	617.280.940,17	-25.829.739,69	-1.305.276,50	12.561.320.978,42	-2.328.823.502,26	-199.737.670,75	13.504,65	16.595.363,02	-2.511.952.305,34	10.049.368.673,08	9.642.351.552,18
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.044.816.964,58	8.499.946,39	-1.436.452,97	22.415.567,35	2.074.296.025,35	-89.040.951,94	-5.201.930,78	0,00	259.585,86	-93.983.296,86	1.980.312.728,49	1.955.776.012,64
1.2.1.1 Grünflächen	991.911.861,50	4.193.154,54	-383.066,74	7.543.214,48	1.003.265.163,78	-56.568.972,14	-3.177.410,57	0,00	253.299,71	-59.493.083,00	943.772.080,78	935.342.889,36
1.2.1.2 Ackerland	101.961.537,34	468.715,96	-147.601,04	-254.888,21	102.027.764,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102.027.764,05	101.961.537,34
1.2.1.3 Wald, Forsten	47.033.477,60	204.043,18	-79.334,29	391.233,39	47.549.419,88	-651.712,42	-29.087,31	0,00	6.286,15	-674.513,58	46.874.906,30	46.381.765,18
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	903.910.088,14	3.634.032,71	-826.450,90	14.736.007,69	921.453.677,64	-31.820.267,38	-1.995.432,90	0,00	0,00	-33.815.700,28	887.637.977,36	872.089.820,76
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.149.604.967,46	247.829.228,53	-2.625.778,09	143.849.754,76	3.538.658.172,66	-720.426.806,26	-57.598.189,25	0,00	2.848.179,41	-775.176.816,10	2.763.481.356,56	2.429.178.161,20
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	185.809.696,84	243.370,54	-307.984,15	796.133,39	186.541.216,62	-34.758.072,28	-3.376.044,26	0,00	225.794,71	-37.908.321,83	148.632.894,79	151.051.624,56
1.2.2.2 Schulen	1.593.208.096,34	212.844.709,82	-1.809.940,80	115.411.912,71	1.919.654.778,07	-335.077.970,78	-30.906.479,18	0,00	1.412.325,85	-364.572.124,11	1.555.082.653,96	1.258.130.125,56
1.2.2.3 Wohnbauten	139.842.139,12	344.095,84	-115.053,43	-4.403.967,99	135.667.213,54	-62.137.269,77	-763.922,53	0,00	60.494,20	-62.840.698,10	72.826.515,44	77.704.869,35
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	1.230.745.035,16	34.397.052,33	-392.799,71	32.045.676,65	1.296.794.964,43	-288.453.493,43	-22.551.743,28	0,00	1.149.564,65	-309.855.672,06	986.939.292,37	942.291.541,73
1.2.3 Infrastrukturvermögen	4.829.453.266,41	14.292.535,05	-2.616.023,97	18.714.688,18	4.859.844.465,67	-1.291.162.926,02	-103.917.702,39	0,00	1.842.783,67	-1.393.237.844,74	3.466.606.620,93	3.538.290.340,39
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.017.571.136,88	3.628.582,82	-293.632,83	-6.905.335,98	1.014.000.750,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.014.000.750,89	1.017.571.136,88
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.155.089.059,70	204.234,86	0,00	215.780,40	2.155.509.074,96	-642.092.413,80	-53.032.033,29	0,00	0,00	-695.124.447,09	1.460.384.627,87	1.512.996.645,90
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	231.194.039,44	274.964,92	0,00	992.733,83	232.461.738,19	-99.010.951,71	-10.032.620,74	0,00	0,00	-109.043.572,45	123.418.165,74	132.183.087,73
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	102.117.803,43	461.019,98	0,00	2.128.573,36	104.707.396,77	-34.730.894,44	-2.703.440,92	0,00	0,00	-37.434.335,36	67.273.061,41	67.386.908,99
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrskunstanlagen	1.154.933.807,29	9.147.293,35	-2.322.391,14	18.340.754,12	1.180.099.463,62	-448.622.253,41	-34.850.808,27	0,00	1.842.783,67	-481.630.278,01	698.469.185,61	706.311.553,88
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	168.547.419,67	576.439,12	0,00	3.942.182,45	173.066.041,24	-66.706.412,66	-3.298.799,17	0,00	0,00	-70.005.211,83	103.060.829,41	101.841.007,01
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	6.692.183,95	0,00	-1,00	0,00	6.692.182,95	-4.595.579,90	-122.461,65	0,00	1,00	-4.718.040,55	1.974.142,40	2.096.604,05
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	799.785.895,46	2.302.360,27	-948,00	731.373,70	802.818.681,43	-10.017,37	0,00	13.504,65	-13.504,65	-10.017,37	802.808.664,06	799.775.878,09
1.2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	163.752.181,78	13.467.375,06	-8.188.367,54	6.700.872,99	175.732.062,29	-107.891.801,83	-10.368.357,62	0,00	6.805.549,39	-111.454.610,06	64.277.452,23	55.860.379,95
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	221.420.048,13	26.214.954,44	-6.940.029,03	672.771,66	241.367.745,20	-115.688.252,61	-22.529.029,06	0,00	4.852.768,34	-133.364.513,33	108.003.231,87	105.731.795,52
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	755.649.546,67	304.674.540,43	-4.022.139,09	-194.390.305,14	861.911.642,87	-7.166,33	0,00	0,00	0,00	-7.166,33	861.904.476,54	755.642.380,34
1.3 Finanzanlagen	2.487.261.711,43	21.448.808,57	-13.700.504,17	0,00	2.495.010.015,83	-239.308.280,57	-17.890,32	0,00	0,00	-239.326.170,89	2.255.683.844,94	2.247.953.430,86
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.382.088.463,32	0,00	-6.389.857,10	-4.376.529,90	2.371.322.076,32	-239.119.674,57	0,00	0,00	0,00	-239.119.674,57	2.132.202.401,75	2.142.968.788,75
1.3.2 Beteiligungen	15.827.689,53	3.905.490,10	-101.156,45	4.376.529,90	24.008.553,08	-143.789,00	0,00	0,00	0,00	-143.789,00	23.864.764,08	15.683.900,53
1.3.3 Sondervermögen	54.861.086,09	0,00	0,00	0,00	54.861.086,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.861.086,09	54.861.086,09
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	14.944.532,33	6.767.519,81	-6.420.511,12	0,00	15.291.541,02	-44.817,00	-17.890,32	0,00	0,00	-62.707,32	15.228.833,70	14.899.715,33
1.3.5 Ausleihungen	19.539.940,16	10.775.798,66	-788.979,50	0,00	29.526.759,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.526.759,32	19.539.940,16
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	7.840.000,00	0,00	0,00	7.840.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.840.000,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	19.539.940,16	2.935.798,66	-788.979,50	0,00	21.686.759,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.686.759,32	19.539.940,16

<b>Forderungsspiegel</b> (Angaben in Euro)						
Art der Forderung		Gesamtbetrag am 31.12.2025	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2024
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	276.275.832,51	232.159.570,00	1.209,90	44.115.052,61	289.883.112,80
2	Privatrechtliche Forderungen	47.850.168,16	43.025.353,03	3.233.886,91	1.590.928,22	66.709.232,29
<b>Summe der Forderungen</b>		<b>324.126.000,67</b>	<b>275.184.923,03</b>	<b>3.235.096,81</b>	<b>45.705.980,83</b>	<b>356.592.345,09</b>

<b>Eigenkapitalspiegel</b> (Angaben in Euro)							
Bezeichnung		Bestand zum 31.12.2024	Verrechnung bilanzieller Verlustvorträge mit Jahresüberschüssen oder der Allgemeinen Rücklage nach § 95 Absatz 2 Satz 3 GO NRW	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage nach § 44 Absatz 3 KomHVO NRW in 2025	Veränderungen der Sonderrücklagen (auch aus § 44 Absatz 4 KomHVO NRW)	Bestand zum 31.12.2025
1.1	Allgemeine Rücklage	7.468.343.099,77	0,00	0,00	10.528.155,35	0,00	7.478.871.255,12
1.2	Sonderrücklage	46.907.065,38	-	-	-	0,00	46.907.065,38
1.3	Ausgleichsrücklage	702.190.646,72	-	-12.154.518,95	-	-	690.036.127,77
1.4	Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	-	-	0,00
1.5	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-12.154.518,95	0,00	12.154.518,95	-	-	-273.475.525,67
<b>Summe Eigenkapital</b>		<b>8.205.286.292,92</b>	-	-	-	-	<b>7.942.338.922,60</b>
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Rückstellungsspiegel**  
(Angaben in Euro)

Rückstellungsarten nach Bilanzpositionen		Bestand zum 31.12.2024	zzgl. Zuführungen	abzgl. Inanspruch- nahmen	abzgl. Auflösungen	Bestand zum 31.12.2025
3.1	Pensionsrückstellungen	1.679.154.002,64	65.603.000,78	43.789.464,85	752.226,49	1.700.215.312,08
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	78.033.884,02	0,00	3.007.407,09	0,00	75.026.476,93
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	65.227.666,10	10.758.612,32	713.626,62	10.149.307,49	65.123.344,31
3.4	Sonstige Rückstellungen	190.552.047,24	64.666.645,22	70.937.887,66	44.660.879,82	139.619.924,98
<b>Summe aller Rückstellungen</b>		<b>2.012.967.600,00</b>	<b>141.028.258,32</b>	<b>118.448.386,22</b>	<b>55.562.413,80</b>	<b>1.979.985.058,30</b>

**Verbindlichkeitspiegel**  
(Angaben in Euro)

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12.2025	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2024
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
<b>1 Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1 für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	<b>1.018.761.388,08</b>	<b>41.655,00</b>	<b>294.337,89</b>	<b>1.018.425.395,19</b>	<b>515.315.029,45</b>
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	1.018.761.388,08	41.655,00	294.337,89	1.018.425.395,19	515.315.029,45
<b>3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>176.500.000,00</b>	<b>176.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000.000,00</b>
<b>4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen</b>	<b>2.456.418,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.456.418,99</b>	<b>2.564.503,44</b>
<b>5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>43.088.905,62</b>	<b>43.088.905,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>57.699.661,71</b>
<b>6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	<b>19.198.749,59</b>	<b>19.198.749,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.807.397,85</b>
<b>7 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>114.522.830,27</b>	<b>111.483.974,89</b>	<b>3.038.855,38</b>	<b>0,00</b>	<b>98.682.751,18</b>
<b>8 Erhaltene Anzahlungen</b>	<b>231.193.643,09</b>	<b>0,00</b>	<b>231.193.643,09</b>	<b>0,00</b>	<b>234.698.948,55</b>
<b>9 Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>1.605.721.935,64</b>	<b>350.313.285,10</b>	<b>234.526.836,36</b>	<b>1.020.881.814,18</b>	<b>954.768.292,18</b>

Die Landeshauptstadt Düsseldorf hat modifizierte Ausfallbürgschaften, harte Patronatserklärungen und Grundschulden über ursprünglich insgesamt 197.102.135,59 Euro (Vorjahr 277.475.794,59 Euro) übernommen, welche größtenteils gegenüber den Beteiligungen und verbundenen Unternehmen bestehen. Die Gesamtrestschuld der übernommenen Bürgschaften, Patronate und Grundschulden beläuft sich per 31.12.2025 auf 140.797.112,98 Euro (Vorjahr 171.211.427,90 Euro).

# MITGLIEDER DES VERWALTUNGSVORSTANDS UND DES RATS

Gemäß § 95 Absatz 3 GO sind am Schluss des Anhangs die Bürgermeisterin oder der Bürgermeister, die Mitglieder des Rates, die Beigeordneten und die Kämmerin oder der Kämmerer, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen anzugeben.

## 1 Verwaltungsvorstand

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Dezernat</b>	<b>Anmerkung</b>
Keller	Dr. Stephan	Oberbürgermeister	
Schneider	Dorothee	Stadtkämmerin	
Zuschke	Cornelia	Beigeordnete: Dezernat für Planen, Bauen, Wohnen und Grundstückswesen	
Wagner	Olaf	Beigeordneter: Dezernat für Personal, Organisation, Digitalisierung und Bürgerservice	
Kral	Jochen	Beigeordneter: Dezernat für Mobilität und Umwelt	
Hintzsche	Burkhard	Stadtdirektor und Beigeordneter: Dezernat für Jugend, Schule, Soziales, Sport und Feuerwehr	
Zaum	Christian	Beigeordneter: Dezernat für Wirtschaft, Recht, Ordnung und Gesundheit	
Koch	Miriam	Beigeordnete: Dezernat für Kultur und Integration	

## 2 Ratsmitglieder

Name	Vorname	Anmerkung
Keller	Dr. Stephan	
Albes	Burkhard	
Angerhausen	Dirk	
Auler	Andreas	
Bavaj	Franca	seit November 2025
Bednarski	Claudia	bis November 2025
Biermann	Patrick	seit November 2025
Böcker	Annelies	bis November 2025
Born	Helmut	bis November 2025
Bößem	Arantzazu	seit November 2025
Bremer	Hanno	
Bresztowszky	Dr. med. Uwe	seit November 2025
Buschhausen	Rolf	bis November 2025
Cardeneo	Jörk	
Charchira	Samy	
Cordes	Mirja	
Czerwinski	Norbert	
Dahlen	Dagmar von	
Datskovskiy	Jan	seit November 2025
Demmer	Chris	seit November 2025
Droste	Felix	bis November 2025
Dufhues	Eva	seit November 2025
Eberhardt-Köster	Thomas	seit November 2025
El Ghazali	Hakim	
Elsholz	Paula	bis November 2025
Figge	Udo	bis November 2025

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Anmerkung</b>
Fils	Dr. Alexander	
Fischer	Jürgen	bis November 2025
Fix	Lukas	bis November 2025
Flatters	Barbara	seit November 2025
Fleckner-Olbermann	Bergit	bis November 2025
Fobbe	Elke	
Franosch	Jeremy	seit November 2025
Frey	Antonia Margarete	
Gahr	Claus Henning	seit November 2025
Gelbke-Mößmer	Claudia	
Gerlach	Clara	
Ghahremani	Masoud	seit November 2025
Ghasemi	Missagh	seit November 2025
Goldberg-Hammon	Katja	bis November 2025
Graeßner	Dr. Thorsten	
Hahn	Anne	seit November 2025
Hartmann	Frederik	
Hartnigk	Andreas	
Hebeler	Angela	bis November 2025
Heiden	Lisa zur	seit November 2025
Heising	Ella	seit November 2025
Heyden	Kira	
Hildebrandt	Gerhard	seit November 2025
Hinkel	Josef	
Holtmann-Schnieder	Ursula	bis November 2025
Hora	Ulrike	seit November 2025
Humpert-Kalb	Sabine	seit November 2025

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Anmerkung</b>
Izmir	Ilay	seit November 2025
Jenöffy-Lochau	Dr. Marek	seit Juli/bis November 2025
Jörres	Wolf-Rüdiger	bis November 2025
Kabata	Katharina	seit November 2025
Klinke	Annette	
Knell	Tobias	seit November 2025
Kraljic	Andrea	
Kregel	Marc	seit November 2025
Kretschmann	Rainer	bis November 2025
Krüger	Claudia	bis November 2025
Krüger	Jürgen	seit November 2025
Kühbacher	Tobias	
Labouvie	Peter	bis November 2025
Lehmann	Sigrid	
Lehmhaus	Monika	bis Juli 2025
Lemmer	Torsten	
Lingen	Eva	seit November 2025
Löffler	Sarah	bis November 2025
Maniera	André	seit November 2025
Mansheim	Aletta	
Marmulla	Julia	
Mauersberger	Klaus	bis November 2025
Mauersberger	Corinna	seit November 2025
Mewes	Klaus	seit November 2025
Mielczarek	Lukas	
Mirus	Dominique	
Mölders	Felix	seit November 2025

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Anmerkung</b>
Möller	Dr. Frederike	
Montanus	Ulf	
Mucha	Constanze	bis November 2025
Müller	Nicole	seit November 2025
Münter	Marcus	
Nell	Pina	seit November 2025
Neuenhaus	Manfred	bis November 2025
Niewald	Frieda	seit November 2025
Opelt	Uta	bis November 2025
Panhaus	Dr. Gottfried	bis November 2025
Penack-Bielor	Angelika	
Peters	Katrin	seit November 2025
Poczatek	Matthias	seit November 2025
Proschmann	Dr. Sabrina	
Rachner	Dr. Christine	
Rasp	Peter	bis November 2025
Raub	Markus	
Rehne	Sebastian	
Rohloff	Mirko	
Rütz	Christian	
Saitta	Giuseppe	
Salinger	Elmar	seit November 2025
Schenk	Mark	bis November 2025
Schentek	Birgit	
Schmidt	Sabine	
Schmidt	Walter	bis November 2025
Schork	Dr. Christoph	bis November 2025
Schröder	Dr. Andreas	

<b>Name</b>	<b>Vorname</b>	<b>Anmerkung</b>
Schulte	Keno	bis November 2025
Schulz	Dr. Frank	
Schwenk	Harald	
Speit	Stephan	
Spillner	Marina	bis November 2025
Stieber	Andreas-Paul	
Sültenfuß	Dirk Peter	
Thämer	Philipp	
Tischendorf	André	
Tonsen	Leonie	bis November 2025
Tscholl	Benjamin	seit November 2025
Tups	Rolf	
Tussing	Florian	seit April/bis November 2025
Vatalis	Ioannis	bis November 2025
Vogt	Marco	seit November 2025
Volkenrath	Martin	bis November 2025
Vorspel	Anja	bis November 2025
Warnecke	Uwe	bis November 2025
Wensel	Ulrich Josef	bis April 2025
Wickenfeld	Stefan	seit November 2025
Wiedon	Stefan	
Winter	Andreas	seit November 2025
Wolf	Dietmar	bis November 2025
Zachel	Fabian	seit November 2025
Zepuntke	Klaudia	bis November 2025

# ÜBERTRAGENE ERMÄCHTIGUNGEN VON 2025 NACH 2026

Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sind gemäß § 22 Absatz 1 KomHVO übertragbar. Über die Bildung von Ermächtigungsübertragungen entscheidet die Stadtkämmerin entsprechend der „Regelung zu den Grundsätzen von Ermächtigungsübertragungen“ (Ö Vorlagen – Nummer 001/47/2013). Ermächtigungen können nur übertragen werden, sofern sie haushaltswirtschaftlich verträglich und sachlich notwendig sind.

Übertragene Ermächtigungen für Aufwendungen und konsumtive Auszahlungen bleiben grundsätzlich bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. In begründeten Fällen können Ermächtigungen auch darüber hinaus übertragen werden.

Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen können bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck übertragen werden, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach dem Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann. Werden Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, können die Ermächtigungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres übertragen werden.

Die Kreditermächtigung gilt gemäß § 86 Absatz 2 GO bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und, wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig öffentlich bekanntgemacht wird, bis zum Erlass dieser Haushaltssatzung.

Bei Übertragung der Ermächtigungen erhöhen diese die entsprechenden Positionen im Ergebnis- beziehungsweise Finanzplan des Folgejahres (fortgeschriebener Haushaltsansatz 2026).

Werden Ermächtigungen übertragen, so ist dem Rat eine Übersicht der Übertragungen vorzulegen. Die Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen ist nach § 95 Absatz 4 Nummer 5 GO dem Anhang beizufügen.

## Entwurf Anhang 31. Dezember 2025

Die Ermächtigungsübertragungen in das Jahr 2026 betragen insgesamt:

<b>Ermächtigungsübertragung</b>	<b>2024 nach 2025 (Euro)</b>	<b>2025 nach 2026 (Euro)</b>
<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>188.206.734,95</b>	<b>118.102.876,57</b>
davon Einzelbeschlüsse der VK oder der politischen Gremien	74.333.493,04 €	50.336.874,33 €
<b>konsumtive Auszahlungen</b>	<b>255.022.318,70</b>	<b>158.987.958,66</b>
davon Einzelbeschlüsse der VK oder der politischen Gremien	74.162.957,52 €	50.199.777,37 €
davon Übertragungen für jahresübergreifende Sachverhalte (systembedingt)	80.864.802,55 €	36.599.304,53 €
<b>investive Auszahlungen</b>	<b>234.437.204,21</b>	<b>194.707.772,56</b>
davon Einzelbeschlüsse der VK oder der politischen Gremien	146.910.271,17 €	109.232.830,81 €
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>10.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>534.899.589,00</b>	<b>440.840.961,21</b>

Die Übertragungen von Ermächtigungen folgen hauptsächlich aus Einzelbeschlüssen der Verwaltungskonferenz (VK) oder politischer Gremien.

Wesentliche Mittelübertragungen gab es unter anderem im Bereich des Klimaschutzprogramms (Ergebnisrechnung 39,5 Mio. Euro), im Bereich der schulorganisatorischen Maßnahmen (investive Auszahlungen 49,8 Mio. Euro) und im Bereich der Investitionskredite (Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit 440,8 Mio. Euro).

Durch die übertragenen Ermächtigungen werden die Haushaltsansätze fortgeschrieben. Die fortgeschriebenen Ansätze 2026 ergeben sich wie folgt:

	<b>Ansatz 2026 (Euro)</b>	<b>Übertragung aus 2025 (Euro)</b>	<b>fortgeschriebener Ansatz 2026 (Euro)</b>
<b>Ergebnisrechnung</b>			
Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-390.397.728	-118.102.876,57	-508.500.604,57
<b>Finanzrechnung</b>			
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-407.056.391	-158.987.958,66	-566.044.349,66
Saldo aus Investitionstätigkeit	-499.688.832	-194.707.772,56	-694.396.604,56
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	906.745.223	440.840.961,21	1.347.586.184,21

Inwieweit sich die oben genannten Ergebnisse tatsächlich realisieren, hängt von der Inanspruchnahme in 2026 beziehungsweise der Übertragung von Ermächtigungen von 2026 nach 2027 ab.

# ÜBERSICHT DER ÜBERTRAGENEN ERMÄCHTIGUNGEN VON 2025 NACH 2026

A)KONSUMTIVE ÜBERTRAGUNGEN  
-MITTEL ERGEBNISRECHNUNG  
-MITTEL FINANZRECHNUNG

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
1111104	Leistungen für Beschäftigte	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	50.000,00
1111105001	Gebäudemanagement	52410000	Bewirtsch Grundstücke bauliche Anlagen	491.639,91
1111105001	Gebäudemanagement	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	3.444.932,03
1111105001	Gebäudemanagement	52415100	Unterhaltung Grundstücke BV 01	492.207,89
1111105001	Gebäudemanagement	52415200	Unterhaltung Grundstücke BV 02	358.658,52
1111105001	Gebäudemanagement	52415300	Unterhaltung Grundstücke BV 03	565.338,39
1111105001	Gebäudemanagement	52415400	Unterhaltung Grundstücke BV 04	407.340,53
1111105001	Gebäudemanagement	52415500	Unterhaltung Grundstücke BV 05	229.181,49
1111105001	Gebäudemanagement	52415600	Unterhaltung Grundstücke BV 06	218.493,57
1111105001	Gebäudemanagement	52415700	Unterhaltung Grundstücke BV 07	60.869,92
1111105001	Gebäudemanagement	52415800	Unterhaltung Grundstücke BV 08	275.906,81
1111105001	Gebäudemanagement	52415900	Unterhaltung Grundstücke BV 09	415.065,71
1111105001	Gebäudemanagement	52416000	Unterhaltung Grundstücke BV 10	111.261,57
1111105001	Gebäudemanagement	53175100	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 01	77.242,99

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
1111105001	Gebäudemanagement	53175200	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 02	85.431,98
1111105001	Gebäudemanagement	53175300	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 03	278.637,70
1111105001	Gebäudemanagement	53175400	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 04	62.106,37
1111105001	Gebäudemanagement	53175500	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 05	14.163,02
1111105001	Gebäudemanagement	53175600	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 06	89.400,43
1111105001	Gebäudemanagement	53175700	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 07	41.179,14
1111105001	Gebäudemanagement	53175800	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 08	22.432,40
1111105001	Gebäudemanagement	53175900	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 09	42.784,45
1111105001	Gebäudemanagement	53176000	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 10	23.964,07
1111105001	Gebäudemanagement	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	20.188,07
1111105001	Gebäudemanagement	54310000	Geschäftsaufwendungen	256.821,96
1111105004	BgA Gaststätten	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	61.937,93
1111105012	BgA Sportamt	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	234.845,63
1111106	Immobilienhandel	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	67.988,61
1111111	Kommunale Steuerverwaltung	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	72.105,00

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
1111111	Kommunale Steuerverwaltung	54310000	Geschäftsaufwendungen	6.662,61
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	54990100	Übr weit so Aufw lfd Vwt BV 01	56.496,85
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	54990200	Übr weit so Aufw lfd Vwt BV 02	4.527,15
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	54990300	Übr weit so Aufw lfd Vwt BV 03	114.415,31
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	54990400	Übr weit so Aufw lfd Vwt BV 04	119.568,04
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	54990500	Übr weit so Aufw lfd Vwt BV 05	23.184,49
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	54990600	Übr weit so Aufw lfd Vwt BV 06	27.353,58
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	54990700	Übr weit so Aufw lfd Vwt BV 07	24.530,05
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	54990800	Übr weit so Aufw lfd Vwt BV 08	38.596,19
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	54990900	Übr weit so Aufw lfd Vwt BV 09	39.955,30
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	54991000	Übr weit so Aufw lfd Vwt BV 10	2.282,10
111115002	Dez. 02 - Geschäftsaufwendungen u.a.	54120288	Bes Aufw Beschäft VuW Dienstreisekosten	1.448,50
111115002	Dez. 02 - Geschäftsaufwendungen u.a.	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.155,77
111115002	Dez. 02 - Geschäftsaufwendungen u.a.	54312488	VuW Geschäftsaufwendungen FA an ZA	1.147,93
111115002	Dez. 02 - Geschäftsaufwendungen u.a.	54314088	Vorleistg u Weiterberechng Bücher Zeitun	2.093,59

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
111115013	Gleichstellungsbüro	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	42.312,26
111115013	Gleichstellungsbüro	53170000	Zuw u Zus lfd Zw an private Unternehmen	86.992,14
111115016	Bürgerschaftliches Engagement	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	29.050,18
111115021	Internationale u.Europäische Angelegenh.	54310000	Geschäftsaufwendungen	118.063,75
1111116	Haushalts- und Betriebswirtschaft	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	304.164,00
1111117	Beteiligungsmanagement	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	109.477,00
111120001	IKT	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	1.657.027,34
111120001	IKT	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	84.830,00
111120001	IKT	54290000	Sonst Inanspruchnahme Rechte u Dienste	3.709.667,62
111120003	Digitalisierungs-GmbH	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	216.064,58
1111121	Personalservice	54994000	Aufwendungen Erstattung aus Vorjahren	15.236,03
1212601	Gefahrenabwehr	54313800	Erwerb VG < 410 Euro (GWG)	1.448,13
2121101	Grundschule	52413200	Unterh schulorganisatorische Maßnahmen	958.072,49
2121101	Grundschule	52413500	Unterhaltung und Sanierung MP Schulen	3.960.196,84
2121101	Grundschule	52415100	Unterhaltung Grundstücke BV 01	1.403.305,09

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
2121101	Grundschule	52415200	Unterhaltung Grundstücke BV 02	710.631,66
2121101	Grundschule	52415300	Unterhaltung Grundstücke BV 03	1.666.800,75
2121101	Grundschule	52415400	Unterhaltung Grundstücke BV 04	428.251,48
2121101	Grundschule	52415500	Unterhaltung Grundstücke BV 05	383.807,39
2121101	Grundschule	52415600	Unterhaltung Grundstücke BV 06	900.708,64
2121101	Grundschule	52415700	Unterhaltung Grundstücke BV 07	422.764,22
2121101	Grundschule	52415800	Unterhaltung Grundstücke BV 08	293.011,65
2121101	Grundschule	52415900	Unterhaltung Grundstücke BV 09	288.545,63
2121101	Grundschule	52810500	Sonstige Sachleistungen OGS	229.966,18
2121101	Grundschule	52811400	Sonstige Sachleistungen Schulgirokten	546.289,93
2121101	Grundschule	52813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	69.780,91
2121101	Grundschule	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	18.088,10
2121101	Grundschule	54313800	Erwerb VG < 410 Euro (GWG)	1.071.228,76
2121101	Grundschule	54991700	Übr weit so Aufw lfd Vwt Giroknten	401.365,44
2121140	MEP Grundschulen	52910200	Sonstige Dienstleistungen eSchool	2.015.577,89

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
2121201	Hauptschule	52413500	Unterhaltung und Sanierung MP Schulen	115.615,53
2121201	Hauptschule	52811400	Sonstige Sachleistungen Schulgirokonten	152.269,24
2121201	Hauptschule	52813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	55.052,78
2121201	Hauptschule	54313800	Erwerb VG < 410 Euro (GWG)	11.427,69
2121201	Hauptschule	54991700	Übr weit so Aufw lfd Vwt Girokonten	22.969,71
2121501	Realschule	52413500	Unterhaltung und Sanierung MP Schulen	316.947,28
2121501	Realschule	52811400	Sonstige Sachleistungen Schulgirokonten	64.730,42
2121501	Realschule	52813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	19.577,41
2121501	Realschule	54313800	Erwerb VG < 410 Euro (GWG)	8.398,47
2121501	Realschule	54991700	Übr weit so Aufw lfd Vwt Girokonten	89.627,87
2121701	Gymnasium	52413500	Unterhaltung und Sanierung MP Schulen	650.937,95
2121701	Gymnasium	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	372.440,00
2121701	Gymnasium	52813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	218.488,97
2121701	Gymnasium	54313800	Erwerb VG < 410 Euro (GWG)	307.585,00
2121701	Gymnasium	54991700	Übr weit so Aufw lfd Vwt Girokonten	753.387,04

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
2121801	Gesamtschule	52413500	Unterhaltung und Sanierung MP Schulen	132.482,17
2121801	Gesamtschule	52811400	Sonstige Sachleistungen Schulgirokten	195.387,07
2121801	Gesamtschule	52813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	61.571,19
2121801	Gesamtschule	54313800	Erwerb VG < 410 Euro (GWG)	96.769,58
2121801	Gesamtschule	54991700	Übr weit so Aufw lfd Vwt Girokten	151.127,06
2122101	Förderschule	52810500	Sonstige Sachleistungen OGS	283.219,55
2122101	Förderschule	52811400	Sonstige Sachleistungen Schulgirokten	21.798,31
2122101	Förderschule	54313800	Erwerb VG < 410 Euro (GWG)	578.096,00
2122101	Förderschule	54991700	Übr weit so Aufw lfd Vwt Girokten	971,90
2123101	Berufskolleg	52413500	Unterhaltung und Sanierung MP Schulen	457.398,22
2123101	Berufskolleg	52811400	Sonstige Sachleistungen Schulgirokten	27.946,77
2123101	Berufskolleg	52813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	24.692,00
2123101	Berufskolleg	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	3.400,00
2123101	Berufskolleg	54313800	Erwerb VG < 410 Euro (GWG)	48.900,00
2123101	Berufskolleg	54991700	Übr weit so Aufw lfd Vwt Girokten	958.769,61

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
2123201	Ganztagsangebote	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	157.944,38
2124201	Besondere Schulträgerangelegenheiten	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	200.000,00
2124201	Besondere Schulträgerangelegenheiten	52911700	Sonstige Dienstleistungen Girokonten	17.892,04
2124202	Beratungsangebote	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	91.457,39
2124202	Beratungsangebote	53170000	Zuw u Zus lfd Zw an private Unternehmen	233.228,44
2525101	Heine-Institut und Schumann-Haus	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	22.107,82
2525101	Heine-Institut und Schumann-Haus	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	41.563,40
2525102	Goethemuseum	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	14.000,00
2525102	Goethemuseum	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	9.960,00
2525202	Theatermuseum	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	20.500,00
2525202	Theatermuseum	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	5.720,12
2525203	BgA Stadtmuseum	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	731,11
2525203	BgA Stadtmuseum	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	12.564,37
2525204	BgA Filmmuseum	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	31.451,04
2525204	BgA Filmmuseum	54310000	Geschäftsaufwendungen	1.081,83

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
2525205	Hetjens-Museum Deutsches Keramikmuseum	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	975.546,34
2525205	Hetjens-Museum Deutsches Keramikmuseum	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	55.000,00
2525206	Förderung von Museen und Sammlungen	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	69.967,00
2525207	BgA SchifffahrtMuseum	52410000	Bewirtsch Grundstücke bauliche Anlagen	4.486,04
2525207	BgA SchifffahrtMuseum	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	3.690,11
2525207	BgA SchifffahrtMuseum	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	249.929,37
2525301001	BgA Aquazoo - Löbbbecke Museum	52410000	Bewirtsch Grundstücke bauliche Anlagen	1.457,86
2525301001	BgA Aquazoo - Löbbbecke Museum	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	450.274,23
2525301001	BgA Aquazoo - Löbbbecke Museum	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	53.810,73
2526101	Förderung von Theater und Oper	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	2.883.754,85
2526201	BgA Düsseldorfer Symphoniker	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	1.006.927,78
2526301	Clara-Schumann-Musikschule	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	30.000,00
2526301	Clara-Schumann-Musikschule	54310000	Geschäftsaufwendungen	4.204,03
2527101	Veranstaltungen der Volkshochschule	54313800	Erwerb VG < 410 Euro (GWG)	213.884,99
2528101	Kulturamt	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	1.162.445,74

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
2528101	Kulturamt	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	936.872,40
2528101	Kulturamt	53170000	Zuw u Zus lfd Zw an private Unternehmen	614.142,19
2528101	Kulturamt	53172800	Förderung der Fotografie	22.400,19
2528101	Kulturamt	53180000	Zuw u Zus lfd Zwecke an übrige Bereiche	30.000,00
2528101	Kulturamt	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	15.655,57
3131501	Seniorenarbeit	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	50.000,00
3131540	Bürgerhäuser	52413100	Unterh Grundstücke baul Anlagen BV vna	58.523,40
3131540	Bürgerhäuser	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	25.823,12
3131540	Bürgerhäuser	53180000	Zuw u Zus lfd Zwecke an übrige Bereiche	40.000,00
3132101	Ausgleichsabgabe	53390000	Sonstige soziale Leistungen	271.584,89
3133801	Sonstige Hilfen des SGB XII	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	12.110,25
3133801	Sonstige Hilfen des SGB XII	54310000	Geschäftsaufwendungen	562,75
3135101	Sonstige Leistungen	53182400	Zuw und Zus an Stiftung Scheurenberg	88.302,89
3636301	Jugendsozialarbeit, Kinder-&Jugendschutz	53180000	Zuw u Zus lfd Zwecke an übrige Bereiche	32.653,36
3636303	Hilfe zur Erziehung	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.291,57

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
3636305	Jugendhilfe im Strafverfahren	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	24.944,92
3636501	Kindertageseinrichtungen KiTa	52413100	Unterh Grundstücke baul Anlagen BV vna	833.931,53
3636501	Kindertageseinrichtungen KiTa	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	639.032,96
3636501	Kindertageseinrichtungen KiTa	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	2.131.453,16
3636501	Kindertageseinrichtungen KiTa	54313800	Erwerb VG < 410 Euro (GWG)	77.605,91
3636601	Einrichtungen der Jugendarbeit	52413100	Unterh Grundstücke baul Anlagen BV vna	294.125,84
3636601	Einrichtungen der Jugendarbeit	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	63.336,73
3636701	Beratungsstellen	53180000	Zuw u Zus lfd Zwecke an übrige Bereiche	474.310,00
3636702	Kinderhilfezentrum	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	38.732,33
3636703	Förderungszentrum	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	2.068,40
4141201	Gesundheitseinrichtungen	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	410.857,52
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	52510000	Haltung von Fahrzeugen	1.684,98
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	41.897,63
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	783.995,56
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	54120000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	67.874,98

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	54230000	Leasing	27.000,00
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	54310000	Geschäftsaufwendungen	346,03
4242401	Vereinssportanlagen	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	4.240,42
4242403	BgA Sportamt	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	884.091,47
4242403	BgA Sportamt	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	18.810,88
4242403	BgA Sportamt	54220000	Mieten und Pachten	166.053,08
4242403	BgA Sportamt	54313800	Erwerb VG < 410 Euro (GWG)	26.400,00
5151101	Verkehrsleitpläne	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	170.745,88
5151110	Städtebauliche Planung	52420200	Unterhaltung Straßen Wege Plätze	4.841.309,17
5151110	Städtebauliche Planung	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	5.186.093,59
5151110	Städtebauliche Planung	54220000	Mieten und Pachten	161.336,85
5252101	Baugenehmigungs-/überwachungsverfahren	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	2.952.755,55
5252101	Baugenehmigungs-/überwachungsverfahren	52910400	So Dienstlsg vorbeugender Brandschutz	40.000,00
5252302	Brunnen und Denkmäler	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	1.304,65
5252302	Brunnen und Denkmäler	52420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	364.791,64

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
5353701001	Abfallwirtschaft	54312600	Geschäftsaufwend nicht gebührenrelevant	200.000,00
5353801	Bereitstellung öffentl. Toilettenanlagen	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	2.945.611,13
5353801	Bereitstellung öffentl. Toilettenanlagen	54310000	Geschäftsaufwendungen	187.397,73
5454101	Straßen	52410100	Bewirtsch Grundstücke baul Anl Energie	11.500,00
5454101	Straßen	52420200	Unterhaltung Straßen Wege Plätze	865.631,64
5454101	Straßen	52420500	Unterhaltung öffentliche Beleuchtung	1.991.586,00
5454101	Straßen	52421300	Unterhaltung Radwege	2.059.861,00
5454101	Straßen	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	87.666,61
5454101	Straßen	54310000	Geschäftsaufwendungen	77.591,96
5454101	Straßen	54991800	Aufwend für Zugang Festwerte > 410 Euro	68.483,72
5454101	Straßen	54992200	Aufwend für Zugang Festwerte < 410 Euro	639.201,17
5454101010	Service Straßen, Wege, Plätze	52420200	Unterhaltung Straßen Wege Plätze	232.286,04
5454101011	Öffentlichkeitsarbeit (allgemein)	52420200	Unterhaltung Straßen Wege Plätze	28.903,64
5454101075	Leistungen für Bven alle Abt.	52420200	Unterhaltung Straßen Wege Plätze	892.129,46
5454101075	Leistungen für Bven alle Abt.	52420400	Unterhaltung verkehrstechn Systeme oÖB	25.000,00

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
5454101075	Leistungen für Bven alle Abt.	52420500	Unterhaltung öffentliche Beleuchtung	43.000,00
5454101075	Leistungen für Bven alle Abt.	54313800	Erwerb VG < 410 Euro (GWG)	11.000,00
5454102	Brücken, Tunnel u. sonst. Ingenieurbau.	52420200	Unterhaltung Straßen Wege Plätze	25.500,00
5454501	Straßenreinigung und Winterdienst	54312600	Geschäftsaufwend nicht gebührenrelevant	100.000,00
5454601	Parkraumbewirtschaftung	52420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	50.766,35
5454601	Parkraumbewirtschaftung	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	120.000,00
5454701	Bus- und Bahnanlagen (ohne BgA Bahnanl.)	52420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	1.884.379,35
5454701	Bus- und Bahnanlagen (ohne BgA Bahnanl.)	54992200	Aufwend für Zugang Festwerte < 410 Euro	2.230,00
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	52420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	819.647,41
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	54991800	Aufwend für Zugang Festwerte > 410 Euro	99.907,87
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	54992200	Aufwend für Zugang Festwerte < 410 Euro	129.402,00
5555302	Bestattungen	52420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	21.437,32
5555401	Natur und Landschaft, Planung	52420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	297.566,00
5555401	Natur und Landschaft, Planung	52810000	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	8.369,53
5555401	Natur und Landschaft, Planung	54991800	Aufwend für Zugang Festwerte > 410 Euro	645.346,88

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
5555501	Wald-/Forstwirtsch., Landschaftspflege	52420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	245.639,55
5555501	Wald-/Forstwirtsch., Landschaftspflege	54991800	Aufwend für Zugang Festwerte > 410 Euro	18.950,63
5656101	Umwelt- und Gewässerschutz	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	51.510,87
5656101	Umwelt- und Gewässerschutz	52911500	Sonstige Dienstlsg Altlastensanierung	364.344,80
5656102	Klimaschutzprogramm	52310000	Erstatt aus lfd Verwätigkeit an Land	32.372,00
5656102	Klimaschutzprogramm	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	1.312.700,90
5656102	Klimaschutzprogramm	53170000	Zuw u Zus lfd Zw an private Unternehmen	1.070.890,95
5656102	Klimaschutzprogramm	53180000	Zuw u Zus lfd Zwecke an übrige Bereiche	22.625.839,14
5656102	Klimaschutzprogramm	54210000	Aufw für ehrenamtl u sonstige Tätigkeit	1.150,00
5656102	Klimaschutzprogramm	54220000	Mieten und Pachten	3.461,94
5656102	Klimaschutzprogramm	54310000	Geschäftsaufwendungen	437,90
5656103	Maßnahmen Klimaanpassung u Biodiversität	52410000	Bewirtsch Grundstücke bauliche Anlagen	3.891.270,97
5656103	Maßnahmen Klimaanpassung u Biodiversität	52420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	5.615,65
5656103	Maßnahmen Klimaanpassung u Biodiversität	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	535.213,64
5656103	Maßnahmen Klimaanpassung u Biodiversität	53180000	Zuw u Zus lfd Zwecke an übrige Bereiche	309.125,20

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
5757101004	Regionalmanag. Düsseldorf/Kreis Mettmann	54310000	Geschäftsaufwendungen	18.633,62
5757301	BgA Städtische Hallen	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	2.320.471,48
5757303	BgA Marktwesen	52410000	Bewirtsch Grundstücke bauliche Anlagen	230.000,00
5757303	BgA Marktwesen	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	100.000,00
5757303	BgA Marktwesen	52910000	Aufwendungen für sonst Dienstleistungen	50.000,00
5757303	BgA Marktwesen	54220000	Mieten und Pachten	61.107,46
5757303	BgA Marktwesen	54450000	sonstige Steuern	80.000,00
5757307003	Dome Rath	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	1.536.585,99
5757307004	Halle Siegburger Str.	52413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	326.259,20
			Summe Kleinbeträge unter 100 Euro	0,42
				<b>118.102.876,57</b>

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
1111104	Leistungen für Beschäftigte	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	50.000,00
1111105001	Gebäudemanagement	72410000	Bewirtsch Grundstücke bauliche Anlagen	491.639,91
1111105001	Gebäudemanagement	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	3.444.932,03
1111105001	Gebäudemanagement	72415100	Unterhaltung Grundstücke BV 01	492.207,89
1111105001	Gebäudemanagement	72415200	Unterhaltung Grundstücke BV 02	358.658,52
1111105001	Gebäudemanagement	72415300	Unterhaltung Grundstücke BV 03	565.338,39
1111105001	Gebäudemanagement	72415400	Unterhaltung Grundstücke BV 04	407.340,53
1111105001	Gebäudemanagement	72415500	Unterhaltung Grundstücke BV 05	229.181,49
1111105001	Gebäudemanagement	72415600	Unterhaltung Grundstücke BV 06	218.493,57
1111105001	Gebäudemanagement	72415700	Unterhaltung Grundstücke BV 07	60.869,92
1111105001	Gebäudemanagement	72415800	Unterhaltung Grundstücke BV 08	275.906,81
1111105001	Gebäudemanagement	72415900	Unterhaltung Grundstücke BV 09	415.065,71
1111105001	Gebäudemanagement	72416000	Unterhaltung Grundstücke BV 10	111.261,57
1111105001	Gebäudemanagement	73175100	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 01	77.242,99
1111105001	Gebäudemanagement	73175200	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 02	85.431,98

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
1111105001	Gebäudemanagement	73175300	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 03	278.637,70
1111105001	Gebäudemanagement	73175400	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 04	62.106,37
1111105001	Gebäudemanagement	73175500	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 05	14.163,02
1111105001	Gebäudemanagement	73175600	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 06	89.400,43
1111105001	Gebäudemanagement	73175700	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 07	41.179,14
1111105001	Gebäudemanagement	73175800	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 08	22.432,40
1111105001	Gebäudemanagement	73175900	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 09	42.784,45
1111105001	Gebäudemanagement	73176000	Zuw u Zus für Bauunterhalt Dritte BV 10	23.964,07
1111105001	Gebäudemanagement	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	20.188,07
1111105001	Gebäudemanagement	74310000	Geschäftsauszahlungen	256.821,96
1111105001	Gebäudemanagement	74990000	Übr weit so AZ lfd Verwaltungstätigkeit	35.548,83
1111105004	BgA Gaststätten	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	61.937,93
1111105012	BgA Sportamt	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	234.845,63
1111106	Immobilienhandel	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	67.988,61
1111106	Immobilienhandel	74990000	Übr weit so AZ lfd Verwaltungstätigkeit	48.067,35
1111111	Kommunale Steuerverwaltung	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	72.105,00

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
1111111	Kommunale Steuerverwaltung	74310000	Geschäftsauszahlungen	6.662,61
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	74990100	Übr weit so Ausz lfd Vwt BV 01	56.496,85
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	74990200	Übr weit so Ausz lfd Vwt BV 02	4.527,15
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	74990300	Übr weit so Ausz lfd Vwt BV 03	114.415,31
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	74990400	Übr weit so Ausz lfd Vwt BV 04	119.568,04
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	74990500	Übr weit so Ausz lfd Vwt BV 05	23.184,49
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	74990600	Übr weit so Ausz lfd Vwt BV 06	27.353,58
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	74990700	Übr weit so Ausz lfd Vwt BV 07	24.530,05
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	74990800	Übr weit so Ausz lfd Vwt BV 08	38.596,19
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	74990900	Übr weit so Ausz lfd Vwt BV 09	39.955,30
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	74991000	Übr weit so Ausz lfd Vwt BV 10	2.282,10
111115002	Dez. 02 - Geschäftsaufwendungen u.a.	74310000	Geschäftsauszahlungen	4.155,77
111115013	Gleichstellungsbüro	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	42.312,26
111115013	Gleichstellungsbüro	73170000	Zuw u Zus lfd Zw an private Unternehmen	86.992,14
111115016	Bürgerschaftliches Engagement	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	29.050,18
111115021	Internationale u.Europäische Angelegenh.	74310000	Geschäftsauszahlungen	118.063,75

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
1111116	Haushalts- und Betriebswirtschaft	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	304.164,00
1111117	Beteiligungsmanagement	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	109.477,00
111120001	IKT	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	1.657.027,34
111120001	IKT	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	84.830,00
111120001	IKT	74290000	Sonst Inanspruchnahme Rechte u Dienste	3.709.667,62
111120003	Digitalisierungs-GmbH	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	216.064,58
1111121	Personalservice	74994000	Auszahlungen Erstattung aus Vorjahren	15.236,03
2121101	Grundschule	72413200	Unterh schulorganisatorische Maßnahmen	958.072,49
2121101	Grundschule	72413500	Unterhaltung und Sanierung MP Schulen	3.960.196,84
2121101	Grundschule	72415100	Unterhaltung Grundstücke BV 01	1.403.305,09
2121101	Grundschule	72415200	Unterhaltung Grundstücke BV 02	710.631,66
2121101	Grundschule	72415300	Unterhaltung Grundstücke BV 03	1.666.800,75
2121101	Grundschule	72415400	Unterhaltung Grundstücke BV 04	428.251,48
2121101	Grundschule	72415500	Unterhaltung Grundstücke BV 05	383.807,39
2121101	Grundschule	72415600	Unterhaltung Grundstücke BV 06	900.708,64
2121101	Grundschule	72415700	Unterhaltung Grundstücke BV 07	422.764,22

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
2121101	Grundschule	72415800	Unterhaltung Grundstücke BV 08	293.011,65
2121101	Grundschule	72415900	Unterhaltung Grundstücke BV 09	288.545,63
2121101	Grundschule	72810500	Sonstige Sachleistungen OGS	229.966,18
2121101	Grundschule	72811400	Sonstige Sachleistungen Schulgirokten	546.289,93
2121101	Grundschule	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	18.088,10
2121101	Grundschule	74991700	Übr weit so Ausz lfd Vwt Girokonten	401.365,44
2121140	Medienentwicklungsplan	72910200	Sonstige Dienstleistungen eSchool	2.015.577,89
2121201	Hauptschule	72413500	Unterhaltung und Sanierung MP Schulen	115.615,53
2121201	Hauptschule	72811400	Sonstige Sachleistungen Schulgirokten	152.269,24
2121201	Hauptschule	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	55.052,78
2121201	Hauptschule	74991700	Übr weit so Ausz lfd Vwt Girokonten	22.969,71
2121501	Realschule	72413500	Unterhaltung und Sanierung MP Schulen	316.947,28
2121501	Realschule	72811400	Sonstige Sachleistungen Schulgirokten	64.730,42
2121501	Realschule	74991700	Übr weit so Ausz lfd Vwt Girokonten	89.627,87
2121701	Gymnasium	72413500	Unterhaltung und Sanierung MP Schulen	650.937,95
2121701	Gymnasium	74990000	Übr weit so AZ lfd Verwaltungstätigkeit	800,00

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
2121701	Gymnasium	74991700	Übr weit so Ausz lfd Vwt Girokonten	753.387,04
2121801	Gesamtschule	72413500	Unterhaltung und Sanierung MP Schulen	132.482,17
2121801	Gesamtschule	72811400	Sonstige Sachleistungen Schulgirokonten	195.387,07
2121801	Gesamtschule	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	61.571,19
2121801	Gesamtschule	74991700	Übr weit so Ausz lfd Vwt Girokonten	151.127,06
2122101	Förderschule	72810500	Sonstige Sachleistungen OGS	283.219,55
2122101	Förderschule	72811400	Sonstige Sachleistungen Schulgirokonten	21.798,31
2122101	Förderschule	74991700	Übr weit so Ausz lfd Vwt Girokonten	971,90
2123101	Berufskolleg	72413500	Unterhaltung und Sanierung MP Schulen	457.398,22
2123101	Berufskolleg	72811400	Sonstige Sachleistungen Schulgirokonten	27.946,77
2123101	Berufskolleg	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	24.692,00
2123101	Berufskolleg	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	3.400,00
2123101	Berufskolleg	74990000	Übr weit so AZ lfd Verwaltungstätigkeit	960,00
2123101	Berufskolleg	74991700	Übr weit so Ausz lfd Vwt Girokonten	958.769,61
2123201	Ganztagsangebote	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	157.944,38
2124201	Besondere Schulträgerangelegenheiten	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	200.000,00

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
2124201	Besondere Schulträgerangelegenheiten	72911700	Sonstige Dienstleistungen Girokonten	17.892,04
2124202	Beratungsangebote	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	91.457,39
2124202	Beratungsangebote	73170000	Zuw u Zus lfd Zw an private Unternehmen	233.228,44
2525101	Heine-Institut und Schumann-Haus	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	22.107,82
2525101	Heine-Institut und Schumann-Haus	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	41.563,40
2525102	Goethemuseum	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	14.000,00
2525102	Goethemuseum	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	9.960,00
2525202	Theatermuseum	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	20.500,00
2525202	Theatermuseum	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	5.720,12
2525203	BgA Stadtmuseum	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	731,11
2525203	BgA Stadtmuseum	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	12.564,37
2525204	BgA Filmmuseum	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	31.451,04
2525204	BgA Filmmuseum	74310000	Geschäftsauszahlungen	1.081,83
2525205	Hetjens-Museum Deutsches Keramikmuseum	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	14.498,40
2525205	Hetjens-Museum Deutsches Keramikmuseum	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	55.000,00
2525206	Förderung von Museen und Sammlungen	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	69.967,00

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
2525207	BgA SchifffahrtMuseum	72410000	Bewirtsch Grundstücke bauliche Anlagen	4.486,04
2525207	BgA SchifffahrtMuseum	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	3.690,11
2525207	BgA SchifffahrtMuseum	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	249.929,37
2525301001	BgA Aquazoo - Löbbbecke Museum	72410000	Bewirtsch Grundstücke bauliche Anlagen	1.457,86
2525301001	BgA Aquazoo - Löbbbecke Museum	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	450.274,23
2525301001	BgA Aquazoo - Löbbbecke Museum	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	53.810,73
2526101	Förderung von Theater und Oper	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	2.467.420,30
2526201	BgA Düsseldorfer Symphoniker	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	1.006.927,78
2526301	Clara-Schumann-Musikschule	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	30.000,00
2526301	Clara-Schumann-Musikschule	74310000	Geschäftsauszahlungen	4.204,03
2528101	Kulturamt	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	991.955,22
2528101	Kulturamt	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	936.872,40
2528101	Kulturamt	73170000	Zuw u Zus lfd Zw an private Unternehmen	614.142,19
2528101	Kulturamt	73172800	Förderung der Fotografie	22.400,19
2528101	Kulturamt	73180000	Zuw u Zus lfd Zwecke an übrige Bereiche	30.000,00
2528101	Kulturamt	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	15.655,57

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
2528101	Kulturamt	74990000	Übr weit so AZ lfd Verwaltungstätigkeit	42.121,50
3131501	Seniorenarbeit	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	50.000,00
3131540	Bürgerhäuser	72413100	Unterh Grundstücke baul Anlagen BV vna	58.523,40
3131540	Bürgerhäuser	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	25.823,12
3131540	Bürgerhäuser	73180000	Zuw u Zus lfd Zwecke an übrige Bereiche	40.000,00
3132101	Ausgleichsabgabe	73390000	Sonstige soziale Leistungen	271.584,89
3133801	Sonstige Hilfen des SGB XII	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	12.110,25
3133801	Sonstige Hilfen des SGB XII	74310000	Geschäftsauszahlungen	562,75
3135101	Sonstige Leistungen	73182400	Zuw und Zus an Stiftung Scherenberg	88.302,89
3636301	Jugendsozialarbeit, Kinder-&Jugendschutz	73180000	Zuw u Zus lfd Zwecke an übrige Bereiche	32.653,36
3636303	Hilfe zur Erziehung	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	1.291,57
3636305	Jugendhilfe im Strafverfahren	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	24.944,92
3636501	Kindertageseinrichtungen KiTa	72413100	Unterh Grundstücke baul Anlagen BV vna	833.931,53
3636501	Kindertageseinrichtungen KiTa	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	639.032,96
3636501	Kindertageseinrichtungen KiTa	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	2.131.453,16
3636501	Kindertageseinrichtungen KiTa	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	77.605,91

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
3636601	Einrichtungen der Jugendarbeit	72413100	Unterh Grundstücke baul Anlagen BV vna	294.125,84
3636601	Einrichtungen der Jugendarbeit	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	63.336,73
3636701	Beratungsstellen	73180000	Zuw u Zus lfd Zwecke an übrige Bereiche	474.310,00
3636702	Kinderhilfezentrum	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	38.732,33
3636703	Förderungszentrum	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	2.068,40
4141201	Gesundheitseinrichtungen	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	410.857,52
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	72510000	Haltung von Fahrzeugen	1.684,98
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	41.897,63
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	783.995,56
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	74120000	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	67.874,98
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	74230000	Leasing	27.000,00
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	74310000	Geschäftsauszahlungen	346,03
4242401	Vereinssportanlagen	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	4.240,42
4242403	BgA Sportamt	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	884.091,47
4242403	BgA Sportamt	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	18.810,88
5151101	Verkehrsleitpläne	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	170.745,88

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
5151110	Städtebauliche Planung	72420200	Unterhaltung Straßen Wege Plätze	4.841.309,17
5151110	Städtebauliche Planung	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	5.186.093,59
5151110	Städtebauliche Planung	74220000	Mieten und Pachten	161.336,85
5252101	Baugenehmigungs-/überwachungsverfahren	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	2.952.755,55
5252101	Baugenehmigungs-/überwachungsverfahren	72910400	So Dienstlsg vorbeugender Brandschutz	40.000,00
5252302	Brunnen und Denkmäler	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	1.304,65
5252302	Brunnen und Denkmäler	72420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	364.791,64
5353701001	Abfallwirtschaft	74312600	Geschäftsauszahl nicht gebührenrelevant	200.000,00
5353801	Bereitstellung öffentl. Toilettenanlagen	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	2.945.611,13
5353801	Bereitstellung öffentl. Toilettenanlagen	74310000	Geschäftsauszahlungen	187.397,73
5454101	Straßen	72410100	Bewirts Grds baul Anl Energie	11.500,00
5454101	Straßen	72420200	Unterhaltung Straßen Wege Plätze	865.630,34
5454101	Straßen	72420500	Unterhaltung öffentliche Beleuchtung	1.987.764,31
5454101	Straßen	72421300	Unterhaltung Radwege	510.000,00
5454101	Straßen	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	3.000,00
5454101	Straßen	74310000	Geschäftsauszahlungen	27.590,96

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
5454101	Straßen	74990000	Übr weit so AZ lfd Verwaltungstätigkeit	4.855.403,00
5454101010	Service Straßen, Wege, Plätze	72420200	Unterhaltung Straßen Wege Plätze	232.286,04
5454101011	Öffentlichkeitsarbeit (allgemein)	72420200	Unterhaltung Straßen Wege Plätze	28.903,64
5454101075	Leistungen für Bven alle Abt.	72420200	Unterhaltung Straßen Wege Plätze	892.129,46
5454101075	Leistungen für Bven alle Abt.	72420400	Unterhaltung verkehrstechn Systeme oÖB	25.000,00
5454101075	Leistungen für Bven alle Abt.	72420500	Unterhaltung öffentliche Beleuchtung	43.000,00
5454101075	Leistungen für Bven alle Abt.	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	11.000,00
5454102	Brücken, Tunnel u. sonst. Ingenieurbauw.	72420200	Unterhaltung Straßen Wege Plätze	25.500,00
5454501	Straßenreinigung und Winterdienst	74312600	Geschäftsauszahl nicht gebührenrelevant	100.000,00
5454601	Parkraumbewirtschaftung	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	120.000,00
5454701	Bus- und Bahnanlagen (ohne BgA Bahnanl.)	72420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	1.884.379,35
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	72420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	819.647,41
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	74990000	Übr weit so AZ lfd Verwaltungstätigkeit	127.400,00
5555302	Bestattungen	72420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	21.437,32
5555302	Bestattungen	74990000	Übr weit so AZ lfd Verwaltungstätigkeit	12.856,00
5555401	Natur und Landschaft, Planung	72420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	297.566,00

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
5555401	Natur und Landschaft, Planung	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	8.369,53
5555501	Wald-/Forstwirtsch., Landschaftspflege	72420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	245.639,55
5656101	Umwelt- und Gewässerschutz	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	51.510,87
5656101	Umwelt- und Gewässerschutz	72911500	Sonstige Dienstlsg Altlastensanierung	364.344,80
5656102	Klimaschutzprogramm	72310000	Erstatt aus lfd Verwätigkeit an Land	32.372,00
5656102	Klimaschutzprogramm	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	1.312.700,90
5656102	Klimaschutzprogramm	73170000	Zuw u Zus lfd Zw an private Unternehmen	1.070.890,95
5656102	Klimaschutzprogramm	73180000	Zuw u Zus lfd Zwecke an übrige Bereiche	22.625.839,14
5656102	Klimaschutzprogramm	74210000	Ausz für ehrenamtl u sonstige Tätigkeit	1.150,00
5656102	Klimaschutzprogramm	74220000	Mieten und Pachten	3.461,94
5656102	Klimaschutzprogramm	74310000	Geschäftsauszahlungen	437,90
5656103	Maßnahmen Klimaanpassung u Biodiversität	72410000	Bewirtsch Grundstücke bauliche Anlagen	3.891.270,97
5656103	Maßnahmen Klimaanpassung u Biodiversität	72420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	5.615,65
5656103	Maßnahmen Klimaanpassung u Biodiversität	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	535.213,64
5656103	Maßnahmen Klimaanpassung u Biodiversität	73180000	Zuw u Zus lfd Zwecke an übrige Bereiche	309.125,20
5757101004	Regionalmanag. Düsseldorf/Kreis Mettmann	74310000	Geschäftsauszahlungen	18.633,62

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
5757301	BgA Städtische Hallen	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	2.320.471,48
5757303	BgA Marktwesen	72410000	Bewirtsch Grundstücke bauliche Anlagen	230.000,00
5757303	BgA Marktwesen	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	100.000,00
5757303	BgA Marktwesen	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	50.000,00
5757303	BgA Marktwesen	74220000	Mieten und Pachten	61.107,46
5757303	BgA Marktwesen	74450000	sonstige Steuern	80.000,00
5757307003	Dome Rath	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	1.536.585,99
5757307004	Halle Siegburger Str.	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	326.259,20
6161101006	EÜ für konsumtive JÜB	71110000	Versorgungsbezüge Beamte	37.391,77
6161101006	EÜ für konsumtive JÜB	72350000	Erstatt aus lfd Vwt an verbU Beteil SoV	18.084.122,46
6161101006	EÜ für konsumtive JÜB	74310000	Geschäftsauszahlungen	5.851.068,11
6161101006	EÜ für konsumtive JÜB	75170000	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	1.661.851,33
6161101006	EÜ für konsumtive JÜB	77919994	Verr FiPo FA	10.964.870,86
700090001	GS integrat. Beschulung	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	315.188,64
700160001	Offene Ganztagschule	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	229.572,71
700160006	Offene Ganztagschule	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	578.096,00

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
700970005	GS Friedrich-Ebert-Straße EKISO	74992200	Auszahl für Zugang Festwerte < 410 Euro	21.709,32
701170003	Umbau Bushaltestellen "Unterrath-S"	74992200	Auszahl für Zugang Festwerte < 410 Euro	2.230,00
701400001	GS Rhein-Ruhr-Express	72910000	Auszahlungen für sonst Dienstleistungen	84.666,61
701520013	Mitte Süd - Friedrichstr. Anteil Amt 68	74992200	Auszahl für Zugang Festwerte < 410 Euro	129.402,00
701550012	Radleitroute West-Ost Teil 1	72421300	Unterhaltung Radwege	565.749,00
701550022	Radleitroute West-Ost Teil 2	72421300	Unterhaltung Radwege	984.112,00
701550022	Radleitroute West-Ost Teil 2	74992200	Auszahl für Zugang Festwerte < 410 Euro	617.490,00
701900111	Smartes PuR Provinzial	72420000	Unterh sonstiges unbewegliches Vermögen	50.766,35
701900174	Bikesharing Gesamtstadt	74310000	Geschäftsauszahlungen	50.000,00
790000487	Schulorganisatorische Maßnahmen	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	20.718,92
790000521	Deutsches Tischtenniszentrum-Altbau	74220000	Mieten und Pachten	166.053,08
790000521	Deutsches Tischtenniszentrum-Altbau	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	26.400,00
790000548	Konrad-Adenauer-Platz1	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	170.490,52
790000652	Neugestaltung Hetjensmuseum	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	961.047,94
790000668	Opernhaus der Zukunft	72413000	Unterhaltung Grundstücke u baul Anlagen	416.334,55
790000672	Zentralisierung VHS-Umbau Yorckstr.19-21	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	213.884,99

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
790000696	SIDI-Beleuchtungskonzept Altstadt	72420500	Unterhaltung öffentliche Beleuchtung	3.821,69
790000698	Neubau FF Kaiserswerth	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	1.448,13
790000701	Ankauf Benrodestr. Gymnasium	72810000	Auszahlungen für sonstige Sachleistungen	372.440,00
790000701	Ankauf Benrodestr. Gymnasium	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	124.321,00
790047402	SOM GS Gerresheimer Landstraße 89	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	180,00
790047404	SOM GS Blumenthalstraße 11	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	6.071,73
790047404	SOM GS Blumenthalstraße 11	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	11.187,49
790047405	SOM GS Fleher Straße 70	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	1.213,00
790047406	SOM GS Heinsenstraße 21	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	3.525,40
790047408	SOM GS Rolandstraße 40	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	43.628,16
790047409	SOM GS Karl-Müller-Straße 25	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	21.849,68
790047410	SOM GS Erich-Müller-Straße 31	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	149.999,85
790047418	SOM GS Vennhauser Allee 160-162	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	12.081,02
790047418	SOM GS Vennhauser Allee 160-162	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	338.511,99
790047419	SOM GS Schillstr	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	8.000,00
790047602	SOM HS Vennhauser Allee 167	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	11.427,69

Produkt	Bezeichnung Produkt	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
790047702	SOM RS Schlüterstr. 18-20	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	8.550,10
790047702	SOM RS Schlüterstr. 18-20	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	8.398,47
790047703	SOM RS Borbecker Straße	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	11.027,31
790047803	SOM GY Schmiedestraße 25	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	58.101,97
790047807	SOM GY Tersteegenstraße 62	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	117.353,00
790047807	SOM GY Tersteegenstraße 62	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	138.391,00
790047808	SOM GY Gräulinger Straße 15	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	36.466,00
790047808	SOM GY Gräulinger Straße 15	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	37.434,00
790047809	SOM GYM Mensa Redinghovenstr./Brinckmann	72813700	Sonst Sachleistungen schulorg Maßn (SOM)	6.568,00
790047809	SOM GYM Mensa Redinghovenstr./Brinckmann	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	5.263,00
790047815	SOM GY Bernburger Straße	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	2.176,00
790047902	SOM GE Aldekerkstraße 17 bis 25 - Neubau	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	76.050,66
790048102	SOM BK Suitbertusstr. 163/165	74313800	Ausz für den Erwerb von VG < 410 Euro (GWG)	48.900,00
			Summe Kleinbeträge unter 100 Euro	6,35
				<b>158.987.958,66</b>

B) INVESTIVE ÜBERTRAGUNGEN  
UND  
ÜBERTRAGUNGEN IM BEREICH DER  
FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>Bezeichnung Maßnahme</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
1111101	Öffentlichkeitsarbeit	700770001	Erwerb und Veräußerung von Sachanlagen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	988,20
1111105001	Gebäudemanagement	701900022	Stockumer Höfe 180, Betriebshof Amt 68PV	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	47.899,83
1111105001	Gebäudemanagement	701900022	Stockumer Höfe 180, Betriebshof Amt 68PV	78510000	Hochbaumaßnahmen	191.003,85
1111105001	Gebäudemanagement	701900064	Elektroladesäulen Hüttenstr. Feuerwache1	78510000	Hochbaumaßnahmen	51.566,36
1111105001	Gebäudemanagement	701900081	PV-Anlage Willi-Becker-Allee 7	78510000	Hochbaumaßnahmen	131.061,12
1111105001	Gebäudemanagement	701900100	PV-Anlage Hüttenstraße 65 Feuerwache	78510000	Hochbaumaßnahmen	158.104,03
1111105001	Gebäudemanagement	701900107	PV-Anlage Gesundheitsamt Kölner Str. 180	78510000	Hochbaumaßnahmen	367.521,95
1111105001	Gebäudemanagement	701900108	PV Betriebsfriedhof Stoffeln Bittweg 62B	78510000	Hochbaumaßnahmen	60.704,35
1111105001	Gebäudemanagement	701900109	PV-Anlage Rathaus, Brinckmannstr. 5	78510000	Hochbaumaßnahmen	486.645,41
1111105001	Gebäudemanagement	701900116	Feuerwache Quirinstr PV-Anlage	78510000	Hochbaumaßnahmen	84.338,64
1111105001	Gebäudemanagement	701900117	Feuerwache-PosenerStr-PV-Anlage	78510000	Hochbaumaßnahmen	277.620,63
1111105001	Gebäudemanagement	790000127	Baumaßnahmen an städt. Gebäuden mit VSt	78510000	Hochbaumaßnahmen	50.000,00
1111105001	Gebäudemanagement	790000169	Beschaffung von Maschinen und Mobiliar	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	169.678,53
1111105001	Gebäudemanagement	790000509	An Sankt Swibert Neubau Feuerwache	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.465.677,90
1111105001	Gebäudemanagement	790000512	Technischer Rathauskomplex - Gesamtkonz.	78510000	Hochbaumaßnahmen	2.587.485,33

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
1111105001	Gebäudemanagement	790000551	Quadenhofstr. 151 - San. untere Kapelle	78510000	Hochbaumaßnahmen	332.210,86
1111105001	Gebäudemanagement	790000575	Benrodestraße 46, Gesamtsanierung	78510000	Hochbaumaßnahmen	4.312.411,10
1111105001	Gebäudemanagement	790000676	Akademiestraße 2, Teilerneuerung	78510000	Hochbaumaßnahmen	598.489,00
1111105001	Gebäudemanagement	790000736	Rheinwerft 14-22, Medienversorgung	78510000	Hochbaumaßnahmen	50.848,81
1111105001	Gebäudemanagement	790000761	Marktplatz, Gesamtsanierung	78510000	Hochbaumaßnahmen	163.599,62
1111105004	BgA Gaststätten	701900161	Gemeindehaus Hubbelr.Dorfstr. 20, Sanier	78510000	Hochbaumaßnahmen	514.413,97
1111106	Immobilienhandel	700310002	Grundstückshandel	78210000	Ausz für Erwerb Grundstücke und Gebäude	8.248.426,37
1111106	Immobilienhandel	790000368	Beschaffung von Mobilier	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	2.227,75
1111110	Zahlungsabwicklung und Vollstreckung	790000129	Beschaffung von Mobilier	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	18.106,84
1111111	Kommunale Steuerverwaltung	790000131	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	4.409,52
1111114	Betreuung der Bezirksvertretungen	700700001	Erwerb und Veräußerung von Sachanlagen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	7.366,39
1111115002	Dez. 02 - Geschäftsaufwendungen u.a.	790000501	Erwerb von Sachanlagen - Büro 02	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	2.699,38
1111115013	Gleichstellungsbüro	790000691	Erwerb von Sachanlagen - Gleichstellung	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	6.766,30
1111119	Personalentwicklung, Personalakademie	700710012	Kauf Verkauf Sachanlagen für Fortbildung	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	534,61
1111120001	IKT	700730005	Hard- u. Software IT	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	3.311,58
1111120001	IKT	700730006	Kommunikationstechnik und -infrastruktur	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	8.059,28

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>Bezeichnung Maßnahme</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
1111120001	IKT	700730009	Medientechnik modernes Arbeiten	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	103.209,71
1111122	Personalwirtschaft und Ausbildung	700710018	Ausstattung Social Media	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.892,08
1111124001	Organisat., fachüb. Personalang., Steuerung	700710014	Erwerb und Veräußerung von Sachanlagen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	9.323,12
1111125	Gebäudereinigung	790000532	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.580,18
1111140	Schulbau	790000474	SOM Grundschulen	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.265.861,65
1111140	Schulbau	790000476	SOM Hauptschulen	78510000	Hochbaumaßnahmen	322.280,97
1111140	Schulbau	790000477	SOM Realschulen	78510000	Hochbaumaßnahmen	369.949,83
1111140	Schulbau	790000478	SOM Gymnasien	78510000	Hochbaumaßnahmen	505.214,51
1212102	Wahlen	790000031	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	14.509,82
1212201001	Kfz-Angeleg., Fahr-/Beförderungserlaubn.	701000002	Erwerb und Veräußerung von Sachanlagen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	16.120,71
1212202	Einwohnerangelegenheiten	700790001	Erwerb und Veräußerung von Sachanlagen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	6.450,70
1212213	Aufenthaltsregelungen von Ausländern	790000543	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.283.944,69
1212601	Gefahrenabwehr	790000091	Fahrzeuge	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.598.692,23
1212601	Gefahrenabwehr	790000096	Mobiliar und Geräte	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	182.567,57
1212601	Gefahrenabwehr	790000698	Neubau FF Kaiserswerth	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	17.407,03
1212601	Gefahrenabwehr	790000698	Neubau FF Kaiserswerth	78510000	Hochbaumaßnahmen	119.882,00

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
1212701	Rettungsdienst	790000100	Mobiliar und Geräte	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	261.669,10
1212701	Rettungsdienst	790000102	Krankenwagen und Zubehör	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	637.710,65
1212701	Rettungsdienst	790000582	Schutzkleidung Rettungsdienst	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	9.587,16
2121101	Grundschule	700090001	GS integrat. Beschulung	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	28.653,63
2121101	Grundschule	700140001	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	47.748,59
2121101	Grundschule	700140011	Traumschulhöfe Grundschule	78510000	Hochbaumaßnahmen	7.171,77
2121101	Grundschule	700160001	Offene Ganztagschule	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	465.449,14
2121101	Grundschule	700230046	MP Schulen, Grundschule	78510000	Hochbaumaßnahmen	209.445,51
2121101	Grundschule	701900019	Heinsenstr. 21, PV-Zus.k.KGS Florensstr.	78510000	Hochbaumaßnahmen	181.075,19
2121101	Grundschule	701900069	Martin-Luther-Schule, GS, Gotenstr., PV	78510000	Hochbaumaßnahmen	40.617,97
2121101	Grundschule	701900080	PV-Anlage Rolandschule, Rolandstraße	78510000	Hochbaumaßnahmen	92.417,65
2121101	Grundschule	701900146	Gemeinschaftsgrundsch. Sonnenstr. 10 PV	78510000	Hochbaumaßnahmen	47.418,53
2121101	Grundschule	790047402	SOM GS Gerresheimer Landstraße 89	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	565.799,00
2121101	Grundschule	790047402	SOM GS Gerresheimer Landstraße 89	78510000	Hochbaumaßnahmen	4.445.622,73
2121101	Grundschule	790047404	SOM GS Blumenthalstraße 11	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	10.443,65
2121101	Grundschule	790047404	SOM GS Blumenthalstraße 11	78510000	Hochbaumaßnahmen	126.300,54

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
2121101	Grundschule	790047405	SOM GS Fleher Straße 70	78510000	Hochbaumaßnahmen	822.427,44
2121101	Grundschule	790047406	SOM GS Heinsenstraße 21	78510000	Hochbaumaßnahmen	385.437,98
2121101	Grundschule	790047408	SOM GS Rolandstraße 40	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	59.338,95
2121101	Grundschule	790047408	SOM GS Rolandstraße 40	78510000	Hochbaumaßnahmen	61.470,73
2121101	Grundschule	790047409	SOM GS Karl-Müller-Straße 25	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	43.000,00
2121101	Grundschule	790047409	SOM GS Karl-Müller-Straße 25	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.844.294,82
2121101	Grundschule	790047410	SOM GS Erich-Müller-Straße 31	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	150.035,30
2121101	Grundschule	790047410	SOM GS Erich-Müller-Straße 31	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.352.196,68
2121101	Grundschule	790047414	SOM GS Fleher Str. - Mensa	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.050.149,46
2121101	Grundschule	790047416	SOM GS Kronprinzenstr. 107	78510000	Hochbaumaßnahmen	2.790,82
2121101	Grundschule	790047417	SOM GS Gotenstraße 20 Erweiterungsbau	78510000	Hochbaumaßnahmen	374.225,00
2121101	Grundschule	790047418	SOM GS Vennhauser Allee 160-162	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	75.547,20
2121101	Grundschule	790047419	SOM GS Schillstr	78510000	Hochbaumaßnahmen	45.859,94
2121101	Grundschule	790047499	SOM GS div. Maßnahmen < 500.000 EUR	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.517.511,01
2121140	Medienentwicklungsplan	700030040	MEP Endgeräte/Infrastruktur	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	460.460,84
2121140001	MEP Grundschulen	700030140	Endgeräte/Infrastruktur GS	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	137.642,85

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
2121140001	MEP Grundschulen	700080140	Digitalpakt/Visualisierungstechnik GS	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	78.889,87
2121140003	MEP Realschule	700030340	Endgeräte/Infrastruktur RS	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	154.234,51
2121140004	MEP Gymnasium	700030440	Endgeräte/Infrastruktur GY	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	633.215,25
2121140004	MEP Gymnasium	700030440	Endgeräte/Infrastruktur GY	78332000	Ausz Erwerb nicht abnutzbarer immat VG <410 Euro	115.473,21
2121140007	MEP Berufskolleg	700030740	Endgeräte/Infrastruktur BK	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	77.153,33
2121140007	MEP Berufskolleg	700030740	Endgeräte/Infrastruktur BK	78332000	Ausz Erwerb nicht abnutzbarer immat VG <410 Euro	155.831,38
2121201	Hauptschule	700140012	Traumschulhöfe Hauptschule	78510000	Hochbaumaßnahmen	23.041,08
2121201	Hauptschule	701900018	Melanchthonstraße 2, PV GHS Benrath	78510000	Hochbaumaßnahmen	25.604,11
2121201	Hauptschule	790000485	Schulorganisatorische Maßnahmen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	289.047,04
2121201	Hauptschule	790047602	SOM HS Vennhauser Allee 167	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	39.563,46
2121201	Hauptschule	790047602	SOM HS Vennhauser Allee 167	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.976.495,03
2121501	Realschule	700140003	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	2.771,03
2121501	Realschule	700140013	Traumschulhöfe Realschule	78510000	Hochbaumaßnahmen	58.132,91
2121501	Realschule	700234801	MPS RS Theodor-Litt-Straße 5-11	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	18.129,43
2121501	Realschule	700234801	MPS RS Theodor-Litt-Straße 5-11	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.173.031,84
2121501	Realschule	700234802	RS Theodor-Litt-Str.5-11	78510000	Hochbaumaßnahmen	253.366,37

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
2121501	Realschule	790000700	Ankauf Benrodestr. Realschule	78210000	Ausz für Erwerb Grundstücke und Gebäude	3.635.587,09
2121501	Realschule	790000700	Ankauf Benrodestr. Realschule	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	149.299,36
2121501	Realschule	790047702	SOM RS Schlüterstr. 18-20	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	22.061,58
2121501	Realschule	790047702	SOM RS Schlüterstr. 18-20	78510000	Hochbaumaßnahmen	280.000,00
2121501	Realschule	790047703	SOM RS Borbecker Straße	78210000	Ausz für Erwerb Grundstücke und Gebäude	21.094,64
2121501	Realschule	790047703	SOM RS Borbecker Straße	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	83.097,82
2121701	Gymnasium	700140004	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	11.700,70
2121701	Gymnasium	700230049	MP Schulen, Gymnasium	78510000	Hochbaumaßnahmen	8.594,28
2121701	Gymnasium	701900020	Schmiedestr. 25, FW Wim-Wenders-Gym.	78510000	Hochbaumaßnahmen	4.259,05
2121701	Gymnasium	701900062	PV-Anlage Wim-Wenders-Gymnasium	78510000	Hochbaumaßnahmen	56.231,75
2121701	Gymnasium	701900134	Machbarkeitsstudie PV Gymnas. Gerresheim	78510000	Hochbaumaßnahmen	13.586,24
2121701	Gymnasium	701900137	Machbarkeitsst. PV Gymn. Koblenzerstr.	78510000	Hochbaumaßnahmen	19.364,08
2121701	Gymnasium	701900139	Machbarkeitsst. PV Max-Planck-Gymnasium	78510000	Hochbaumaßnahmen	20.282,76
2121701	Gymnasium	701900144	Freies Christl Gym. Buchenstr. 1 PV	78510000	Hochbaumaßnahmen	47.418,53
2121701	Gymnasium	790000483	Schulorganisatorische Maßnahmen-Gym.	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	6.878,20
2121701	Gymnasium	790000701	Ankauf Benrodestr. Gymnasium	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.066.105,89

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
2121701	Gymnasium	790000701	Ankauf Benrodestr. Gymnasium	78510000	Hochbaumaßnahmen	408,13
2121701	Gymnasium	790047801	SOM GY Völklinger Str.	78510000	Hochbaumaßnahmen	2.179.354,01
2121701	Gymnasium	790047802	SOM GY Heinzelmännchenweg	78510000	Hochbaumaßnahmen	6.215.235,29
2121701	Gymnasium	790047803	SOM GY Schmiedestraße 25	78510000	Hochbaumaßnahmen	656.001,10
2121701	Gymnasium	790047804	SOM GY Hansaallee 90	78510000	Hochbaumaßnahmen	43.101,36
2121701	Gymnasium	790047806	SOM GY Rückertstraße 6	78510000	Hochbaumaßnahmen	2.312.974,47
2121701	Gymnasium	790047807	SOM GY Tersteegenstraße 62	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	126,12
2121701	Gymnasium	790047807	SOM GY Tersteegenstraße 62	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.495.456,96
2121701	Gymnasium	790047808	SOM GY Gräulinger Straße 15	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	117.036,00
2121701	Gymnasium	790047809	SOM GYM Mensa Redinghovenstr./Brinckmann	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	8.888,34
2121701	Gymnasium	790047809	SOM GYM Mensa Redinghovenstr./Brinckmann	78510000	Hochbaumaßnahmen	5.040,42
2121701	Gymnasium	790047810	SOM GY Adlerstr. / Pempelforter Str.	78510000	Hochbaumaßnahmen	787.952,09
2121701	Gymnasium	790047812	SOM Gym Redinghovenstr 41 Erw.neubau	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.718.628,46
2121701	Gymnasium	790047813	SOM Gym Am Poth 60 Umbau und Erweiterung	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	224.269,44
2121701	Gymnasium	790047813	SOM Gym Am Poth 60 Umbau und Erweiterung	78510000	Hochbaumaßnahmen	96.783,69
2121701	Gymnasium	790047814	SOM GY Brucknerstr. 19	78510000	Hochbaumaßnahmen	555.387,88

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
2121701	Gymnasium	790047815	SOM GY Bernburger Straße	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.877.128,92
2121801	Gesamtschule	700140005	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	905,16
2121801	Gesamtschule	700140015	Traumschulhöfe Gesamtschule	78510000	Hochbaumaßnahmen	46.125,53
2121801	Gesamtschule	700235001	MP GesamtS Brinkmannstr. 16 Fassadensan.	78510000	Hochbaumaßnahmen	313.718,01
2121801	Gesamtschule	701900072	SiegburgerStr.137-149, Sanierung J-B-GS	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.428.013,15
2121801	Gesamtschule	701900126	Hulda-Pankok GS, PV-Anlage	78510000	Hochbaumaßnahmen	207.072,90
2121801	Gesamtschule	701900138	Machbarkeitsst. PV Gesamtsch. Stettiner	78510000	Hochbaumaßnahmen	21.558,29
2121801	Gesamtschule	701900145	Maria Montessori Lindenstr. 140 PV	78510000	Hochbaumaßnahmen	47.418,53
2121801	Gesamtschule	790000487	Schulorganisatorische Maßnahmen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	5.764,71
2121801	Gesamtschule	790047901	SOM GE Siegburger Str 149 - Neubau	78510000	Hochbaumaßnahmen	12.184.002,45
2121801	Gesamtschule	790047902	SOM GE Aldekerkstraße 17 bis 25 - Neubau	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	252.654,13
2121801	Gesamtschule	790047902	SOM GE Aldekerkstraße 17 bis 25 - Neubau	78510000	Hochbaumaßnahmen	498.362,03
2122101	Förderschule	700140016	Traumschulhöfe Förderschule	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	200,00
2122101	Förderschule	700230006	MP Schulen, Förderschule	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	6.500,00
2122101	Förderschule	790048001	SOM FS Am Massenberger Kamp 45	78510000	Hochbaumaßnahmen	416.324,26
2122101	Förderschule	790048002	SOM FS Herdecker Straße 1	78510000	Hochbaumaßnahmen	564.846,20

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>Bezeichnung Maßnahme</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
2122101	Förderschule	790048004	SOM FS Heerstr. 18-18A	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	107.887,93
2123101	Berufskolleg	700120007	BK Fahrzeuge und Geräte	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	6.533,10
2123101	Berufskolleg	700140007	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.996,96
2123101	Berufskolleg	700140017	Traumschulhöfe Berufskolleg	78510000	Hochbaumaßnahmen	23.095,32
2123101	Berufskolleg	700230005	MP Schulen, Berufskolleg	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	154.762,32
2123101	Berufskolleg	701900135	Machbarkeitsst. PV Franz-Jürgens Berufsk	78510000	Hochbaumaßnahmen	10.230,33
2123101	Berufskolleg	701900136	Machbarkeitsst. PV Walter-Eucken Berufsk	78510000	Hochbaumaßnahmen	21.694,83
2123101	Berufskolleg	701900156	Neub. 4-fach Sporth. Redinghovenstr. FW	78510000	Hochbaumaßnahmen	23.562,00
2123101	Berufskolleg	701900157	Neub. 4-fach Sporth. Redinghovenstr. PV	78510000	Hochbaumaßnahmen	317.730,00
2123101	Berufskolleg	701900160	Franz-Jürgens-Berufskolleg Färberstr. PV	78510000	Hochbaumaßnahmen	561.678,71
2123101	Berufskolleg	790000562	Gute Schule - Lore Lorentz BK	78510000	Hochbaumaßnahmen	272.312,51
2123101	Berufskolleg	790048102	SOM BK Suitbertusstr. 163/165	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	93.647,00
2123101	Berufskolleg	790048102	SOM BK Suitbertusstr. 163/165	78510000	Hochbaumaßnahmen	68.144,26
2123101	Berufskolleg	790048103	SOM BK Redinghovenstraße 20 Sporthalle	78510000	Hochbaumaßnahmen	107.854,82
2525101	Heine-Institut und Schumann-Haus	790000123	Vermehrung der Bestände	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	50.000,00
2525101	Heine-Institut und Schumann-Haus	790000130	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	70.000,00

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
2525101	Heine-Institut und Schumann-Haus	790000697	Baumaßnahmen Heinrich-Heine-Institut	78510000	Hochbaumaßnahmen	18.000,00
2525102	Goethemuseum	790000075	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	10.000,00
2525102	Goethemuseum	790000517	Baumaßnahmen	78510000	Hochbaumaßnahmen	10.000,00
2525102	Goethemuseum	790000623	Sanierung Goethemuseum	78510000	Hochbaumaßnahmen	95.758,61
2525102	Goethemuseum	790000623	Sanierung Goethemuseum	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	80.000,00
2525102	Goethemuseum	790000628	Fassadensanierung Schloss Jägerhof	78510000	Hochbaumaßnahmen	3.586,70
2525102	Goethemuseum	790000628	Fassadensanierung Schloss Jägerhof	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	355.000,00
2525201	Stadtarchiv	790000138	Beschaff. Betriebs- u. Geschäftsausstatt	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	4.300,80
2525204	BgA Filmmuseum	701900001	Bauliche Energiesparmaßnahmen Filmmuseum	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	11.249,12
2525204	BgA Filmmuseum	790000083	Archiv und Filmarchiv	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	58.195,70
2525205	Hetjens-Museum Deutsches Keramikmuseum	790000652	Neugestaltung Hetjensmuseum	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	95.224,65
2525205	Hetjens-Museum Deutsches Keramikmuseum	790000767	Erbe Anna Maria Ursula Schlag	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	10.000,00
2525206	Förderung von Museen und Sammlungen	701900045	Kunsthalle, Grabbepl. 4, Gesamtsanierung	78510000	Hochbaumaßnahmen	938.989,16
2525207	BgA SchifffahrtMuseum	790000570	Plattbodenschiff	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.500,00
2526101	Förderung von Theater und Oper	790000353	Schauspielhaus	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	711.775,43
2526101	Förderung von Theater und Oper	790000353	Schauspielhaus	78510000	Hochbaumaßnahmen	190.294,52

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
2526101	Förderung von Theater und Oper	790000396	Deutsche Oper am Rhein	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	122.079,91
2526101	Förderung von Theater und Oper	790000396	Deutsche Oper am Rhein	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.027.676,13
2526101	Förderung von Theater und Oper	790000641	Teilmaßnahme Tontechnik (KUA/115/2020)	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.935.163,81
2526101	Förderung von Theater und Oper	790000668	Opernhaus der Zukunft	78510000	Hochbaumaßnahmen	2.074.977,98
2526201	BgA Düsseldorfer Symphoniker	790000643	Sanierung Ehrenhof 1 - Tonhalle	78510000	Hochbaumaßnahmen	2.701.720,32
2527101	Veranstaltungen der Volkshochschule	790000672	Zentralisierung VHS-Umbau Yorckstr.19-21	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	639.727,70
2527101	Veranstaltungen der Volkshochschule	790000672	Zentralisierung VHS-Umbau Yorckstr.19-21	78510000	Hochbaumaßnahmen	3.009.055,48
2527201	Stadtbüchereien	790000137	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	54.200,31
2527201	Stadtbüchereien	790000771	EKZ Bibliotheken	78683000	Gewährung v Ausl an so inl Bereich ü 5J	323.598,66
2528101	Kulturamt	790000109	Beschaffung von Mobiliar	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	3.017,99
2528101	Kulturamt	790000113	Beschaff. Betriebs- u. Geschäftsausstatt	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	5.885,99
2528101	Kulturamt	790000513	Planungs- und Baumaßnahmen Kulturgebäude	78510000	Hochbaumaßnahmen	239.037,09
2528101	Kulturamt	790000537	Kunst am Bau	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.169.267,10
2528101	Kulturamt	790000548	Konrad-Adenauer-Platz1	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.274.776,72
2528101	Kulturamt	790000743	Unterbringung Wahlamt	78510000	Hochbaumaßnahmen	9.270,70
2528102	Restaurierungszentrum	790000079	Restaurierungszentrum	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.722,64

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
3131502	Soz Einr für Pflegebedürftige	790000352	QP Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	17.822,01
3131506	Andere soziale Einrichtungen	790000645	Zuschüsse für Investitionen an Vereine	78170100	Zuw/Zus für Invest an Vereine BezV vna	19.720,00
3131540	Bürgerhäuser	701120011	Garath 2.0 Freizeitstätte Garath 1.Umbau	78510000	Hochbaumaßnahmen	32.000,00
3131540	Bürgerhäuser	701900093	Tellingringstr. 56, Bürgerhaus, PV	78510000	Hochbaumaßnahmen	230.000,00
3636301	Jugendsozialarbeit, Kinder-&Jugendschutz	790000047	Bau- und Einrichtungsmaßn. freier Träger	78180000	Zuw/Zus für Invest an übrige Bereiche	34.433,00
3636501	Kindertageseinrichtungen KiTa	700100015	Neubau KiTa Flinger Broich	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	64.129,51
3636501	Kindertageseinrichtungen KiTa	700100020	Neubau KiTa Vennhauser Allee 160-162	78510000	Hochbaumaßnahmen	970.000,00
3636501	Kindertageseinrichtungen KiTa	701900166	KITA Emil-Barth Str. 157, PV	78510000	Hochbaumaßnahmen	137.570,60
3636601	Einrichtungen der Jugendarbeit	706100001	Lernort "Wir erleben unsere Natur"	78520000	Tiefbaumaßnahmen	27.999,62
3636601	Einrichtungen der Jugendarbeit	706110001	Treffpunkt auf dem AbenteuerSP Garath	78510000	Hochbaumaßnahmen	16.528,63
3636601	Einrichtungen der Jugendarbeit	790000032	Erwerb v. bewegl. Sachen d. Anlageverm.	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	999,01
3636601	Einrichtungen der Jugendarbeit	790000043	Wertverbessernde Maßnahmen	78510000	Hochbaumaßnahmen	27.200,52
3636601	Einrichtungen der Jugendarbeit	790000044	Zuschüsse für Abenteuerspielplätze	78180000	Zuw/Zus für Invest an übrige Bereiche	12.150,00
3636601	Einrichtungen der Jugendarbeit	790000598	Neubau JFE Lichtenbroicher Weg	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	17.332,47
3636601	Einrichtungen der Jugendarbeit	790000649	Neubau JFE Radeberger Str	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	28.626,32
3636701	Beratungsstellen	790000048	Bau- und Einrichtungsmaßn. freier Träger	78180000	Zuw/Zus für Invest an übrige Bereiche	10.836,00

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
3636702	Kinderhilfezentrum	790000035	Erwerb von beweglichen Sachen des AV	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	8.999,81
4141201	Gesundheitseinrichtungen	790000244	Beschaffung von Mobiliar	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	3.922,48
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	790000017	Beschaffung von Geräten	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	256.321,59
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	790000019	Beschaffung von Kraftfahrzeugen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	698.015,36
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	790000020	Beschaffung von Mobiliar	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	48.434,12
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	790000415	Beschaffung Software/Software-lizenzen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	30.000,00
4141401	Gesundheitsschutz und -pflege	790000415	Beschaffung Software/Software-lizenzen	78330000	Ausz für den Erwerb immaterieller VG > 410 Euro	136.680,00
4242101	Sport-, Bewegungs- und Talentförderung	700150038	Multifunktionale Sportflächen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	381.131,27
4242101	Sport-, Bewegungs- und Talentförderung	790000662	Freizeit Radsport	78520000	Tiefbaumaßnahmen	40.132,43
4242401	Vereinssportanlagen	700150040	VSA Sankt Franziskus Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	87.835,86
4242401	Vereinssportanlagen	700150043	VSA Fährstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	6.301,65
4242401	Vereinssportanlagen	700150045	Multisportanlage Redinghovenstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	50.000,00
4242401	Vereinssportanlagen	700150046	SPOM Grenzweg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	76.199,29
4242401	Vereinssportanlagen	701900131	San. Flutlichtanl. Seeheimer Weg 11	78520000	Tiefbaumaßnahmen	11.888,17
4242401	Vereinssportanlagen	706100003	Überdachung Bolzplatz St.-Franziskus-Str	78520000	Tiefbaumaßnahmen	11.150,92
4242401	Vereinssportanlagen	790000053	Allgemeine Planungsmaßnahmen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	17.217,98

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
4242401	Vereins sportanlagen	790000053	Allgemeine Planungsmaßnahmen	78510000	Hochbaumaßnahmen	3.404,98
4242402	BgA Sportpark Niederheid	790000058	Sportpark Niederheid	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	32.174,04
4242402	BgA Sportpark Niederheid	790000058	Sportpark Niederheid	78510000	Hochbaumaßnahmen	37.197,40
4242403	BgA Sportamt	700170013	BSA Freiheitshagen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	65.877,00
4242403	BgA Sportamt	700170022	BSA Karl-Hohmann-Str. Nachhaltigk. EM 24	78520000	Tiefbaumaßnahmen	8.528,44
4242403	BgA Sportamt	700170023	BSA Windscheidstr. Nachhaltigk. EM 24	78520000	Tiefbaumaßnahmen	39.612,76
4242403	BgA Sportamt	700170024	SPOM Vennhauser Alle	78520000	Tiefbaumaßnahmen	45.818,88
4242403	BgA Sportamt	701900051	Dachsanierung Franz-Rennefeld-Weg, inv.	78510000	Hochbaumaßnahmen	23.274,71
4242403	BgA Sportamt	701900089	Energetische Sanierung BSA Garath	78510000	Hochbaumaßnahmen	29.864,40
4242403	BgA Sportamt	701900090	Energetische Sanierung BSA Eller Vennh.	78510000	Hochbaumaßnahmen	32.226,77
4242403	BgA Sportamt	701900106	PV-Anlage Am Staad 11	78520000	Tiefbaumaßnahmen	45.309,70
4242403	BgA Sportamt	701900110	Deutsches Tischtenniszentrum PV-Planung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	37.831,63
4242403	BgA Sportamt	701900132	Arena Sportp. Gebäudesteuerung Am Staad	78510000	Hochbaumaßnahmen	70.000,00
4242403	BgA Sportamt	701900151	Windscheidstr 18 Heizung und PV-Anlage	78520000	Tiefbaumaßnahmen	227.970,35
4242403	BgA Sportamt	701900162	Arena Sportpark Wegebe. LED, Am Staad 11	78520000	Tiefbaumaßnahmen	156.161,04
4242403	BgA Sportamt	701900165	BSA Koblenzer Str., PV	78510000	Hochbaumaßnahmen	20.791,00

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
4242403	BgA Sportamt	701900167	Flutlicht LED BSA Franz-Rennefeld-Weg 15	78520000	Tiefbaumaßnahmen	33.591,15
4242403	BgA Sportamt	706110002	Teilumbau der BSA (Sanierung Umkleide)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	39.429,29
4242403	BgA Sportamt	706110003	Teilumbau der BSA (Sportplatz)	78520000	Tiefbaumaßnahmen	21.493,42
4242403	BgA Sportamt	790000059	Allgemeine Planungsmaßnahmen	78510000	Hochbaumaßnahmen	245,97
4242403	BgA Sportamt	790000062	Beschaffung von Arbeitsgeräten Maschinen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	296.347,48
4242403	BgA Sportamt	790000064	Vermögensgegenstände	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	55.939,00
4242403	BgA Sportamt	790000521	Deutsches Tischtenniszentrum-Altbau	78510000	Hochbaumaßnahmen	135.593,71
4242404	Zuschussgew u Leist an die Bäder GmbH	790000278	Zuschüsse für Investitionen an Vereine	78170000	Zuw/Zus für Invest an priv Unternehmen	26.116,00
4242404	Zuschussgew u Leist an die Bäder GmbH	790000278	Zuschüsse für Investitionen an Vereine	78170100	Zuw/Zus für Invest an Vereine BezV vna	675.000,00
4242404	Zuschussgew u Leist an die Bäder GmbH	790000492	Neubau Hallenbad Oberkassel	78150000	Zuw/Zus für Invest an verbU Beteil SoV	18.654,00
4242404	Zuschussgew u Leist an die Bäder GmbH	790000493	Neubau Allwetterbad Flingern	78150000	Zuw/Zus für Invest an verbU Beteil SoV	3.180.563,00
4242404	Zuschussgew u Leist an die Bäder GmbH	790000542	Neubau Hallenbad Benrath	78150000	Zuw/Zus für Invest an verbU Beteil SoV	2.194.561,63
4242404	Zuschussgew u Leist an die Bäder GmbH	790000564	Neubau Hallenbad Unterrath	78150000	Zuw/Zus für Invest an verbU Beteil SoV	1.400.000,00
4242405001	BgA Bäder Münster-Therme	705200001	BgA Bäder Münster-Therme	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.681,56
4242405004	BgA Bäder Niederheid	705200004	BgA Bäder Niederheid	78510000	Hochbaumaßnahmen	234.864,76
4242405005	BgA Bäder Bilk	705200005	BgA Bäder Bilk	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	851,70

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
4242405006	BgA Bäder Rheinbad	705200006	BgA Bäder Rheinbad	78510000	Hochbaumaßnahmen	32.578,98
4242405007	BgA Bäder FB Benrath	705200007	BgA Bäder FB Benrath	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.255,63
4242405009	BgA Bäder Lörick	705200009	BgA Bäder Lörick	78510000	Hochbaumaßnahmen	46.196,16
5151101	Verkehrsleitpläne	701900066	Multi-Mo-Dus_Gehwege	78520000	Tiefbaumaßnahmen	785.800,00
5151101	Verkehrsleitpläne	701900098	Mobilitätsstat RathMitte S u. Hermannpl.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	182.638,32
5151101	Verkehrsleitpläne	701900099	Mobilitätsstat. Engerstr,Lorettostr,u.w.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	203.326,33
5151101	Verkehrsleitpläne	701900102	Multi-Mo-DUS Augmented Reality	78170000	Zuw/Zus für Invest an priv Unternehmen	20.290,36
5151101	Verkehrsleitpläne	701900103	Mult-Mo-DUS Happy-Mobility-Radar	78170000	Zuw/Zus für Invest an priv Unternehmen	50.000,00
5151101	Verkehrsleitpläne	701900104	Multi-Mo-DUS Urban Mobility Data Hub	78170000	Zuw/Zus für Invest an priv Unternehmen	121.764,70
5151101	Verkehrsleitpläne	790000587	Mobilstationen	78150000	Zuw/Zus für Invest an verbU Beteil SoV	30.138,50
5151110	Städtebauliche Planung	700910027	Vertragsstr. Aufschl.- Tichauer Weg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	451.355,64
5151110	Städtebauliche Planung	700910057	Vertragsstr. Aufschl.- Auf'm Wetsche	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.037.193,30
5151110	Städtebauliche Planung	700910062	Vertragsstr. Am Mühlenberg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.110.816,54
5151110	Städtebauliche Planung	700910063	Vertragsstr. Hansaallee / Viersener Str.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	119.868,00
5151110	Städtebauliche Planung	700910066	Vertragsstraße Westfalenstraße/Nordteil	78520000	Tiefbaumaßnahmen	83.636,88
5151110	Städtebauliche Planung	700910066	Vertragsstraße Westfalenstraße/Nordteil	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	55.930,00

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>Bezeichnung Maßnahme</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
5151110	Städtebauliche Planung	700970101	Entwicklungskonzept Innenstadt Südost	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.130.101,16
5151110	Städtebauliche Planung	701120001	Garath-Südwest:Gestaltung d.Freiraums	78520000	Tiefbaumaßnahmen	117.733,39
5151110	Städtebauliche Planung	701190062	SBV: Max-Planck-Straße	78510000	Hochbaumaßnahmen	91.299,45
5151110	Städtebauliche Planung	701190063	SBV Nördlich Gerresheimer Landstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	217.637,73
5151110	Städtebauliche Planung	701190066	SBV Harkortstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	413,00
5151110	Städtebauliche Planung	701190067	SBV Flensburger Str. 26, 27	78520000	Tiefbaumaßnahmen	7.322,99
5151110	Städtebauliche Planung	701190068	SBV Westlich Volmerswerther Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	67.597,09
5151110	Städtebauliche Planung	701190070	Grand Central Beleuchtung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	108.159,75
5151110	Städtebauliche Planung	701190072	SBV Danziger Straße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	75.816,40
5151110	Städtebauliche Planung	701190074	SBV Lacombletstraße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	26.933,94
5151110	Städtebauliche Planung	701190130	SBV Schlüterstraße	78510000	Hochbaumaßnahmen	1.004,40
5151110	Städtebauliche Planung	701190137	SBV Krefelder Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.008,40
5151110	Städtebauliche Planung	701190139	SBV Hansaallee/ Böhlerstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	52.795,34
5151110	Städtebauliche Planung	701190139	SBV Hansaallee/ Böhlerstraße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	78.295,04
5151110	Städtebauliche Planung	701190146	SBV Neusser Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	7.954,43
5151110	Städtebauliche Planung	701190152	Östl. Völklinger Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	9.698,32

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
5151110	Städtebauliche Planung	701190153	SBV Ulmenstraße (nördlicher Teil)	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	80.000,00
5151110	Städtebauliche Planung	701190154	SBV Verweyenstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	71.949,24
5151110	Städtebauliche Planung	701190156	SBV Heerdterhof-Garten	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	80.308,28
5151110	Städtebauliche Planung	701310101	Erschl.Proj. m.int.Zahlg.- Am Quellenb.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.077.721,85
5151110	Städtebauliche Planung	701310102	Erschließungsprojekte - Plockstraße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	460.025,37
5151110	Städtebauliche Planung	701340101	integrierte Quartiersentw. Mörsenbroich	78520000	Tiefbaumaßnahmen	193.496,31
5151110	Städtebauliche Planung	706100004	Aufwertung Kreitenplatz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	312.000,00
5151110	Städtebauliche Planung	706100005	Spielplatz Mühlenbroich	78520000	Tiefbaumaßnahmen	210.000,00
5151110	Städtebauliche Planung	706100007	Aufwertung Westfalenstr. Hülsmeierplatz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	40.000,00
5151110	Städtebauliche Planung	706110004	Orientierungs- und Leitsystem	78510000	Hochbaumaßnahmen	467.218,27
5151110	Städtebauliche Planung	706110004	Orientierungs- und Leitsystem	78520000	Tiefbaumaßnahmen	160.000,00
5151110	Städtebauliche Planung	706110005	"Abhänge"-Plätze für Jugendliche	78520000	Tiefbaumaßnahmen	120.000,00
5151112	Geodaten, Bodenordnung u. Wertermittlung	790000026	Erneuerung d. techn.Anlagen/Repro-Anlage	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	107.546,38
5151112	Geodaten, Bodenordnung u. Wertermittlung	790000027	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	22.288,50
5252201	Wohnungsbauförderung	790000731	Impulsprogramme Wohnungsneubau	78683000	Gewährung v Ausl an so inl Bereich ü 5J	3.548.000,00
5252302	Brunnen und Denkmäler	790000729	Baumaßnahmen Brunnen und Denkmäler	78510000	Hochbaumaßnahmen	9.945,21

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
5353801	Bereitstellung öffentl. Toilettenanlagen	790000410	Baumaßnahmen an öffentl Toilettenanlagen	78510000	Hochbaumaßnahmen	379,89
5454101	Straßen	700400001	AS Erneuerung LZA, kleinere Maßnahmen	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	4.480,35
5454101	Straßen	700420015	Speditionsstraße 2. BA	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	17.850,00
5454101	Straßen	700480003	GS OU Oberb. Werdener Str.-Karl-G.-Str.	78520000	Tiefbaumaßnahmen	94.308,00
5454101	Straßen	700610006	GS Oberflächenerneuerung Kö-Bogen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	634.240,08
5454101	Straßen	700610008	GS Kö-Bogen Oberfläche 3. BA	78520000	Tiefbaumaßnahmen	290.785,93
5454101	Straßen	700650019	GS Umgest. Plätze/ Konrad-Adenauer-Platz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	7.354,87
5454101	Straßen	700870002	GS Am Scheitenweg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	380.000,00
5454101	Straßen	700870002	GS Am Scheitenweg	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	4.760,00
5454101	Straßen	700890014	AS Zahlungen gem. Satzung § 127 BauGB	78520000	Tiefbaumaßnahmen	230.000,00
5454101	Straßen	700950042	Karlstraße Worringer Str. - Radweg	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	215.927,71
5454101	Straßen	701070006	AS Wertverbesserungen an Straßen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	34.961,87
5454101	Straßen	701070016	Radwegenetz	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	8.045,01
5454101	Straßen	701070049	BS RHN Oederallee / Hofgartenrampe	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	47.600,00
5454101	Straßen	701120018	Garath 2.0 Süd-West, Freiraumgestaltung	78520000	Tiefbaumaßnahmen	93.156,78
5454101	Straßen	701120020	Garath 2.0 S-Bahnhof & Umfeld	78520000	Tiefbaumaßnahmen	45.168,76

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Maßnahme</b>	<b>Bezeichnung Maßnahme</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
5454101	Straßen	701190058	SBV Krefelder Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	90.480,72
5454101	Straßen	701420002	GS Grundstückserschließung Rather Straße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	53.550,00
5454101	Straßen	701480004	Maßnahmen Bundesstraßen	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	68.483,72
5454101	Straßen	701520001	Mitte Süd - nördl. Benrather Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	93.644,04
5454101	Straßen	701520002	Mitte Süd - GAP bis Benrather Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	108.134,57
5454101	Straßen	701520003	Mitte Süd - Friedrichstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	136.314,05
5454101	Straßen	701520003	Mitte Süd - Friedrichstraße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	96.341,21
5454101	Straßen	701520004	Mitte Süd - Bilker Allee	78520000	Tiefbaumaßnahmen	16.764,02
5454101	Straßen	701550001	Radleitroute Nord-Süd	78520000	Tiefbaumaßnahmen	13.738.901,05
5454101	Straßen	701550001	Radleitroute Nord-Süd	78520100	Tiefbaumaßnahmen Planungskosten	5.234,31
5454101	Straßen	701550001	Radleitroute Nord-Süd	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	12.000,00
5454101	Straßen	701550002	Radleitroute West-Ost	78520100	Tiefbaumaßnahmen Planungskosten	739.929,80
5454101	Straßen	701550012	Radleitroute West-Ost Teil 1	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.386.236,80
5454101	Straßen	701550022	Radleitroute West-Ost Teil 2	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	25.883,00
5454101	Straßen	701550022	Radleitroute West-Ost Teil 2	78520000	Tiefbaumaßnahmen	4.320.521,00
5454101	Straßen	701550022	Radleitroute West-Ost Teil 2	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	1.030.880,00

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
5454101	Straßen	701600001	Erneuerung und Erhalt Gasbeleuchtung	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	1.932.523,59
5454101	Straßen	701600002	Erneuerung und Erhalt Strombeleuchtung	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	1.429.935,80
5454101	Straßen	701900150	Multi-Mo-Dus Ausbau Radhauptnetz	78520000	Tiefbaumaßnahmen	46.049,36
5454101	Straßen	701900173	Multi-Mo-DUS Mobilitätsstationen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	334.802,30
5454101	Straßen	701900176	Multi-Mo-DUS Mobilitätsstationen Phase 2	78520000	Tiefbaumaßnahmen	2.233.897,02
5454101	Straßen	701900177	Multi-Mo-DUS Mobilitätsstationen Phase 3	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.710.700,00
5454101	Straßen	707210006	Wiederaufbau Dernbuschweg	78520000	Tiefbaumaßnahmen	456.000,00
5454101	Straßen	790000180	AS Beschaffung von Fahrzeugen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	216.000,00
5454101	Straßen	790000181	GS Unterirdische Depotcontainer	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	1.764,94
5454101	Straßen	790000519	GS Umgestaltung Schadowstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	300.553,46
5454101	Straßen	790000536	BS - Umbau Hildener Straße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	95.200,00
5454101	Straßen	790000602	Ausbau Knotenpunkt Hildener Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	20.484,95
5454101	Straßen	790000624	Maßnahmen Bezirksvertretungen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	106.917,34
5454101	Straßen	790000633	Modellvorhaben VinDUS	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	4.352,09
5454101	Straßen	790000686	LOA - Lärmsanierungsmaßnahmen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	487.121,15
5454101	Straßen	790000696	SIDI-Beleuchtungskonzept Altstadt	78520000	Tiefbaumaßnahmen	39.507,04

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
5454101	Straßen	790000738	Modellvorhaben KISSiD	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	1.000.000,00
5454101	Straßen	790000750	Aufwertung östl. Königsallee	78520000	Tiefbaumaßnahmen	300.000,00
5454101	Straßen	790000766	Schulwegsicherung Luisengymnasium	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.400.000,00
5454101	Straßen	790000772	MultiMoDus Gehwegmaßnahmen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	53.000,00
5454102	Brücken, Tunnel u. sonst. Ingenieurbau.	700510005	GS Unterführung Bf. Gerresheim	78170000	Zuw/Zus für Invest an priv Unternehmen	25.000,16
5454102	Brücken, Tunnel u. sonst. Ingenieurbau.	701240019	GS Brücke Reichenbacher Weg	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	92.678,55
5454102	Brücken, Tunnel u. sonst. Ingenieurbau.	701480003	Brücke Werdener Straße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	252.828,66
5454102	Brücken, Tunnel u. sonst. Ingenieurbau.	790000656	Rheinufertunnel BOS-Digitalfunkanlage	78520000	Tiefbaumaßnahmen	162.731,78
5454102	Brücken, Tunnel u. sonst. Ingenieurbau.	790000657	Erneuerung Beleuchtung Rheinufertunnel	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	133.810,79
5454102	Brücken, Tunnel u. sonst. Ingenieurbau.	790000680	Ersatzbau Hochstraße Benediktusstraße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	120.278,92
5454102	Brücken, Tunnel u. sonst. Ingenieurbau.	790000687	Eisenbahnüberführung-Rosmarin/Rons dorfer	78170000	Zuw/Zus für Invest an priv Unternehmen	1.244.473,33
5454601	Parkraumbewirtschaftung	700950012	Stellplatzablösungsbeträge gem§51BauONRW	78170000	Zuw/Zus für Invest an priv Unternehmen	708.344,54
5454601	Parkraumbewirtschaftung	700950078	P+R-Froschenteich	78520000	Tiefbaumaßnahmen	16.679,83
5454601	Parkraumbewirtschaftung	701900111	Smartes PuR Provinzial	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	44.169,83
5454701	Bus- und Bahnanlagen (ohne BgA Bahnanl.)	701170001	ÖPNV / Haltestellen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	542.257,88
5454701	Bus- und Bahnanlagen (ohne BgA Bahnanl.)	701170003	Umbau Bushaltestellen "Unterrath-S"	78520000	Tiefbaumaßnahmen	166.374,19

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
5454701	Bus- und Bahnanlagen (ohne BgA Bahnanl.)	701170003	Umbau Bushaltestellen "Unterrath-S"	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	258.996,00
5454701	Bus- und Bahnanlagen (ohne BgA Bahnanl.)	701500001	ÖPNV Beschleunigung	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	717.776,09
5454702	BgA Bahnanlagen	700380007	Brandschutz Bahnhof Nordstraße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	46.620,99
5454702	BgA Bahnanlagen	700380010	Brandschutz Teil 2 U-Bf Steinstraße	78530000	Sonstige Baumaßnahmen	6.163,24
5454702	BgA Bahnanlagen	701350001	U81(1.BA)-Freiligrathpl.-Flugh. Terminal	78520000	Tiefbaumaßnahmen	4.753.808,71
5454702	BgA Bahnanlagen	701350001	U81(1.BA)-Freiligrathpl.-Flugh. Terminal	78520100	Tiefbaumaßnahmen Planungskosten	1.624.117,30
5454702	BgA Bahnanlagen	701350005	U81/Ost Flugh. Terminal-Flugh. Bahnhof	78520100	Tiefbaumaßnahmen Planungskosten	71.819,59
5454702	BgA Bahnanlagen	790000200	Verlängerung Linie 701 bis Theodorstraße	78520000	Tiefbaumaßnahmen	10.525,92
5454702	BgA Bahnanlagen	790000684	Stadtbahnstrecke Kennedydamm-Messe Nord	78520000	Tiefbaumaßnahmen	88.564,51
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	700830005	QP Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	6.664,14
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	700850002	KSP in öffentlichen Grünanlagen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	50.395,50
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	701170013	Umbau Unterrath S - Anteil Amt 68	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	1.785,00
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	701320011	Masterplan KSP allgemein	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	11.011,34
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	701900063	Akkubetriebene Außenpfleger. Gesamtst.	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	144.151,40
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	790000333	kulturhistorische Grünanlagen	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	25.472,93
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	790000366	Ersatzbaumpflanzungen	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	312.261,83

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	790000713	Spenden für die Pflanzung von Bäumen	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	34.870,86
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	790000724	Masterplan Jugend- und Bolzplätze	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	37.777,46
5555102	Unterhaltung des öffentlichen Grüns	790000724	Masterplan Jugend- und Bolzplätze	78520000	Tiefbaumaßnahmen	250.000,24
5555201	Wasserbau	790000631	Wasserbauliche Maßnahmen	78210000	Ausz für Erwerb Grundstücke und Gebäude	150.360,00
5555201	Wasserbau	790000631	Wasserbauliche Maßnahmen	78520000	Tiefbaumaßnahmen	580.659,00
5555302	Bestattungen	700830004	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	37.609,95
5555401	Natur und Landschaft, Planung	701190073	SBV Heerdterhof-Garten	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	265.987,71
5555401	Natur und Landschaft, Planung	701190075	SBV KSP Wettinerstr./ Lütticherstr.	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	56.030,00
5555401	Natur und Landschaft, Planung	701330011	Neu- und Umbau von Grünanlagen allgemein	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	71.912,41
5555401	Natur und Landschaft, Planung	701460001	Wiederherstellung Hofgarten	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	5.551,00
5555401	Natur und Landschaft, Planung	706100014	Grünzug Aaper Wald	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	27.727,74
5555401	Natur und Landschaft, Planung	706110008	Umgestaltung der Grünzüge	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	340,41
5555401	Natur und Landschaft, Planung	706110009	Aufwertung weiterer Spielplätze	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	6.107,32
5555401	Natur und Landschaft, Planung	706110010	Fitpark im Grünzug Burgviertel	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	3.594,69
5555401	Natur und Landschaft, Planung	790000208	Ersatzmaßnahmen nach dem LG NRW	78210000	Ausz für Erwerb Grundstücke und Gebäude	1.022.132,66
5555401	Natur und Landschaft, Planung	790000208	Ersatzmaßnahmen nach dem LG NRW	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	279.208,94

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
5555501	Wald-/Forstwirtsch., Landschaftspflege	700830002	Beschaffungen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	8.968,23
5555501	Wald-/Forstwirtsch., Landschaftspflege	790000212	Aufforstung von Waldflächen	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	1.100,00
5555501	Wald-/Forstwirtsch., Landschaftspflege	790000337	Attraktivierung Wildpark	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	1.695,75
5555501	Wald-/Forstwirtsch., Landschaftspflege	790000740	Mountainbike-Trail Gerresheimer Wald	78311000	Ausz für den Erwerb von FW > 410 Euro	17.850,00
5656101	Umwelt- und Gewässerschutz	790000642	HB118/Lager 61	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	34.281,65
5656102	Klimaschutzprogramm	701900031	PV-Anlage Mehrgenerationenbad Benrath	78150000	Zuw/Zus für Invest an verbU Beteil SoV	52.432,96
5656102	Klimaschutzprogramm	701900097	Rheinbahn PV-Anlage Heerdt Bus-Carport	78150000	Zuw/Zus für Invest an verbU Beteil SoV	100.000,00
5656102	Klimaschutzprogramm	701900148	Zuw. Ext. WfaA Adiabates Kühlsystem	78170000	Zuw/Zus für Invest an priv Unternehmen	26.354,75
5656102	Klimaschutzprogramm	701900172	Zuw an Ext: ZWD Kastenwagen Wildkraut	78150000	Zuw/Zus für Invest an verbU Beteil SoV	100.356,24
5656102	Klimaschutzprogramm	790000275	Energetische Sonderprojekte	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	28.743,48
5656102	Klimaschutzprogramm	790000291	Klimaschutzprogramm, Mobiliar und Geräte	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	734,92
5656103	Maßnahmen Klimaanpassung u Biodiversität	790000670	Installation von Trinkbrunnen	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	187.806,12
5757302	BgA Gaststätten	790000760	Rheinterrassen, Investitionszuschuss	78150000	Zuw/Zus für Invest an verbU Beteil SoV	5.347.690,00
5757303	BgA Marktwesen	790000016	Beschaffung von Geräten und Mobiliar	78210000	Ausz für Erwerb Grundstücke und Gebäude	45.760,00
5757303	BgA Marktwesen	790000708	Erschließungsstraße Großmarkt	78520000	Tiefbaumaßnahmen	1.042.097,30
5757307001	Arena	701490001	Arena - BgA Hallen Sportamt	78150000	Zuw/Zus für Invest an verbU Beteil SoV	3.915.115,54

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
5757307002	Castello	701490002	Castello - BgA Hallen Sportamt	78510000	Hochbaumaßnahmen	21.686,34
5757307003	Dome Rath	701490003	Dome Rath - BgA Hallen Sportamt	78310000	Ausz für den Erwerb von VG > 410 Euro	442.339,09
5757307004	Halle Siegburger Str.	701490004	Halle SiegburgerStr - BgA HallenSportamt	78510000	Hochbaumaßnahmen	221.213,83
7009001001	W. und K. Festag	701380001	W. und K. Festag	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	2.380,46
7009001005	Dr.Rennebom/Dr.Rützel	701380005	Dr.Rennebom/Dr.Rützel	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	80.341,65
7009001009	Franz-Josef und Elisabeth-Spies	701380009	Franz-Josef und Elisabeth-Spies	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	144.244,22
7009001010	Gerhard-Weilinghaus	701380010	Gerhard-Weilinghaus	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	229,09
7009001012	Jutta Cuny-Franz	701380012	Jutta Cuny-Franz	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	5.540,13
7009001013	Park und Kulturdenkmal Friedhof Golzheim	701380013	Park und Kulturdenkmal Friedhof Golzheim	78410000	Ausz für den Erwerb von börsennot Aktien	20.313,10
7009001015	Bertold Heinze	701380015	Bertold Heinze	78410000	Ausz für den Erwerb von börsennot Aktien	25.130,06
7009001016	Henkel Brauchtum	701380016	Henkel Brauchtum	78410000	Ausz für den Erwerb von börsennot Aktien	201,70
7009001017	Glasmuseum Hentrich	701380017	Stiftung Hentrich	78410000	Ausz für den Erwerb von börsennot Aktien	100.732,89
7009001018	niederl. Glassammlung Knecht-Drenth	701380018	Stiftung Knecht-Drenth	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	1.699,39
7009001019	Carl und Ruth Lauterbach	701380019	Carl und Ruth Lauterbach	78410000	Ausz für den Erwerb von börsennot Aktien	135.084,64
7009001020	Metzeler - Kakiemon	701380020	Metzeler - Kakiemon	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	370,38
7009001021	Monjau/Levin	701380021	Monjau/Levin	78410000	Ausz für den Erwerb von börsennot Aktien	4.948,81

Produkt	Bezeichnung Produkt	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	Konto	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragung
7009001022	Städt. Musikschule Düsseldorf	701380022	Städt. Musikschule Düsseldorf	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	2.274,90
7009001023	Roland Weber für Schloss Benrath	701380023	Roland Weber für Schloss Benrath	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	87.926,01
7009001024	Zaun/Klages i.G.	701380024	Zaun/Klages i.G.	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	229,09
7009001027	Gaul-Stiftung	701380027	Gaul-Stiftung	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	160.906,17
7009001028	Heinrich Küppers Stiftg f soziale Zwecke	701380028	Heinrich Küppers Stiftg f soziale Zwecke	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	481,06
7009001029	Jiny Lan Kunststiftung	701380029	Jiny Lan Kunststiftung	78440000	Ausz f Erwerb von Investmentzertifikaten	12.279,83
					Summe Kleinbeträge unter 100 Euro	311,59
						<b>194.707.772,56</b>

<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung Produkt</b>	<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung Konto</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>
6161201	Allgemeine Finanzwirtschaft	69270000	Kreditaufn für Invest v Kreditinstituten	-440.840.961,21
				<b>-440.840.961,21</b>

# Lagebericht

## A – Vorbemerkung

Gemäß § 95 Absatz 3 GO ist ein Lagebericht aufzustellen und dem Jahresabschluss beizufügen (§ 38 Absatz 2 KomHVO). Der Lagebericht ist dabei so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird (§ 49 KomHVO).

Im Zusammenhang mit dem Lagebericht bezieht sich der Begriff Ertragslage auf die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Erträge und Aufwendungen. Die angegebenen Vorjahreszahlen (Vorjahr) beziehen sich auf das Jahr 2024.

In den Tabellen und Erläuterungen können rundungsbedingte Abweichungen von +/- einer Einheit auftreten.

## B - Rahmenbedingungen 2025

Nach Berechnungen des Statistischen Bundesamtes ist die deutsche Wirtschaft im Jahr 2025 nach zwei Rezessionsjahren wieder leicht gewachsen. So stieg das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt im Vergleich zu 2024 um 0,2 Prozent. Dieser Anstieg ist vorwiegend auf die gestiegenen Konsumausgaben der privaten Haushalte und des Staates zurückzuführen. Der private Konsum nahm im Jahr 2025 preisbereinigt um 1,4 Prozent gegenüber dem Vorjahr zu. Der Staatskonsum stieg mit einem Zuwachs von 1,5 Prozent noch etwas stärker als der private Konsum. Die Exportwirtschaft entwickelte sich demgegenüber aufgrund der höheren US-Zölle, der Euro-Aufwertung und der stärkeren Konkurrenz aus China rückläufig. Zusätzlich hielt die Investitionsschwäche an.

Auch im Jahr 2025 war die wirtschaftliche Entwicklung in den einzelnen Bereichen unterschiedlich. So sank erneut die Wirtschaftsleistung im Baugewerbe und im Verarbeitenden Gewerbe. Im Baugewerbe nahm die Zahl der Insolvenzen zu und die hohen Baupreise bremsten insbesondere den Wohnungsbau. Im Verarbeitenden Gewerbe hatten vor allem große Bereiche wie die Automobilindustrie und der Maschinenbau erneut Einbußen zu verzeichnen. Positiv war demgegenüber die Entwicklung in den Bereichen Information, Kommunikation sowie Handel, Verkehr, Gastgewerbe.

Nach Angaben des Statistischen Bundesamtes blieb die Zahl der Erwerbstätigen im Jahresdurchschnitt 2025 mit 46,0 Millionen gegenüber dem Vorjahr praktisch unverändert. Mit Ausnahme des Corona-Jahres 2020 war die Zahl der Erwerbstätigen seit 2006 kontinuierlich gestiegen. Dieser Anstieg hat jedoch bereits im Vorjahr an Dynamik verloren und kam nun in 2025 zum Erliegen.

## Entwurf Lagebericht 31. Dezember 2025

---

Die Zahl der Arbeitslosen am Düsseldorfer Arbeitsmarkt stieg mit Stand Dezember 2025 gegenüber dem gleichen Vorjahresmonat um 1.017 Personen auf 28.062 Personen, was einer Arbeitslosenquote zum Dezember 2025 von 7,7 Prozent (Vorjahr 7,6 Prozent) entspricht. Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften nach dem Zweiten Sozialgesetzbuch (SGB II) sank bis Dezember 2025 nach vorläufig hochgerechneten Grundsicherungsdaten der Bundesagentur für Arbeit auf 26.565 (Vorjahr 27.623).

Die Prognosen zur Einwohnerentwicklung der Landeshauptstadt Düsseldorf gehen weiterhin von einer wachsenden Stadt aus. So stieg die Zahl der Einwohner zum 31. Dezember 2025 um rund 1.000 auf 659.312 Personen.

Um Düsseldorf als attraktiven Wohn- und Wirtschaftsstandort zu erhalten, erfolgten, trotz der anspruchsvollen Zeiten, wie in den Vorjahren Investitionen in den Ausbau der Infrastruktur, insbesondere in den Bereichen Schule und Verkehr, aber auch in den Bereichen Kinder und Jugend und Bevölkerungsschutz.

Für den Schulbereich sei hier beispielhaft der Ankauf des Schulkomplexes mit Gymnasium und Realschule in Benrath genannt. Im Bereich Verkehr schreitet insbesondere der 1. Bauabschnitt der Linie U81 weiter voran. Hiermit soll die Stadt vom motorisierten Individualverkehr entlastet werden. Auch der Ausbau der Radleitrouuten wird weiterverfolgt.

Im Bereich Kinder und Jugend erfolgten im Wesentlichen Maßnahmen für Kindertagesstätten und Jugendfreizeiteinrichtungen.

Mit dem Neubau der Feuer- und Rettungswache 7 und eines Zentralen Betriebshofes im Düsseldorfer Süden ist eine flächendeckende, bedarfsgerechte Versorgung gesichert. Mit diesem Projekt wurde auch dem Klimaschutzziel (klimaneutral bis 2035) der Landeshauptstadt durch nachhaltige Bauweise Rechnung getragen.

Die Investitionstätigkeit bedingt weiterhin einen Anstieg der Investitionskredite, welche bei Kreditinstituten aufgenommen werden.

Die Landeshauptstadt Düsseldorf wird sich auch zukünftig in einem anspruchsvollen Umfeld bewegen. Das weiterhin zu erwartende Bevölkerungswachstum und die Klimaerwärmung erfordern einen weiteren Ausbau der Infrastruktur.

Dennoch ist es unter den geschilderten Rahmenbedingungen weiterhin dringend, die knappen Finanzmittel gezielt und wirtschaftlich einzusetzen, um einen strukturellen Haushaltsausgleich nachhaltig erreichen zu können und die Neuverschuldung in Grenzen zu halten.

## C – Erläuterungen zur Ertragslage

### 1 Überblick

Das Jahresergebnis des Vorjahres, der Haushaltsansatz 2025 sowie das Jahresergebnis 2025 wird im Folgenden dargestellt (Angaben in Mio. Euro):

Erträge / Aufwendungen	Jahres- ergebnis	Haushalts- ansatz	Fortge- schriebe- ner Haushalts- ansatz	Jahres- ergebnis	Vergleich Jahres- ergebnis abzüglich Haushalts- ansatz
	2024	2025	2025	2025	2025
Steuererträge	2.445,5	2.378,1	2.378,1	2.251,7	-126,4
Sonstige ordentliche Erträge	1.533,3	1.533,6	1.533,6	1.522,1	-11,6
<b>Zwischensumme ordentliche Erträge</b>	<b>3.978,9</b>	<b>3.911,7</b>	<b>3.911,7</b>	<b>3.773,7</b>	<b>-137,9</b>
Personal- und Versorgungsaufwand	-985,4	-1.042,7	-1.042,7	-994,7	48,0
Sonstiger ordentlicher Aufwand	-3.038,8	-3.147,8	-3.336,0	-3.066,6	81,2
<b>Zwischensumme ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.024,2</b>	<b>-4.190,5</b>	<b>-4.378,7</b>	<b>-4.061,2</b>	<b>129,3</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-45,4</b>	<b>-278,8</b>	<b>-467,0</b>	<b>-287,5</b>	<b>-8,7</b>
Finanzerträge	50,8	40,2	40,2	45,2	5,0
Finanzaufwendungen	-17,6	-55,9	-55,9	-31,2	24,7
<b>Finanzergebnis</b>	<b>33,2</b>	<b>-15,7</b>	<b>-15,7</b>	<b>14,0</b>	<b>29,7</b>
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Globaler Minderaufwand</b>	<b>-</b>	<b>80,0</b>	<b>80,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-80,0</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>-12,2</b>	<b>-214,5</b>	<b>-402,7</b>	<b>-273,5</b>	<b>-58,9</b>
Nachrichtlich: Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage	-46,2	-	-	10,5	-

Das ordentliche Ergebnis, das Finanzergebnis und das außerordentliche Ergebnis bilden zusammen das Jahresergebnis. Ein im Haushaltsansatz berücksichtigter globaler Minderaufwand wird in der Ergebnisrechnung grundsätzlich nicht ausgewiesen, vielmehr wirken sich unterjährig erzielten Minderaufwendungen unmittelbar auf die sachlich zugehörigen Aufwandspositionen aus.

In 2025 betragen die ordentlichen Erträge 3.773,7 Mio. Euro (Vorjahr 3.978,9 Mio. Euro) und die ordentlichen Aufwendungen -4.061,2 Mio. Euro

## Entwurf Lagebericht 31. Dezember 2025

(Vorjahr -4.024,2 Mio. Euro). Das ordentliche Ergebnis schließt somit mit einem Defizit von -287,5 Mio. EUR (Vorjahr -45,4 Mio. Euro) ab.

Das Finanzergebnis stellt sich mit 14,0 Mio. Euro (Vorjahr 33,2 Mio. Euro) positiv dar. Insgesamt werden Finanzerträge in Höhe von 45,2 Mio. Euro (Vorjahr 50,8 Mio. Euro) ausgewiesen, während die Finanzaufwendungen -31,2 Mio. Euro (Vorjahr -17,6 Mio. Euro) betragen.

Zusammengefasst beläuft sich das Jahresergebnis zum 31. Dezember 2025 auf -273,5 Mio. Euro (Vorjahr -12,2 Mio. Euro). Das Jahr 2025 schließt auf Ebene des Jahresergebnisses damit um 58,9 Mio. Euro schlechter ab als im Haushaltsansatz abgebildet und ist im zweiten Jahr in Folge negativ.

## 2 Haushaltswirtschaftliche Betrachtung

Die ordentlichen Erträge haben sich wie folgt entwickelt (Angaben in Mio. Euro):

Erträge	Jahres- ergebnis	Haus- halts- ansatz	Fortge- schrie- bener Haus- halts- ansatz	Jahres- ergebnis	Vergleich Jahres- ergebnis abzüglich Haus- halts- ansatz
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>
Steuern und ähnliche Abgaben	2.445,5	2.378,1	2.378,1	2.251,7	-126,4
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	464,6	492,2	492,2	470,9	-21,3
Sonstige Transfererträge	25,9	30,6	30,6	25,0	-5,6
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	342,1	349,1	349,1	359,6	10,5
Privatrechtliche Leistungsentgelte	113,6	114,6	114,6	111,2	-3,4
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	338,0	333,4	333,4	339,4	5,9
Sonstige ordentliche Erträge	241,0	210,2	210,2	208,5	-1,7
Aktivierte Eigenleistungen	8,1	3,5	3,5	7,5	4,0
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.978,9</b>	<b>3.911,7</b>	<b>3.911,7</b>	<b>3.773,7</b>	<b>-137,9</b>

## Entwurf Lagebericht 31. Dezember 2025

Die Steuererträge von 2.251,7 Mio. Euro (Vorjahr 2.445,5 Mio. Euro) setzen sich im Einzelnen zusammen aus (Angaben in Mio. Euro):

Steuerart	31.12.2025	31.12.2024
Gewerbsteuererträge	1.412,9	1.645,2
Gemeindeanteil an ESt	485,0	452,7
Grundsteuer A und B	141,8	148,0
Gemeindeanteil an USt	132,7	126,6
Familienleistungsausgleich	45,2	44,2
Beherbergungssteuer	18,6	13,0
Sonstige Steuern und Ausgleichsleistungen	15,5	15,8

Im Vergleich zum Jahresabschluss 2024 sinken die Gewerbsteuererträge (brutto) von 1.645,2 Mio. Euro um 232,3 Mio. Euro auf 1.412,9 Mio. Euro.

Die Grundsteuern sinken ebenfalls im Vergleich zum Vorjahr um 6,2 Mio. Euro auf 141,8 Mio. Euro. Hierbei betrifft der Rückgang fast ausschließlich die Grundsteuer B. Im Zuge der Neufestsetzung der Grundsteuer zum 1. Januar 2025 wurden im Rahmen der Einbringung des Haushaltsplans 2025 anhand der vom Land NRW empfohlenen „aufkommensneutralen Hebesätze“ für die Grundsteuer B 374 Prozent - ohne Differenzierung nach Wohn- und Nichtwohngebäuden - für die hiesige Grundsteuer B angesetzt. Dementsprechend wurden insbesondere für die Grundsteuer B Erträge in Höhe von 152,2 Mio. Euro planerisch veranschlagt. Der Vergleich mit den Ist-Erträgen aus der Grundsteuer B in Höhe von 141,6 Mio. Euro zeigt, dass im Jahr 2025 eine aufkommensneutrale Steuererhebung in diesem Bereich um 10,6 Mio. Euro unterschritten wurde.

Die übrigen wesentlichen Steuerarten sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. So beträgt der Anstieg beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 32,2 Mio. Euro, beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer 6,1 Mio. Euro, bei der Beherbergungssteuer 5,6 Mio. Euro sowie beim Familienleistungsausgleich 1,0 Mio. Euro.

Insgesamt fallen die Steuern und ähnlichen Abgaben in 2025 um 193,8 Mio. Euro niedriger aus als in 2024.

Im Vergleich zur Planung für das Jahr 2025 ist im Bereich der Steuern ein Minderertrag in Höhe von saldiert 126,4 Mio. Euro zu verzeichnen. Die Entwicklung resultiert überwiegend aus einem niedrigeren Gewerbsteuerertrag (Minderertrag 137,2 Mio. Euro).

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen schließen mit 470,9 Mio. Euro ab und sind damit 21,3 Mio. Euro niedriger als planerisch veranschlagt. Mindererträge sind hier insbesondere bei den Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen in Höhe von 23,3 Mio. Euro zu verzeichnen, insbesondere aufgrund einer geringeren ertragswirksamen Verwendung der allgemeinen Investitionspauschale. Weitere

## Entwurf Lagebericht 31. Dezember 2025

wesentliche Mindererträge ergeben sich bei den Landeszuwendungen für die Versorgungspauschale (Minderertrag 7,0 Mio. Euro) und den Landeszuwendungen für OGS (Minderertrag 6,3 Mio. Euro).

Den Mindererträgen stehen insbesondere Mehrerträge aus Zuwendungen des Verkehrsverbund Rhein-Ruhr für den Bereich ÖPNV/VRR (Mehrertrag 19,1 Mio. Euro) gegenüber.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte weisen im Vergleich zur Planung Mehrerträge von 10,5 Mio. Euro aus. Diese setzen sich zusammen aus Mehrerträgen aus Verwaltungsgebühren in Höhe von 5,3 Mio. Euro, aus Mehrerträgen aus Benutzungsgebühren in Höhe von 3,0 Mio. Euro sowie aus Mehrerträgen im Zusammenhang mit der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 2,2 Mio. Euro.

In den übrigen Ertragspositionen sind nur geringe Abweichungen zwischen Planung und Jahresergebnis zu verzeichnen. Hier führten eine Vielzahl von Effekten zu einer saldierten Minderung von 0,8 Mio. Euro.

Insgesamt sind die ordentlichen Erträge um 137,9 Mio. Euro niedriger als planerisch veranschlagt.

Die Entwicklung der ordentlichen Aufwendungen ergibt sich wie folgt (Angaben in Mio. Euro):

Aufwendungen	Jahres- ergebnis	Haushalts- ansatz	Fortge- schrie- bener Haushalts- ansatz	Jahres- ergebnis	Vergleich Jahres- ergebnis abzüglich Haushalts- ansatz
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>
Personal- aufwendungen	-893,0	-953,9	-953,9	-932,7	21,2
Versorgungs- aufwendungen	-92,5	-88,8	-88,8	-62,0	26,8
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-800,0	-836,6	-964,3	-784,4	52,3
Bilanzielle Abschreibungen	-188,0	-196,1	-196,1	-200,5	-4,5
Transfer- aufwendungen	-1.535,1	-1.654,0	-1.702,9	-1.665,7	-11,8
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-515,7	-461,1	-472,8	-415,9	45,2
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.024,2</b>	<b>-4.190,5</b>	<b>-4.378,7</b>	<b>-4.061,2</b>	<b>129,3</b>

Im Vergleich zur Planung ergeben sich bei den Personalaufwendungen Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 21,2 Mio. Euro. Die Versorgungsaufwendungen schließen mit Minderaufwendungen gegenüber der Planung von 26,8 Mio. Euro ab. Der Minderung bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen ist unter anderem auf die Inanspruchnahme des Wahlrechts nach § 37 Absatz 2 KomHVO zurückzuführen.

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen führten eine Vielzahl von Effekten zu der Verbesserung im Vergleich zur Planung von 52,3 Mio. Euro. Zu den wichtigsten Effekten gehören Minderaufwendungen im Bereich der Unterhaltung und Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens (Minderaufwand 41,3 Mio. Euro). Hier sind insbesondere die Bereiche Umweltschutz mit 19,5 Mio. Euro Minderaufwand (davon entfallen auf das Klimaschutzprogramm 12,4 Mio. Euro und auf Maßnahmen zur Klimaanpassung und Biodiversität 6,0 Mio. Euro), Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV mit 11,9 Mio. Euro Minderaufwand sowie Wirtschaft und Tourismus mit 9,2 Mio. Euro Minderaufwand zu nennen. Darüber hinaus ist bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen ein Minderaufwand in Höhe von 26,3 Mio. Euro zu verzeichnen. Der Minderaufwand zeigt sich hauptsächlich in den Bereichen Informations- und Kommunikationstechnologie mit 7,9 Mio. Euro, Räumliche Planung und Entwicklung/Geoinformation mit 5,0 Mio. Euro und Schulträgeraufgaben mit 4,2 Mio. Euro.

Diesen Minderaufwendungen stehen unter anderem Mehraufwendungen im Bereich der Zuführungen von Rückstellungen (Mehraufwand im Bereich Instandhaltung 10,8 Mio. Euro) entgegen. Diese entfallen auf die Bereiche Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV (5,5 Mio. Euro) und Schulträgeraufgaben (5,2 Mio. Euro).

Die Transferaufwendungen betragen 1.665,7 Mio. Euro und stellen den größten Anteil an den Aufwendungen dar. Im Vergleich zur Planung schließen die Transferaufwendungen mit Mehraufwand in Höhe von 11,8 Mio. Euro ab. Im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfen ergibt sich ein Mehraufwand in Höhe von 46,5 Mio. Euro; wesentlich bedingt durch Mehraufwand bei den Hilfen zur Erziehung (Mehraufwand 51,0 Mio. Euro). Weitere wesentliche Mehraufwendungen in Höhe von 12,3 Mio. Euro entfallen auf den Bereich Umweltschutz. Wesentliche Minderaufwendungen im Vergleich zur Planung ergaben sich demgegenüber aus einem geringeren Zuschussbedarf im Zusammenhang mit der Fehlbetragsabdeckung bei der Rheinbahn AG (Minderaufwand 31,6 Mio. Euro), im Bereich Soziale Leistungen (Minderaufwand 11,1 Mio. Euro) sowie aus geringeren Gewerbesteuerumlagen (Minderaufwand 5,9 Mio. Euro).

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen schließen im Vergleich zur Planung mit einer Verbesserung von 45,2 Mio. Euro ab. Wesentliche Minderaufwendungen ergeben sich aus geringeren Wertveränderungen beim Umlaufvermögen (25,3 Mio. Euro), im Zusammenhang mit dem Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (13,7 Mio. Euro) sowie aus der Forderungsbewertung (9,6 Mio. Euro).

Die ordentlichen Aufwendungen schließen saldiert mit Minderaufwendungen in Höhe von 129,3 Mio. Euro ab.

Das Finanzergebnis ist im Vergleich zur Planung um 29,7 Mio. Euro höher als veranschlagt. Verbesserungen im Vergleich zur Planung gibt es insbesondere bei den Zinsaufwendungen an Kreditinstituten (Minderaufwand in Höhe von 34,4 Mio. Euro) und bei den Gewinnanteilen aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen

(Mehrertrag in Höhe von 4,1 Mio. Euro). Dagegen ergibt sich bei den Erstattungszinsen der Gewerbesteuer ein Mehraufwand in Höhe von 9,4 Mio. Euro.

Saldiert ergibt sich bei der Betrachtung der Aufwandspositionen ein Minderaufwand in Höhe von 154,0 Mio. Euro. Damit übersteigt der saldierte Minderaufwand rechnerisch den planerisch veranschlagten globalen Minderaufwand von 80,0 Mio. Euro um 74,0 Mio. Euro.

Insgesamt ergibt sich ein Jahresergebnis in Höhe von -273,5 Mio. Euro. Der Haushalt 2025 ist nach § 75 Absatz 2 GO ausgeglichen, da der Fehlbetrag durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann.

Ein entsprechender Beschluss ist vom Rat der Landeshauptstadt Düsseldorf nach § 96 Absatz 1 Satz 2 GO in Verbindung mit § 95 Absatz 2 Satz 2 GO zu fassen.

### **3 Kennzahlen zur Ertragslage**

Der Anteil der wichtigsten Aufwandsarten an den gesamten ordentlichen Aufwendungen ist in Summe im Vergleich zum Jahresabschluss 2024 ungefähr gleichgeblieben. Den größten Anteil an den ordentlichen Aufwendungen haben die Transferaufwendungen mit 41,0 Prozent (Vorjahr 38,1 Prozent). Es folgen die Personalaufwendungen mit 23,0 Prozent (Vorjahr 22,2 Prozent) sowie die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen mit 19,3 Prozent (Vorjahr 19,9 Prozent).

Der Aufwandsdeckungsgrad in 2025 beträgt 92,9 Prozent (Vorjahr 98,9 Prozent). Demnach reichen die ordentlichen Erträge nicht aus, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken.

Insgesamt stellt sich hiermit die Ergebnissituation verschlechtert im Vergleich zum Vorjahr dar.

## D – Erläuterungen zur Finanzlage

### 1 Überblick

Die Entwicklung der Finanzlage vom Jahresergebnis 2024 über den Haushaltsansatz 2025 bis zum Jahresergebnis 2025 stellt sich wie folgt dar (Angaben in Mio. Euro):

<b>Einzahlungen / Auszahlungen</b>	<b>Jahres- ergebnis</b>	<b>Haushalts- ansatz</b>	<b>Fortge- schrie- bener Haushalts- ansatz</b>	<b>Jahres- ergebnis</b>	<b>Vergleich Jahres- ergebnis abzüglich Haushalts- ansatz</b>
	2024	2025	2025	2025	2025
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.759,2	3.723,6	3.723,6	3.703,6	-20,0
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.667,5	-3.952,3	-4.207,3	-3.903,0	49,3
<b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>91,7</b>	<b>-228,7</b>	<b>-483,7</b>	<b>-199,4</b>	<b>29,3</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	145,8	244,1	244,1	158,2	-85,9
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-607,3	-972,6	-1.207,1	-677,4	295,3
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-461,5</b>	<b>-728,5</b>	<b>-963,0</b>	<b>-519,1</b>	<b>209,4</b>
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.180,1	1.006,5	1.541,4	2.808,2	1.801,7
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-982,4	-49,2	-59,2	-2.156,5	-2.107,3
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>197,7</b>	<b>957,3</b>	<b>1.482,2</b>	<b>651,7</b>	<b>-305,6</b>
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-172,1	0,0	35,4	-66,8	-66,8

Die Finanzrechnung gliedert sich in die Teilbereiche laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

In 2025 wurden Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3.703,6 Mio. Euro (Vorjahr 3.759,2 Mio. Euro) realisiert und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -3.903,0 Mio. Euro (Vorjahr -3.667,5 Mio. Euro) geleistet. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit beläuft sich auf -199,4 Mio. Euro (Vorjahr 91,7 Mio. Euro) und schließt damit negativ ab.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit schließt in Höhe von -519,1 Mio. Euro (Vorjahr-461,5 Mio. Euro) ebenfalls negativ ab.

Insgesamt stehen den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 158,2 Mio. Euro (Vorjahr 145,8 Mio. Euro) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von -677,4 Mio. Euro (Vorjahr -607,3 Mio. Euro) gegenüber. Die Investitionsauszahlungen fallen schwerpunktmäßig in den Bereichen Schulträgeraufgaben zuzüglich Schulbau (395,5 Mio. Euro, Vorjahr 244,8 Mio. Euro), Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV (86,6 Mio. Euro, Vorjahr 68,4 Mio. Euro) und Kultur und Wissenschaft (25,0 Mio. Euro, Vorjahr 16,6 Mio. Euro) an. Darüber hinaus erfolgten im Bereich Innere Verwaltung insbesondere investive Auszahlungen für den Neubau der Feuer- und Rettungswache und des Betriebshofes an der Werstener Friedhofstraße (23,6 Mio. Euro, Vorjahr 15,8 Mio. Euro) und für den Neubau des Technischen Verwaltungsgebäudes (12,3 Mio. Euro, Vorjahr 8,4 Mio. Euro).

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beträgt 651,7 Mio. Euro (Vorjahr 197,7 Mio. Euro).

Insgesamt belaufen sich die Änderungen der eigenen Finanzmittel im Zeitraum bis zum 31. Dezember 2025 auf -66,8 Mio. Euro (Vorjahr -172,1 Mio. Euro).

## 2 Haushaltswirtschaftliche Betrachtung

Insgesamt sinken die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Vergleich zur Planung um 20,0 Mio. Euro. Allein auf die Gewerbesteuer entfallen Mindereinzahlungen in Höhe von 69,2 Mio. Euro.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind im Vergleich zum Planansatz um 49,3 Mio. Euro niedriger.

Insgesamt ergibt sich hieraus eine Verbesserung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 29,3 Mio. Euro.

Im Bereich der Investitionstätigkeit wurden in 2025 die erwarteten Einzahlungen um 85,9 Mio. Euro (Planansatz 244,1 Mio. Euro) unterschritten. Die Verschlechterung im Vergleich zum Planansatz beruht hauptsächlich auf geringeren Investitionszuwendungen in Höhe von 55,2 Mio. Euro und aus Mindereinzahlungen aus dem Bereich der Veräußerung von Sachanlagen (insbesondere im Bereich Grundstückshandel) in Höhe von 38,9 Mio. Euro.

Bei den Investitionsauszahlungen ergeben sich im Vergleich zur Planung Minderauszahlungen in Höhe von 295,3 Mio. Euro. Bei den Baumaßnahmen kommt es – unter anderem aufgrund von Verzögerungen – zu Minderauszahlungen in Höhe von 195,6 Mio. Euro. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Auszahlungen für Baumaßnahmen allerdings um 33,0 Mio. Euro auf 333,6 Mio. Euro gestiegen. Ferner ergeben sich Minderauszahlungen im Vergleich zur Planung beim Erwerb von

beweglichem Anlagevermögen in Höhe von 62,6 Mio. Euro und bei den Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen in Höhe von 30,7 Mio. Euro.

Insgesamt verbessert sich der Saldo aus Investitionstätigkeit um 209,4 Mio. Euro (Planansatz -728,5 Mio. Euro).

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit sinkt im Vergleich zur Planung um 305,6 Mio. Euro. Dies liegt insbesondere an geringeren Kreditaufnahmen für Investitions- und Liquiditätskredite als planerisch veranschlagt.

Die Finanzlage 2025 hat sich insgesamt gegenüber der Planung positiv entwickelt. Sowohl aus der laufenden Verwaltungstätigkeit als auch bei der Investitionstätigkeit konnten bessere Ergebnisse gegenüber der Planung erzielt werden, aber bei diesen positiven Ergebnissen ist zu bedenken, dass zum wiederholten Male ein erheblicher Teil der geplanten Investitionstätigkeiten in die Folgejahre verschoben wurde und somit die veranschlagten Mittel nicht planmäßig in Anspruch genommen wurden.

### **3 Kennzahlen zur Finanzlage**

Die Liquidität 2. Grades sinkt um 105,1 Prozentpunkte auf 83,5 Prozent (Vorjahr 188,6 Prozent). Damit deckt die kurzfristige Liquidität (Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) nicht mehr die kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote (Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme) beträgt 2,6 Prozent (Vorjahr 1,5 Prozent). Damit steigen die kurzfristigen Verbindlichkeiten in 2025 um rund einen Prozentpunkt. Die Zinslastquote – also der Anteil der Finanzaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen – beträgt 0,8 Prozent (Vorjahr 0,4 Prozent). Das heißt, die Finanzaufwendungen betragen im Jahr 2025 nach wie vor weniger als 1 Prozent der ordentlichen Aufwendungen.

Der Anlagendeckungsgrad 2 beträgt 99,9 Prozent zum 31. Dezember 2025 (Vorjahr 101,3 Prozent). Damit ist das langfristige Vermögen (Anlagevermögen) nach wie vor langfristig finanziert (durch Eigenkapital beziehungsweise eigenkapitalähnliche Finanzierungen und langfristiges Fremdkapital).

## E - Erläuterungen zur Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz des Jahresabschlusses 2025 weist zum Bilanzstichtag die Bestände an Vermögen, Schulden, Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten aus. Darüber hinaus ist die Bilanzierungshilfe zu berücksichtigen. Als Differenz dieser Positionen ergibt sich das auf der Passivseite ausgewiesene Eigenkapital.

Zusammengefasst ergibt sich folgende Struktur der Aktiva (Angaben in Mio. Euro):

<b>Aktiva</b>	<b>2025</b>	<b>Prozentualer Anteil in 2025</b>	<b>2024</b>
Bilanzierungshilfe	399,3	3,0	399,3
Anlagevermögen	12.314,3	91,6	11.898,7
davon Immaterielle Vermögensgegenstände	9,3	0,1	8,4
davon Sachanlagen	10.049,4	74,7	9.642,4
davon Finanzanlagen	2.255,7	16,8	2.248,0
Umlaufvermögen	368,2	2,7	465,4
Aktive Rechnungsabgrenzung	369,1	2,7	338,3
<b>Summe Aktiva</b>	<b>13.450,9</b>	<b>100</b>	<b>13.101,8</b>

Die Aktivseite der Bilanz stellt grundsätzlich die Mittelverwendung dar. Eine Besonderheit ist die Bilanzierungshilfe, da diese kein Vermögen darstellt. Ohne Berücksichtigung der Bilanzierungshilfe betrüge die Bilanzsumme 13.051,6 Mio. Euro.

Die Berechnung der Kennzahlen erfolgt im Folgenden anhand der bilanzierten Werte, das heißt, die Bilanzierungshilfe wird sowohl bei der Bilanzsumme als auch beim Eigenkapital berücksichtigt.

Die Aktivseite der Bilanz ist geprägt durch das Anlagevermögen in Höhe von 12.314,3 Mio. Euro (Vorjahr 11.898,7 Mio. Euro). Beim Anlagevermögen handelt es sich grundsätzlich um langfristig gebundenes Vermögen, das zur stetigen Erfüllung der Aufgaben vorgehalten wird. Prägend ist hier das Sachanlagevermögen, wie zum Beispiel bebautes und unbebautes Grundvermögen (4.743,8 Mio. Euro, Vorjahr 4.385,0 Mio. Euro) oder das Infrastrukturvermögen (3.466,6 Mio. Euro, Vorjahr 3.538,3 Mio. Euro). Zum Finanzanlagevermögen gehören insbesondere die Anteile an verbundenen Unternehmen (2.132,2 Mio. Euro, Vorjahr 2.143,0 Mio. Euro). Hiervon macht allein der Wert der Holding der Landeshauptstadt Düsseldorf GmbH 1.346,6 Mio. Euro (Vorjahr 1.346,6 Mio. Euro) aus.

Weniger bedeutend ist das Umlaufvermögen, welches mit einer Höhe von 368,2 Mio. Euro nur 2,7 Prozent (Vorjahr 3,6 Prozent) der Bilanzsumme ausmacht.

## Entwurf Lagebericht 31. Dezember 2025

Innerhalb des Umlaufvermögens beträgt der Bestand der liquiden Mittel 17,3 Mio. Euro (Vorjahr 76,1 Mio. Euro).

Abgeschlossen wird die Aktivseite durch die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 369,1 Mio. Euro (Vorjahr 338,3 Mio. Euro). Diese sind anzusetzen für bereits geleistete Ausgaben, die erst in 2026 beziehungsweise Folgejahren aufwandswirksam werden.

Die Struktur der Aktiva ähnelt damit im Wesentlichen den Vorjahren.

Die Passivseite ist wie folgt strukturiert (Angaben in Mio. Euro):

<b>Passiva</b>	<b>2025</b>	<b>Prozentualer Anteil in 2025</b>	<b>2024</b>
Eigenkapital	7.942,3	59,0	8.205,3
davon Ausgleichsrücklage	690,0	5,1	702,2
Sonderposten	1.781,5	13,2	1.792,9
Rückstellungen	1.980,0	14,7	2.013,0
Verbindlichkeiten	1.605,7	11,9	954,8
Passive Rechnungsabgrenzung	141,3	1,1	135,9
<b>Summe Passiva</b>	<b>13.450,9</b>	<b>100</b>	<b>13.101,8</b>

Die Passivseite gibt darüber Auskunft, aus welchen Quellen das städtische Vermögen finanziert wurde.

Die Sonderposten in Höhe von 1.781,5 Mio. Euro (Vorjahr 1.792,9 Mio. Euro) resultieren wesentlich aus investiven Zuwendungen Dritter (1.454,9 Mio. Euro, Vorjahr 1.460,9 Mio. Euro) sowie aus Beiträgen nach dem KAG oder dem BauGB (112,9 Mio. Euro, Vorjahr 112,6 Mio. Euro). Der Anteil der Sonderposten an der Passivseite der Bilanz beträgt 13,2 Prozent (Vorjahr 13,7 Prozent).

Die Rückstellungen betragen insgesamt 1.980,0 Mio. Euro (Vorjahr 2.013,0 Mio. Euro). Im Verhältnis zur Bilanzsumme entspricht dies einer Rückstellungsquote von 14,7 Prozent (Vorjahr 15,4 Prozent).

Der Bestand der Verbindlichkeiten beträgt insgesamt 1.605,7 Mio. Euro (Vorjahr 954,8 Mio. Euro). Im Vergleich zum Vorjahr steigt der Anteil der Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme damit um 4,7 Prozentpunkte auf 11,9 Prozent.

Der Schuldenstand aus Investitionskrediten steigt zum 31. Dezember 2025 von 515,3 Mio. Euro auf 1.018,8 Mio. Euro. Der Anteil der Investitionskredite an der Bilanzsumme beträgt 7,6 Prozent (Vorjahr 3,9 Prozent). Hiervon entfallen 1.018,8 Mio. Euro (Vorjahr 515,3 Mio. Euro) auf Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten.

Kredite zur Liquiditätssicherung bestehen zum 31. Dezember 2025 in Höhe von 176,5 Mio. Euro (Vorjahr 30,0 Mio. Euro).

## Entwurf Lagebericht 31. Dezember 2025

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden 141,3 Mio. Euro (Vorjahr 135,9 Mio. Euro) ausgewiesen. Diese sind anzusetzen für bereits erhaltene Einnahmen, die erst in 2026 beziehungsweise in Folgejahren ertragswirksam werden.

Aus den oben genannten Positionen ergibt sich als Restgröße das bilanzielle Eigenkapital von 7.942,3 Mio. Euro (Vorjahr 8.205,3 Mio. Euro). Ins Verhältnis gesetzt zur Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote 1 von 59,0 Prozent (Vorjahr 62,6 Prozent). Das bilanzielle Eigenkapital ergänzt um die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen ergibt das „wirtschaftliche Eigenkapital“ in Höhe von 9.510,2 Mio. Euro (Vorjahr 9.778,8 Mio. Euro). Die hieraus resultierende Eigenkapitalquote 2 beträgt 70,7 Prozent (Vorjahr 74,6 Prozent).

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar (Angaben in Mio. Euro):

<b>Eigenkapital</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>Veränderung</b>
Allgemeine Rücklage	7.478,9	7.468,3	10,5
Sonderrücklage	46,9	46,9	0,0
Ausgleichsrücklage	690,0	702,2	-12,2
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-273,5	-12,2	-261,3
<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>7.942,3</b>	<b>8.205,3</b>	<b>-262,9</b>

Der Jahresfehlbetrag des Vorjahres wurde gegen die Ausgleichsrücklage ausgebucht. Die Erhöhung der Allgemeinen Rücklage resultiert aus den direkt verrechneten Aufwendungen und Erträgen nach § 44 Absatz 3 KomHVO.

## F - Ausblick auf die künftige Entwicklung inklusive Chancen und Risiken

Der vom Rat verabschiedete Haushaltsplan für 2026 sieht Gesamterträge von 3.928,1 Mio. Euro vor. Die Gesamtaufwendungen im Haushaltsplan betragen 4.398,5 Mio. Euro. Im Haushalt 2026 wurde, wie bereits im Haushaltsjahr 2025, ein globaler Minderaufwand von 80 Mio. Euro berücksichtigt. Nach Abzug des globalen Minderaufwandes ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 390,4 Mio. Euro. Dieser Fehlbetrag kann durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Der Haushalt 2026 gilt somit nach § 75 Absatz 2 GO als ausgeglichen.

Der **Haushaltsplanung 2026** und den folgenden Jahren lagen hierbei unter anderem folgende Annahmen zu Grunde:

- Die Kalkulation der Steuern sowie der Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer erfolgt grundsätzlich in der Form, dass zunächst eine Basis festgelegt wird, auf die dann die Steigerungsraten der aktuellen Steuerschätzung, gegebenenfalls auch die Steigerungsraten der Orientierungsdaten des Landes Nordrhein-Westfalen oder eigene Annahmen Anwendung finden. Im Ergebnis wurden für die Gewerbesteuer

## Entwurf Lagebericht 31. Dezember 2025

---

- 1.397,3 Mio. Euro, den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 488,7 Mio. Euro sowie für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer 157,1 Mio. Euro veranschlagt. Insgesamt wurden für die genannten Steuerarten 2.043,1 Mio. Euro planerisch veranschlagt.
- Für die Grundsteuer A und B wurden 142,4 Mio. Euro planerisch berücksichtigt. Die Hebesätze wurden ohne eine Differenzierung für die hiesige Grundsteuer B angesetzt.
- Im Bereich der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wurden planerisch für 2026 rund 517,5 Mio. Euro berücksichtigt. Im Vergleich zum Vorjahr wurden hier planerisch 25,3 Mio. Euro mehr veranschlagt.
- Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden im Jahr 2026 Erträge in Höhe von 369,1 Mio. Euro planerisch erwartet.
- Die privatrechtlichen Leistungsentgelte sowie Kostenerstattungen und Kostenumlagen sehen planerisch für 2026 ein Etat in Höhe von 483,6 Mio. Euro vor. Der Ansatz wurde im Vergleich zu 2025 um 35,6 Mio. Euro erhöht.
- Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird planerisch eine Erhöhung im Vergleich zum Vorjahresansatz um 13,7 Mio. Euro auf 223,9 Mio. Euro erwartet.
- Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen wurden Aufwendungen in Höhe von 1.058,8 Mio. Euro planerisch veranschlagt. Der Planansatz wurde im Vergleich zum Vorjahr um 16,0 Mio. Euro erhöht.
- Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sehen planerisch für 2026 eine Erhöhung im Vergleich zum Vorjahresplan um 28,2 Mio. Euro auf 864,9 Mio. Euro vor.
- Bei den Transferaufwendungen ergibt sich eine planerische Steigerung im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von 97,3 Mio. Euro auf 1.751,3 Mio. Euro.
- Für 2026 werden Finanzerträge in Höhe von 34,8 Mio. Euro angenommen. Die Finanzerträge sinken gegenüber der Planung des Vorjahres um 5,3 Mio. Euro.
- Bei den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen wird planerisch im Vergleich zum Vorjahr ein Anstieg um 21,7 Mio. Euro auf 77,6 Mio. Euro berücksichtigt.

Im Hinblick auf die Liquiditätslage wird darüber hinaus noch auf folgende Sachverhalte hingewiesen:

Die Landeshauptstadt Düsseldorf führt eine Vielzahl von Investitionsprojekten durch. So beträgt die Bruttoinvestitionssumme für die Jahre 2026 - 2029 insgesamt 1.560,7 Mio. Euro.

Diesen investiven Auszahlungen stehen im Finanzplanungszeitraum investive Einzahlungen in Höhe von 644,3 Mio. Euro gegenüber.

Die Differenz zu den investiven Auszahlungen in Höhe von 916,4 Mio. Euro soll durch Kreditaufnahmen finanziert werden.

Hervorzuheben sind für das Jahr 2026 insbesondere investive Maßnahmen in den Bereichen Schulträgeraufgaben inklusive Schulbau (307,5 Mio. Euro), Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV (156,9 Mio. Euro); Natur- und Landschaftspflege (48,6 Mio. Euro), Bauen und Wohnen (40,2 Mio. Euro), Umweltschutz (25,9 Mio. Euro), Wirtschaft und Tourismus (25,5 Mio. Euro), Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (24,1 Mio. Euro) und Sicherheit und Ordnung (18,1 Mio. Euro).

Da Investitionsprojekte nach Abschluss der Baumaßnahme Unterhaltungsaufwendungen und Abschreibungen verursachen, führen sie nicht nur zu einem Liquiditätsabfluss, sondern wirken sich auch auf die zukünftigen Jahresergebnisse aus.

Im konsumtiven Bereich können die Einzahlungen die Auszahlungen nicht decken. Planerisch entsteht in 2026 ein zu deckender Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 407,1 Mio. Euro.

**Der Bedarf an Investitionskrediten erreicht planerisch in 2026 einen Stand von 1.483,4 Mio. Euro und der Bedarf an Liquiditätskrediten 643,0 Mio. Euro. Der Schuldenstand beträgt planerisch insgesamt 2.126,4 Mio. Euro. Hierbei konnte allerdings der sich zum 31. Dezember 2025 ergebende Liquiditätsbestand in Höhe von 17,3 Mio. Euro noch nicht berücksichtigt werden.**

**Insbesondere die Investitionen sind demnach auf die dringendsten Maßnahmen zu beschränken, um bei steigenden Finanzierungs- und Baukosten den Düsseldorfer Haushalt nicht zu überlasten.**

Auf Basis des Jahresergebnisses 2025 und der Haushaltsplanung 2026 inklusive der mittelfristigen Finanzplanung ergibt sich folgende Entwicklung der Ausgleichsrücklage beziehungsweise der Allgemeinen Rücklage (Angaben in Mio. Euro):

## Entwurf Lagebericht 31. Dezember 2025

Bestandteile Eigenkapital	2025	2026	2027	2028	2029
Jahresergebnis (2025 Ist, ab 2026 Haushaltsplan und mittelfristige Finanzplanung 2026)	-273,5	-390,4	-342,7	-394,6	-316,9
Bestand Ausgleichsrücklage unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses	416,5	26,1	0,0	0,0	0,0
Bestand Allgemeine Rücklage unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses	7.478,9	7.079,6	6.763,0	6.368,4	6.051,5

In der Übersicht ist berücksichtigt, dass im Jahr 2026 die Bilanzierungshilfe in voller Höhe (399,3 Mio. Euro) mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wird.

**Die Darstellung zeigt, dass die Ausgleichsrücklage planerisch im Jahr 2027 vollständig verzehrt wird. Damit droht der Stadt schon bald eine Einschränkung ihrer Handlungsfähigkeit.**

Die zukünftige Entwicklung beinhaltet Chancen und Risiken.

Sollte sich die schwache Konjunktur fortsetzen, drohen dem städtischen Haushalt Belastungen auf der Ertrags- und Aufwandsseite.

Durch die Folgen des Krieges in der Ukraine und der anderen geopolitischen Spannungen – insbesondere im Nahen Osten – können nach wie vor nicht planbare Entwicklungen eintreten. Hier sind insbesondere Auswirkungen auf die Inflation und das Zinsniveau zu befürchten.

Der Umbau zu einer CO<sub>2</sub>-neutralen Welt stellt die Kommunen zudem in den nächsten Jahren vor sehr große Herausforderungen.

Hinzu kommt ein hoher Nachholbedarf bei unabweisbaren Investitionen. Der Mobilitätswandel und der damit verbundene Ausbau des öffentlichen Nahverkehrs, die wirtschaftlichen Herausforderungen für die Bauwirtschaft auf dem angespannten Düsseldorfer Wohnungsmarkt sowie die Bereitstellung von Kinderbetreuung und Schulräumen stellen wachsende Städte wie Düsseldorf vor große finanzielle Belastungen.

Im Hinblick auf die Gewerbesteuer bestehen ebenfalls konjunkturelle Risiken.

Chancen und Risiken können sich ferner aus der Neugestaltung rechtlicher Rahmenbedingungen ergeben.

In der Gesamtschau muss davon ausgegangen werden, dass die Risiken die Chancen überwiegen.

Chancen und Risiken können sich ferner aus der Neugestaltung rechtlicher Rahmenregelungen ergeben.

Im Zusammenhang mit der Solidaritätsumlage haben die Verfahrensbevollmächtigten der Landeshauptstadt Düsseldorf beim Bundesverfassungsgericht in Karlsruhe beantragt, die dort noch anhängige Verfassungsbeschwerde zu aktivieren. Über dieses Verfahren wurde bislang noch nicht entschieden. Im besten Fall wäre die Erhebung der Solidaritätsumlage verfassungswidrig und damit die Erstattung der in den Jahren 2014 bis 2017 geleisteten Zahlungen (48,3 Mio. Euro) möglich.

Die Landeshauptstadt Düsseldorf hatte sich an den Verfassungsbeschwerden im Hinblick auf die Gemeindefinanzierungsgesetze 2022, 2023, und 2024 beteiligt. Mit Urteil vom 18.11.2025 hat der Verfassungsgerichtshof die Verfassungsbeschwerden von acht kreisfreien Städten gegen die Differenzierung bei der Steuerkraftermittlung zurückgewiesen. Die Unterscheidung zwischen kreisfreien Städten und kreisangehörigen Gemeinden sei zumindest nicht offensichtlich falsch und stünde damit im weiten Gestaltungsspielraum des Gesetzgebers. Die verwaltungsrechtlichen Klagen gegen die Festsetzungsbescheide der Gemeindefinanzierungsgesetze 2022, 2023, 2024 und auch 2025 wurden zurückgenommen. Gleiches gilt für die Festsetzungsbescheide der Landschaftsumlagen 2022, 2023, 2024 und 2025.

**Im Sinne der eigenen ehrgeizigen Ziele gilt es, die Finanzlage nachhaltig zu stabilisieren. Die derzeit noch negativ geplanten Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum 2027 bis 2029 müssen deutlich verbessert werden, um perspektivisch wieder einen strukturell ausgeglichenen Haushalt zu erzielen. Es ist daher unerlässlich, dass die Landeshauptstadt Düsseldorf Art und Umfang der angebotenen Leistungen überdenkt. Gegebenenfalls müssen Leistungen auch eingeschränkt oder eingestellt werden.**

**Ferner muss es gelingen, einen positiven Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften, damit die Schulden der Landeshauptstadt Düsseldorf wieder sukzessive zurückgeführt werden können.**

**Zusätzlich zu den eigenen Anstrengungen wird die Landeshauptstadt Düsseldorf zwingend auf entsprechende Förderprogramme des Bundes und des Landes Nordrhein-Westfalen angewiesen sein.**

## G- NKF Kennzahlen

### 1 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation in Prozent

#### 1.1 Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Teil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt sind.

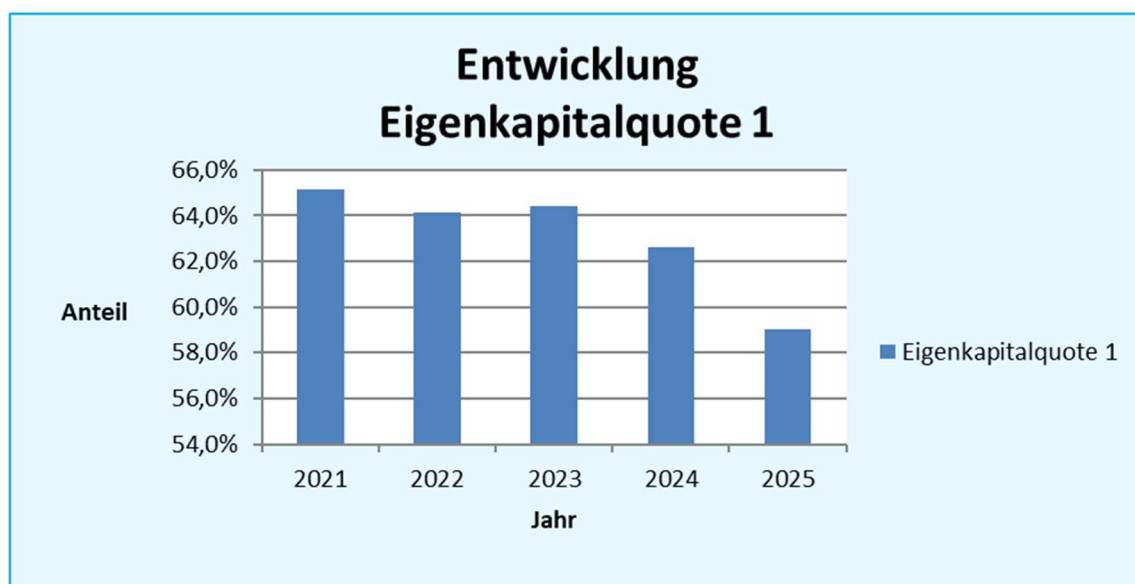
Berichtsjahr	2025	2024
<b>Aufwandsdeckungsgrad</b>	<b>92,9</b>	98,9
$\frac{\text{Ordentliche Erträge}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$		

#### 1.2 Eigenkapitalquote 1

Die Eigenkapitalquote 1 stellt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme dar.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Eigenkapitalquote 1</b>	<b>59,0</b>	62,6
$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$		

Die Entwicklung der Eigenkapitalquote 1 in den letzten fünf Jahren stellt sich wie folgt dar:



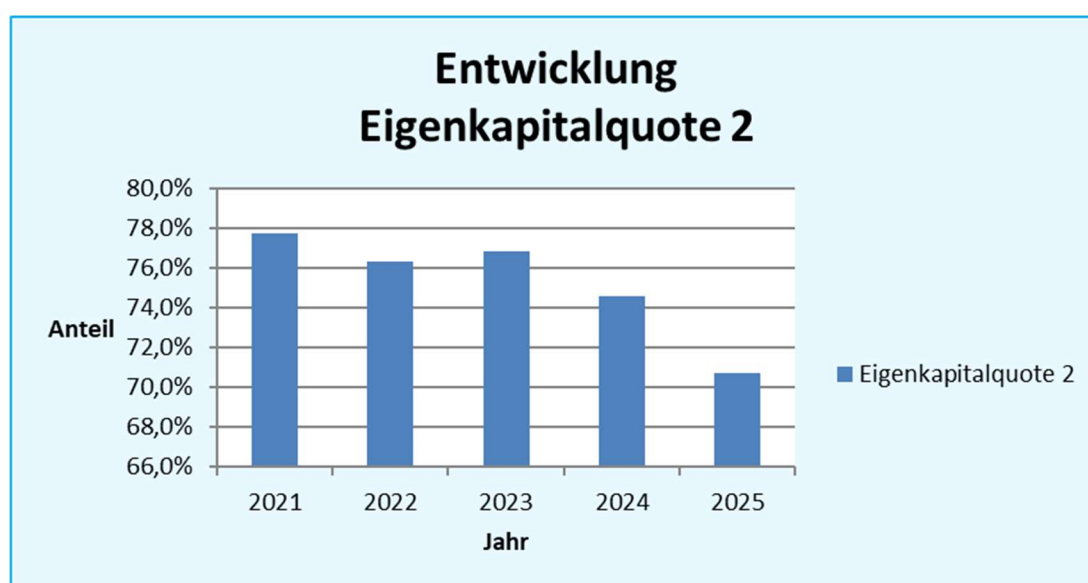
#### 1.3 Eigenkapitalquote 2

## Entwurf Lagebericht 31. Dezember 2025

Die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sind Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter. Rechnet man diese zum Eigenkapital spricht man vom wirtschaftlichen Eigenkapital. Ins Verhältnis gesetzt zur Bilanzsumme ergibt sich die Eigenkapitalquote 2.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Eigenkapitalquote 2</b>		
$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen} + \text{Sonderposten Beiträge}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	<b>70,7</b>	74,6

Die Entwicklung der Eigenkapitalquote 2 in den letzten fünf Jahren stellt sich wie folgt dar:

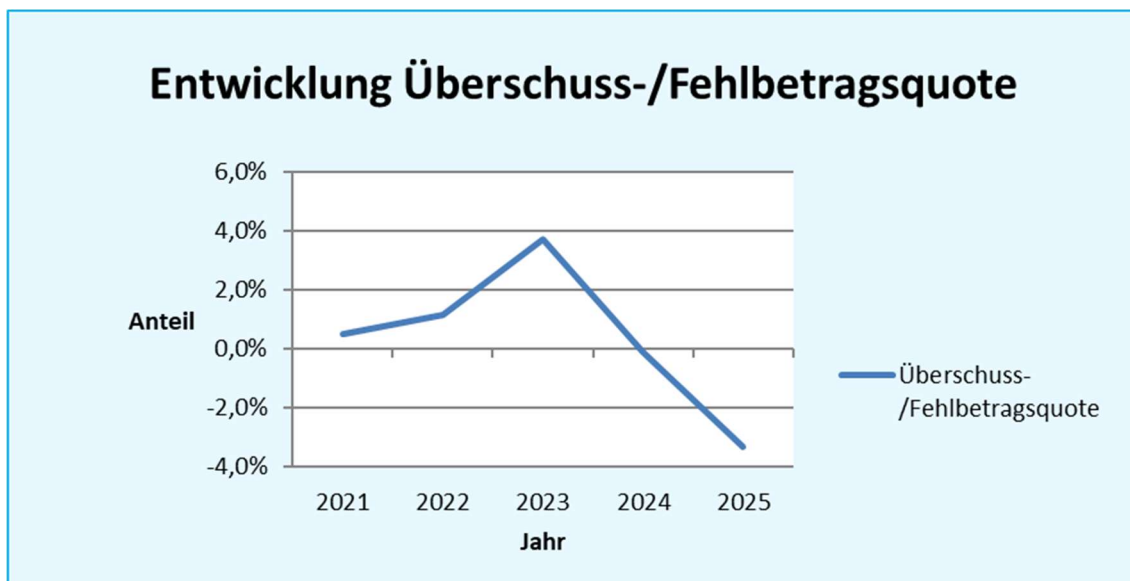


### 1.4 Überschuss-/Fehlbetragsquote

In 2025 wurde ein negatives Ergebnis (Jahresfehlbetrag) erzielt, sodass die Kennzahl Fehlbetragsquote an dieser Stelle negativ ausgewiesen wird. Die Summe aus Allgemeiner Rücklage und Ausgleichsrücklage wird auch als „Kerneigenkapital“ betrachtet.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Fehlbetragsquote</b>		
$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis}}{\text{Allgemeine Rücklage} + \text{Ausgleichsrücklage}} \times 100$	<b>-3,3</b>	-0,1

Die Entwicklung der Überschuss-/Fehlbetragsquote in den letzten fünf Jahren stellt sich wie folgt dar:



## 2 Kennzahlen zur Vermögenslage

### 2.1 Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote gibt Auskunft über den Anteil des Infrastrukturvermögens an der Bilanzsumme. Gewertet werden soll, ob das Infrastrukturvermögen den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Infrastrukturquote</b>	<b>25,8</b>	27,0
$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$		

### 2.2 Abschreibungsintensität

Welchen Anteil die bilanziellen Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen haben, gibt die Abschreibungsintensität an.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Abschreibungsintensität</b>	<b>4,9</b>	5,8
$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen Anlagevermögen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$		

## 2.3 Drittfinanzierungsquote

Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten und die Abschreibungen des Anlagevermögens werden ins Verhältnis gesetzt. Angezeigt wird, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung den Abschreibungsaufwand decken kann.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Drittfinanzierungsquote</b>		
$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Bilanzielle Abschreibungen Anlagevermögen}} \times 100$	<b>39,4</b>	34,9

## 2.4 Investitionsquote

Inwieweit den Abgängen im Anlagevermögen und den Abschreibungen des Anlagevermögens Neuinvestitionen gegenüberstehen, gibt die Investitionsquote an.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Investitionsquote</b>		
$\frac{\text{Bruttoinvestitionen}}{\text{Abgänge Anlagevermögen} + \text{Abschreibungen Anlagevermögen}} \times 100$	<b>266,3</b>	227,2

# 3 Kennzahlen zur Finanzlage

## 3.1 Anlagendeckungsgrad 2

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Anlagendeckungsgrad 2</b>		
$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen} + \text{Sonderposten Beiträge} + \text{Langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$	<b>99,9</b>	101,3

## 3.2 Liquidität 2-Grades

Die Liquidität 2. Grades lässt erkennen, inwieweit die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel beziehungsweise kurzfristige Forderungen gedeckt sind.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Liquidität 2. Grades</b>		
$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$	<b>83,5</b>	188,6

### 3.3 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Den Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme gibt die folgende Kennzahl an.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote</b>	<b>2,6</b>	1,5
$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$		

### 3.4 Zinslastquote

Die Zinslastquote stellt den Anteil der Finanzaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen dar.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Zinslastquote</b>	<b>0,8</b>	0,4
$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$		

## 4 Kennzahlen zur Ertragslage

### 4.1 Nettosteuerquote

Die Nettosteuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde durch Steuern „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter ist.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Netto-Steuerquote</b>	<b>58,4</b>	60,2
$\frac{\text{Steuererträge - Gewerbesteuerumlage}}{\text{Ordentliche Erträge - Gewerbesteuerumlage}} \times 100$		

### 4.2 Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt an, wie hoch der Anteil der Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Zuwendungsquote</b>	<b>12,5</b>	11,7
$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$		

### 4.3 Personalintensität, Sach- und Dienstleistungsintensität und Transferaufwandsquote

## Entwurf Lagebericht 31. Dezember 2025

Die Personalintensität weist den Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen aus.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Personalintensität</b>		
$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	<b>23,0</b>	22,2

Den Anteil der Inanspruchnahme von Leistungen Dritter an den gesamten ordentlichen Aufwendungen zeigt die Sach- und Dienstleistungsintensität.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b>		
$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	<b>19,3</b>	19,9

Die Transferaufwandsquote macht den Anteil der Transferaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen deutlich.

Berichtsjahr	2025	2024
<b>Transferaufwandsquote</b>		
$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$	<b>41,0</b>	38,1

## H - Nachhaltigkeitshaushalt inklusive Gender Budgeting



Der Rat der Landeshauptstadt Düsseldorf hat in seiner Sitzung am 19. September 2019 das Konzept „Nachhaltigkeit auf kommunaler Ebene gestalten“ beschlossen und die Verwaltung beauftragt, das Konzept für die zukünftige Ausrichtung und Organisation der nachhaltigen Entwicklung in der Landeshauptstadt Düsseldorf auszuarbeiten (RAT/091/2019). Der Ratsbeschluss fußt auf den 17 Sustainable Development Goals (SDGs), die 2015 von den Vereinten Nationen im Rahmen des Handlungsprogramms der Agenda 2030 beschlossen wurden. Die Verwaltung wurde unter anderem damit beauftragt, zu überprüfen, wie der städtische Haushalt mit Nachhaltigkeitszielen verknüpft werden kann. In Ergänzung dazu wurde der Ansatz der kommunalen Nachhaltigkeitshaushalte entwickelt. Dabei handelt es sich um eine Form der wirkungsorientierten Haushalts- und Verwaltungssteuerung, deren Zweck darin besteht, die Verteilung der kommunalen Finanzressourcen an Nachhaltigkeitszielen auszurichten. Das Thema Nachhaltigkeit soll systematisch in das Haushaltsverfahren eingebunden werden.

Mit dem Nachhaltigkeitshaushalt wird das Ziel verfolgt, zukünftig alle kommunalen Produkte im Hinblick auf den Aspekt der Nachhaltigkeit zu untersuchen. Dabei werden bereits bestehende Ziele im Hinblick auf Nachhaltigkeit überarbeitet und neue Ziele und Kennzahlen in den Haushaltsplan aufgenommen. Die Einführung des Nachhaltigkeitshaushalts ermöglicht es, die Nachhaltigkeitszielsetzungen inklusive Gender Budgeting der Landeshauptstadt Düsseldorf mit entsprechenden Kennzahlen transparent im städtischen Haushaltsplan zu dokumentieren. Sie bilden die Grundlage für ein nachhaltiges Verwaltungshandeln in der Landeshauptstadt Düsseldorf und für eine wirkungsorientierte Nachhaltigkeitssteuerung.

Sie zeigen damit auf, was für die Verbesserung der Lebensqualität in der Stadt erreicht werden kann.

## **Entwurf Lagebericht 31. Dezember 2025**

---

Aufgrund des Ratsbeschlusses vom 23. Juni 2022 (RAT/279/2022) ist eine Ausweitung auf alle Produkte des Haushalts der Landeshauptstadt Düsseldorf mit dem langfristigen Ziel der gesamtstädtischen Umsetzung des Nachhaltigkeitshaushalts zum Haushaltsplan 2028 fortfolgende geplant. Weitergehende Informationen zum Verfahren und der Methodik sind dem Vorbericht des städtischen Haushaltsplans zu entnehmen.

# TEILERGEBNISRECHNUNGEN

## AUF PRODUKTBEREICHSEBENE (ANGABEN IN EURO)

Auf der Teilebene wird das Jahresergebnis der Produktbereiche ausgewiesen. In der Teilergebnisrechnung werden produktbereichsbezogen die Erträge und die Aufwendungen dargestellt. Die Summe der Teilergebnisse aller Produktbereiche entspricht dem gesamtstädtischen Jahresergebnis in der Ergebnisrechnung.

Die Darstellung der einzelnen Zeilen in den Teilergebnisrechnungen erfolgt entsprechend der Vorschriften des § 41 in Verbindung mit § 4, § 2 und § 39 KomHVO.

# Teilergebnisrechnung

11

Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.596.072,63	1.877.816,00	0,00	<b>3.060.743,51</b>	1.182.927,51	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	154.236,45	103.520,00	0,00	<b>140.312,70</b>	36.792,70	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.622.377,60	31.551.029,00	0,00	<b>30.433.038,00</b>	-1.117.991,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.297.861,12	10.661.252,00	0,00	<b>10.462.093,97</b>	-199.158,03	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.922.356,71	44.242.134,00	0,00	<b>36.831.278,89</b>	-7.410.855,11	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	412.953,75	416.937,00	0,00	<b>835.425,00</b>	418.488,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>83.005.858,26</b>	<b>88.852.688,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.762.892,07</b>	<b>-7.089.795,93</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-237.636.598,21	-225.894.967,00	0,00	<b>-237.590.670,43</b>	-11.695.703,43	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-92.458.393,32	-26.248.300,00	0,00	<b>-62.005.599,07</b>	-35.757.299,07	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.425.853,57	-123.591.108,71	-14.718.262,71	<b>-91.787.642,50</b>	31.803.466,21	-7.054.785,45
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-11.416.792,14	-8.413.552,00	0,00	<b>-8.325.612,26</b>	87.939,74	0,00
15	- Transferaufwendungen	-2.180.442,91	-2.201.101,54	-903.691,54	<b>-1.544.099,04</b>	657.002,50	-86.992,14
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-78.153.875,76	-77.997.628,23	-1.556.192,23	<b>-84.465.823,76</b>	-6.468.195,53	-680.291,24
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-507.271.955,91</b>	<b>-464.346.657,48</b>	<b>-17.178.146,48</b>	<b>-485.719.447,06</b>	<b>-21.372.789,58</b>	<b>-7.822.068,83</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-424.266.097,65</b>	<b>-375.493.969,48</b>	<b>-17.178.146,48</b>	<b>-403.956.554,99</b>	<b>-28.462.585,51</b>	<b>-7.822.068,83</b>
19	+ Finanzerträge	345.562,22	542.016,00	0,00	<b>1.311.334,39</b>	769.318,39	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-130.332,36	-200.000,00	0,00	<b>-231.463,16</b>	-31.463,16	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>215.229,86</b>	<b>342.016,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.079.871,23</b>	<b>737.855,23</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-424.050.867,79</b>	<b>-375.151.953,48</b>	<b>-17.178.146,48</b>	<b>-402.876.683,76</b>	<b>-27.724.730,28</b>	<b>-7.822.068,83</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-424.050.867,79</b>	<b>-375.151.953,48</b>	<b>-17.178.146,48</b>	<b>-402.876.683,76</b>	<b>-27.724.730,28</b>	<b>-7.822.068,83</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.187.029,54	13.994.245,00	0,00	<b>14.180.462,70</b>	186.217,70	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-410.863.838,25</b>	<b>-361.157.708,48</b>	<b>-17.178.146,48</b>	<b>-388.696.221,06</b>	<b>-27.538.512,58</b>	<b>-7.822.068,83</b>

# Teilergebnisrechnung

12

Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.058.098,61	1.264.100,00	0,00	<b>2.293.133,30</b>	1.029.033,30	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	101.862.765,24	102.182.301,00	0,00	<b>110.134.225,76</b>	7.951.924,76	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.076.881,75	2.253.614,00	0,00	<b>1.953.013,52</b>	-300.600,48	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	254.491,22	970.700,00	0,00	<b>1.662.299,32</b>	691.599,32	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	41.571.922,02	42.089.582,00	0,00	<b>42.681.451,95</b>	591.869,95	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>147.824.158,84</b>	<b>148.760.297,00</b>	<b>0,00</b>	<b>158.724.123,85</b>	<b>9.963.826,85</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-146.856.000,41	-185.515.744,00	0,00	<b>-154.088.434,39</b>	31.427.309,61	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-33.121.200,00	0,00	<b>0,00</b>	33.121.200,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-45.061.794,32	-51.151.096,00	-1.323.000,00	<b>-51.303.257,38</b>	-152.161,38	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.737.538,58	-11.836.900,00	0,00	<b>-9.643.676,77</b>	2.193.223,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	-587.273,76	-571.000,00	0,00	<b>-620.760,25</b>	-49.760,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.518.680,55	-12.975.819,00	-1.000.000,00	<b>-11.029.817,64</b>	1.946.001,36	-450.000,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-210.761.287,62</b>	<b>-295.171.759,00</b>	<b>-2.323.000,00</b>	<b>-226.685.946,43</b>	<b>68.485.812,57</b>	<b>-450.000,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-62.937.128,78</b>	<b>-146.411.462,00</b>	<b>-2.323.000,00</b>	<b>-67.961.822,58</b>	<b>78.449.639,42</b>	<b>-450.000,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-62.937.128,78</b>	<b>-146.411.462,00</b>	<b>-2.323.000,00</b>	<b>-67.961.822,58</b>	<b>78.449.639,42</b>	<b>-450.000,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-62.937.128,78</b>	<b>-146.411.462,00</b>	<b>-2.323.000,00</b>	<b>-67.961.822,58</b>	<b>78.449.639,42</b>	<b>-450.000,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.229.643,08	-14.564.123,00	0,00	<b>-15.166.904,95</b>	-602.781,95	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-77.166.771,86</b>	<b>-160.975.585,00</b>	<b>-2.323.000,00</b>	<b>-83.128.727,53</b>	<b>77.846.857,47</b>	<b>-450.000,00</b>

# Teilergebnisrechnung

21

## Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.590.129,15	73.316.560,00	0,00	<b>77.374.105,44</b>	4.057.545,44	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.059.310,00	15.947.080,00	0,00	<b>13.944.986,50</b>	-2.002.093,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.028.115,01	3.768.945,00	0,00	<b>2.818.674,83</b>	-950.270,17	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	148.992,97	63.100,00	0,00	<b>163.021,06</b>	99.921,06	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.837.876,63	33.585.188,00	0,00	<b>7.351.333,05</b>	-26.233.854,95	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	5.483.993,13	1.028.132,00	0,00	<b>4.088.880,80</b>	3.060.748,80	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>111.148.416,89</b>	<b>127.709.005,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105.741.001,68</b>	<b>-21.968.003,32</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-50.797.869,02	-50.791.485,00	0,00	<b>-53.639.076,50</b>	-2.847.591,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-3.127.800,00	0,00	<b>0,00</b>	3.127.800,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-170.590.963,23	-194.462.737,13	-22.275.285,13	<b>-175.143.211,87</b>	19.319.525,26	-18.615.379,42
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-43.438.589,74	-46.240.001,00	0,00	<b>-48.387.462,83</b>	-2.147.461,83	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.045.779,27	-3.092.687,65	-12.294,65	<b>-3.084.884,03</b>	7.803,62	-233.228,44
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.194.601,83	-30.485.031,46	-4.630.339,46	<b>-24.912.830,13</b>	5.572.201,33	-5.182.174,23
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-284.067.803,09</b>	<b>-328.199.742,24</b>	<b>-26.917.919,24</b>	<b>-305.167.465,36</b>	<b>23.032.276,88</b>	<b>-24.030.782,09</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-172.919.386,20</b>	<b>-200.490.737,24</b>	<b>-26.917.919,24</b>	<b>-199.426.463,68</b>	<b>1.064.273,56</b>	<b>-24.030.782,09</b>
19	+ Finanzerträge	3.517,08	13.206,00	0,00	<b>0,00</b>	-13.206,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>3.517,08</b>	<b>13.206,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.206,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-172.915.869,12</b>	<b>-200.477.531,24</b>	<b>-26.917.919,24</b>	<b>-199.426.463,68</b>	<b>1.051.067,56</b>	<b>-24.030.782,09</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-172.915.869,12</b>	<b>-200.477.531,24</b>	<b>-26.917.919,24</b>	<b>-199.426.463,68</b>	<b>1.051.067,56</b>	<b>-24.030.782,09</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-172.915.869,12</b>	<b>-200.477.531,24</b>	<b>-26.917.919,24</b>	<b>-199.426.463,68</b>	<b>1.051.067,56</b>	<b>-24.030.782,09</b>

# Teilergebnisrechnung

25

Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.624.687,13	6.615.640,00	0,00	<b>8.886.593,12</b>	2.270.953,12	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.093.992,23	2.040.700,00	0,00	<b>2.081.056,32</b>	40.356,32	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.413.109,53	20.453.847,00	0,00	<b>22.023.221,93</b>	1.569.374,93	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.472.374,20	1.209.500,00	0,00	<b>1.037.348,98</b>	-172.151,02	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.168.042,11	69.800,00	0,00	<b>2.110.673,58</b>	2.040.873,58	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	170,56	0,00	0,00	<b>1.646,84</b>	1.646,84	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>36.772.375,76</b>	<b>30.389.487,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.140.540,77</b>	<b>5.751.053,77</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-61.427.656,23	-61.035.509,00	0,00	<b>-65.233.297,96</b>	-4.197.788,96	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-1.501.400,00	0,00	<b>0,00</b>	1.501.400,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.269.509,57	-37.493.860,05	-5.762.838,05	<b>-34.823.416,31</b>	2.670.443,74	-2.418.952,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-8.787.217,57	-7.523.658,00	0,00	<b>-8.850.360,90</b>	-1.326.702,90	0,00
15	- Transferaufwendungen	-87.483.216,56	-92.567.031,42	-568.052,42	<b>-91.298.558,70</b>	1.268.472,72	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.786.375,42	-18.348.029,98	-1.129.616,98	<b>-18.910.411,48</b>	-562.381,50	-233.744,59
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-206.753.975,35</b>	<b>-218.469.488,45</b>	<b>-7.460.507,45</b>	<b>-219.116.045,35</b>	<b>-646.556,90</b>	<b>-2.652.696,74</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-169.981.599,59</b>	<b>-188.080.001,45</b>	<b>-7.460.507,45</b>	<b>-182.975.504,58</b>	<b>5.104.496,87</b>	<b>-2.652.696,74</b>
19	+ Finanzerträge	35.211,27	0,00	0,00	<b>2.966,32</b>	2.966,32	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>35.211,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.966,32</b>	<b>2.966,32</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-169.946.388,32</b>	<b>-188.080.001,45</b>	<b>-7.460.507,45</b>	<b>-182.972.538,26</b>	<b>5.107.463,19</b>	<b>-2.652.696,74</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-169.946.388,32</b>	<b>-188.080.001,45</b>	<b>-7.460.507,45</b>	<b>-182.972.538,26</b>	<b>5.107.463,19</b>	<b>-2.652.696,74</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-146.221,18	-249.926,00	0,00	<b>-148.683,66</b>	101.242,34	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-170.092.609,50</b>	<b>-188.329.927,45</b>	<b>-7.460.507,45</b>	<b>-183.121.221,92</b>	<b>5.208.705,53</b>	<b>-2.652.696,74</b>

# Teilergebnisrechnung

31

## Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.246.477,65	37.282.821,00	0,00	<b>31.657.528,03</b>	-5.625.292,97	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	17.002.446,26	21.205.018,00	0,00	<b>16.619.420,18</b>	-4.585.597,82	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.292.171,83	10.991.600,00	0,00	<b>8.266.543,69</b>	-2.725.056,31	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	356.353,03	676.605,00	0,00	<b>363.032,18</b>	-313.572,82	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	291.840.698,90	300.777.281,00	0,00	<b>296.449.043,49</b>	-4.328.237,51	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.432.307,96	3.665.867,00	0,00	<b>5.669.860,39</b>	2.003.993,39	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>365.170.455,63</b>	<b>374.599.192,00</b>	<b>0,00</b>	<b>359.025.427,96</b>	<b>-15.573.764,04</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-75.329.072,91	-83.502.319,00	0,00	<b>-78.305.579,26</b>	5.196.739,74	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-10.153.500,00	0,00	<b>0,00</b>	10.153.500,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.146.809,50	-61.948.231,37	-119.441,37	<b>-65.183.132,67</b>	-3.234.901,30	-84.346,52
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.193.678,60	-928.122,00	0,00	<b>-1.067.814,04</b>	-139.692,04	0,00
15	- Transferaufwendungen	-358.689.238,74	-381.869.374,46	-1.029.026,46	<b>-369.775.304,66</b>	12.094.069,80	-399.887,78
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-251.974.408,71	-251.258.163,15	-1.091.120,15	<b>-230.781.058,98</b>	20.477.104,17	-62.673,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-757.333.208,46</b>	<b>-789.659.709,98</b>	<b>-2.239.587,98</b>	<b>-745.112.889,61</b>	<b>44.546.820,37</b>	<b>-546.907,30</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-392.162.752,83</b>	<b>-415.060.517,98</b>	<b>-2.239.587,98</b>	<b>-386.087.461,65</b>	<b>28.973.056,33</b>	<b>-546.907,30</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-392.162.752,83</b>	<b>-415.060.517,98</b>	<b>-2.239.587,98</b>	<b>-386.087.461,65</b>	<b>28.973.056,33</b>	<b>-546.907,30</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-392.162.752,83</b>	<b>-415.060.517,98</b>	<b>-2.239.587,98</b>	<b>-386.087.461,65</b>	<b>28.973.056,33</b>	<b>-546.907,30</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-392.162.752,83</b>	<b>-415.060.517,98</b>	<b>-2.239.587,98</b>	<b>-386.087.461,65</b>	<b>28.973.056,33</b>	<b>-546.907,30</b>

# Teilergebnisrechnung

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	243.274.206,13	232.056.844,00	0,00	<b>235.910.312,34</b>	3.853.468,34	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	8.879.856,99	9.400.000,00	0,00	<b>8.390.027,98</b>	-1.009.972,02	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.128.614,85	19.395.300,00	0,00	<b>18.911.449,45</b>	-483.850,55	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.117.034,74	7.684.878,00	0,00	<b>7.090.800,95</b>	-594.077,05	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.882.926,64	15.722.478,00	0,00	<b>25.917.012,44</b>	10.194.534,44	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.058.032,08	5.435.772,00	0,00	<b>6.894.568,58</b>	1.458.796,58	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>310.340.671,43</b>	<b>289.695.272,00</b>	<b>0,00</b>	<b>303.114.171,74</b>	<b>13.418.899,74</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-163.735.727,36	-180.485.430,00	0,00	<b>-177.243.193,33</b>	3.242.236,67	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-3.350.200,00	0,00	<b>0,00</b>	3.350.200,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.769.692,83	-33.619.657,72	-3.315.938,72	<b>-33.396.967,77</b>	222.689,95	-3.117.076,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.229.380,53	-4.595.400,00	0,00	<b>-4.331.419,85</b>	263.980,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	-547.588.063,98	-534.132.543,68	-184.523,68	<b>-580.475.409,70</b>	-46.342.866,02	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.065.191,52	-12.806.195,00	-51.341,00	<b>-13.292.848,23</b>	-486.653,23	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-763.388.056,22</b>	<b>-768.989.426,40</b>	<b>-3.551.803,40</b>	<b>-808.739.838,88</b>	<b>-39.750.412,48</b>	<b>-3.117.076,28</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-453.047.384,79</b>	<b>-479.294.154,40</b>	<b>-3.551.803,40</b>	<b>-505.625.667,14</b>	<b>-26.331.512,74</b>	<b>-3.117.076,28</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-453.047.384,79</b>	<b>-479.294.154,40</b>	<b>-3.551.803,40</b>	<b>-505.625.667,14</b>	<b>-26.331.512,74</b>	<b>-3.117.076,28</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-453.047.384,79</b>	<b>-479.294.154,40</b>	<b>-3.551.803,40</b>	<b>-505.625.667,14</b>	<b>-26.331.512,74</b>	<b>-3.117.076,28</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-453.047.384,79</b>	<b>-479.294.154,40</b>	<b>-3.551.803,40</b>	<b>-505.625.667,14</b>	<b>-26.331.512,74</b>	<b>-3.117.076,28</b>

# Teilergebnisrechnung

41

Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.921.871,76	1.908.700,00	0,00	<b>4.820.969,07</b>	2.912.269,07	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.253.067,96	1.128.710,00	0,00	<b>1.352.661,57</b>	223.951,57	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	233.255,13	280.127,00	0,00	<b>219.862,19</b>	-60.264,81	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	928.655,05	1.060.064,00	0,00	<b>1.134.308,00</b>	74.244,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	288.191,50	160.000,00	0,00	<b>634.887,03</b>	474.887,03	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>6.625.041,40</b>	<b>4.537.601,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.162.687,86</b>	<b>3.625.086,86</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-22.220.782,25	-21.412.349,00	0,00	<b>-24.759.201,30</b>	-3.346.852,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-989.700,00	0,00	<b>0,00</b>	989.700,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.183.242,98	-6.149.087,52	-452.284,52	<b>-4.164.309,23</b>	1.984.778,29	-1.238.435,69
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-93.370,94	-317.400,00	0,00	<b>-155.961,52</b>	161.438,48	0,00
15	- Transferaufwendungen	-21.535.084,34	-23.087.320,00	0,00	<b>-22.919.459,59</b>	167.860,41	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-800.281,51	-612.217,16	-99.683,16	<b>-703.025,77</b>	-90.808,61	-95.221,01
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-48.832.762,02</b>	<b>-52.568.073,68</b>	<b>-551.967,68</b>	<b>-52.701.957,41</b>	<b>-133.883,73</b>	<b>-1.333.656,70</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-42.207.720,62</b>	<b>-48.030.472,68</b>	<b>-551.967,68</b>	<b>-44.539.269,55</b>	<b>3.491.203,13</b>	<b>-1.333.656,70</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-42.207.720,62</b>	<b>-48.030.472,68</b>	<b>-551.967,68</b>	<b>-44.539.269,55</b>	<b>3.491.203,13</b>	<b>-1.333.656,70</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-42.207.720,62</b>	<b>-48.030.472,68</b>	<b>-551.967,68</b>	<b>-44.539.269,55</b>	<b>3.491.203,13</b>	<b>-1.333.656,70</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.623.083,00	5.900.000,00	0,00	<b>6.424.027,71</b>	524.027,71	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-36.584.637,62</b>	<b>-42.130.472,68</b>	<b>-551.967,68</b>	<b>-38.115.241,84</b>	<b>4.015.230,84</b>	<b>-1.333.656,70</b>

# Teilergebnisrechnung

42

Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.647.669,93	3.185.166,00	0,00	<b>3.234.588,16</b>	49.422,16	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42,86	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.453.468,49	11.323.258,00	0,00	<b>10.014.643,69</b>	-1.308.614,31	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	849,77	0,00	0,00	<b>267.997,91</b>	267.997,91	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.370.554,55	52.800,00	0,00	<b>1.150.769,95</b>	1.097.969,95	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>20.472.585,60</b>	<b>14.561.224,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.667.999,71</b>	<b>106.775,71</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-5.982.705,31	-5.797.146,00	0,00	<b>-5.912.000,44</b>	-114.854,44	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-381.900,00	0,00	<b>0,00</b>	381.900,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-40.157.480,05	-27.754.728,91	-588.905,91	<b>-25.360.591,98</b>	2.394.136,93	-854.757,47
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.758.374,32	-7.002.978,00	0,00	<b>-7.095.058,73</b>	-92.080,73	0,00
15	- Transferaufwendungen	-11.642.309,99	-12.007.713,78	-54.536,78	<b>-13.070.902,39</b>	-1.063.188,61	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.529.185,34	-3.589.697,00	0,00	<b>-4.137.187,57</b>	-547.490,57	-281.491,48
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-71.070.055,01</b>	<b>-56.534.163,69</b>	<b>-643.442,69</b>	<b>-55.575.741,11</b>	<b>958.422,58</b>	<b>-1.136.248,95</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-50.597.469,41</b>	<b>-41.972.939,69</b>	<b>-643.442,69</b>	<b>-40.907.741,40</b>	<b>1.065.198,29</b>	<b>-1.136.248,95</b>
19	+ Finanzerträge	6.006.643,22	7.252.772,00	0,00	<b>7.253.798,15</b>	1.026,15	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>6.006.643,22</b>	<b>7.252.772,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.253.798,15</b>	<b>1.026,15</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-44.590.826,19</b>	<b>-34.720.167,69</b>	<b>-643.442,69</b>	<b>-33.653.943,25</b>	<b>1.066.224,44</b>	<b>-1.136.248,95</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-44.590.826,19</b>	<b>-34.720.167,69</b>	<b>-643.442,69</b>	<b>-33.653.943,25</b>	<b>1.066.224,44</b>	<b>-1.136.248,95</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-665.173,40	-693.178,00	0,00	<b>-644.673,01</b>	48.504,99	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-45.255.999,59</b>	<b>-35.413.345,69</b>	<b>-643.442,69</b>	<b>-34.298.616,26</b>	<b>1.114.729,43</b>	<b>-1.136.248,95</b>

# Teilergebnisrechnung

51 Räuml. Planung und Entw., Geoinformation

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.143.219,69	2.552.688,00	0,00	<b>2.062.449,64</b>	-490.238,36	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	560.629,63	788.118,00	0,00	<b>718.073,50</b>	-70.044,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	219.344,22	260.000,00	0,00	<b>268.686,52</b>	8.686,52	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.000,00	119.999,00	0,00	<b>120.428,23</b>	429,23	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.504.857,55	90.000,00	0,00	<b>1.509.421,63</b>	1.419.421,63	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>3.593.051,09</b>	<b>3.810.805,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.679.059,52</b>	<b>868.254,52</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-24.716.689,35	-27.484.601,00	0,00	<b>-24.897.812,90</b>	2.586.788,10	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-3.857.300,00	0,00	<b>0,00</b>	3.857.300,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.360.109,62	-13.340.704,81	-5.198.015,81	<b>-3.668.670,94</b>	9.672.033,87	-7.495.665,13
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-144.020,21	-275.270,00	0,00	<b>-154.300,89</b>	120.969,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	-3.721.951,22	-3.836.000,00	0,00	<b>-4.174.327,34</b>	-338.327,34	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.404.331,85	-881.039,00	0,00	<b>-1.617.520,88</b>	-736.481,88	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-33.347.102,25</b>	<b>-49.674.914,81</b>	<b>-5.198.015,81</b>	<b>-34.512.632,95</b>	<b>15.162.281,86</b>	<b>-7.495.665,13</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-29.754.051,16</b>	<b>-45.864.109,81</b>	<b>-5.198.015,81</b>	<b>-29.833.573,43</b>	<b>16.030.536,38</b>	<b>-7.495.665,13</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-28.676,55	-100.000,00	0,00	<b>-27.241,24</b>	72.758,76	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-28.676,55</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.241,24</b>	<b>72.758,76</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-29.782.727,71</b>	<b>-45.964.109,81</b>	<b>-5.198.015,81</b>	<b>-29.860.814,67</b>	<b>16.103.295,14</b>	<b>-7.495.665,13</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-29.782.727,71</b>	<b>-45.964.109,81</b>	<b>-5.198.015,81</b>	<b>-29.860.814,67</b>	<b>16.103.295,14</b>	<b>-7.495.665,13</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	94.350,00	0,00	<b>0,00</b>	-94.350,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-29.782.727,71</b>	<b>-45.869.759,81</b>	<b>-5.198.015,81</b>	<b>-29.860.814,67</b>	<b>16.008.945,14</b>	<b>-7.495.665,13</b>

# Teilergebnisrechnung

52

Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.413,10	133.808,00	0,00	<b>134.542,03</b>	734,03	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.514.845,53	13.451.357,00	0,00	<b>15.837.008,87</b>	2.385.651,87	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	<b>2.508,60</b>	2.508,60	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	207.963,80	98.501,00	0,00	<b>162.035,73</b>	63.534,73	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	370.052,76	315.500,00	0,00	<b>279.625,50</b>	-35.874,50	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>18.125.275,19</b>	<b>13.999.166,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16.415.720,73</b>	<b>2.416.554,73</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-14.518.281,39	-15.168.241,00	0,00	<b>-15.521.812,79</b>	-353.571,79	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-1.777.400,00	0,00	<b>0,00</b>	1.777.400,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.246.734,77	-3.968.498,49	-1.065.949,49	<b>-933.029,83</b>	3.035.468,66	-2.952.755,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-15.329,08	-13.200,00	0,00	<b>-16.107,94</b>	-2.907,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	-513.770,19	-1.234.185,00	0,00	<b>-462.297,68</b>	771.887,32	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-278.348,78	-374.293,00	0,00	<b>-213.410,61</b>	160.882,39	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-16.572.464,21</b>	<b>-22.535.817,49</b>	<b>-1.065.949,49</b>	<b>-17.146.658,85</b>	<b>5.389.158,64</b>	<b>-2.952.755,55</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.552.810,98</b>	<b>-8.536.651,49</b>	<b>-1.065.949,49</b>	<b>-730.938,12</b>	<b>7.805.713,37</b>	<b>-2.952.755,55</b>
19	+ Finanzerträge	217.124,04	290.000,00	0,00	<b>217.398,96</b>	-72.601,04	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>217.124,04</b>	<b>290.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>217.398,96</b>	<b>-72.601,04</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.769.935,02</b>	<b>-8.246.651,49</b>	<b>-1.065.949,49</b>	<b>-513.539,16</b>	<b>7.733.112,33</b>	<b>-2.952.755,55</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.769.935,02</b>	<b>-8.246.651,49</b>	<b>-1.065.949,49</b>	<b>-513.539,16</b>	<b>7.733.112,33</b>	<b>-2.952.755,55</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>1.769.935,02</b>	<b>-8.246.651,49</b>	<b>-1.065.949,49</b>	<b>-513.539,16</b>	<b>7.733.112,33</b>	<b>-2.952.755,55</b>

# Teilergebnisrechnung

53

Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.935,93	20.679,00	0,00	<b>24.406,08</b>	3.727,08	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.325.632,28	109.409.850,00	0,00	<b>107.764.695,69</b>	-1.645.154,31	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.442.552,95	9.550.500,00	0,00	<b>5.831.571,77</b>	-3.718.928,23	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.508,83	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	52.143.316,30	53.146.974,00	0,00	<b>50.630.154,99</b>	-2.516.819,01	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	247.455,00	0,00	0,00	<b>22.031,25</b>	22.031,25	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>163.187.401,29</b>	<b>172.128.003,00</b>	<b>0,00</b>	<b>164.272.859,78</b>	<b>-7.855.143,22</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-2.214.398,26	-3.106.412,00	0,00	<b>-2.447.013,34</b>	659.398,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-262.100,00	0,00	<b>0,00</b>	262.100,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-109.205.209,83	-122.612.093,43	-4.825.707,43	<b>-115.516.695,36</b>	7.095.398,07	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-444.758,14	-99.805,00	0,00	<b>-82.974,87</b>	16.830,13	0,00
15	- Transferaufwendungen	-122.900,00	-122.900,00	0,00	<b>-122.900,00</b>	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.383.920,26	-2.053.465,12	-509.804,12	<b>-727.400,71</b>	1.326.064,41	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-115.371.186,49</b>	<b>-128.256.775,55</b>	<b>-5.335.511,55</b>	<b>-118.896.984,28</b>	<b>9.359.791,27</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>47.816.214,80</b>	<b>43.871.227,45</b>	<b>-5.335.511,55</b>	<b>45.375.875,50</b>	<b>1.504.648,05</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>47.816.214,80</b>	<b>43.871.227,45</b>	<b>-5.335.511,55</b>	<b>45.375.875,50</b>	<b>1.504.648,05</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>47.816.214,80</b>	<b>43.871.227,45</b>	<b>-5.335.511,55</b>	<b>45.375.875,50</b>	<b>1.504.648,05</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.142.307,82	-3.756.611,00	0,00	<b>-3.649.366,80</b>	107.244,20	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>44.673.906,98</b>	<b>40.114.616,45</b>	<b>-5.335.511,55</b>	<b>41.726.508,70</b>	<b>1.611.892,25</b>	<b>0,00</b>

# Teilergebnisrechnung

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.829.850,35	72.784.919,00	0,00	86.244.062,49	13.459.143,49	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	57.107.652,63	60.438.204,00	0,00	65.418.185,08	4.979.981,08	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.916.772,97	6.106.739,00	0,00	7.100.988,50	994.249,50	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.307.532,68	2.159.000,00	0,00	1.380.047,04	-778.952,96	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.323.633,26	4.319.040,00	0,00	15.808.900,99	11.489.860,99	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.921.730,13	1.563.351,00	0,00	1.643.939,63	80.588,63	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>180.407.172,02</b>	<b>147.371.253,00</b>	<b>0,00</b>	<b>177.596.123,73</b>	<b>30.224.870,73</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-31.264.013,11	-37.619.500,00	0,00	-34.504.403,57	3.115.096,43	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-2.074.000,00	0,00	0,00	2.074.000,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-144.812.849,33	-136.871.720,15	-8.466.228,15	-121.909.177,38	14.962.542,77	-7.360.558,49
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-92.552.904,91	-99.323.989,00	0,00	-103.336.059,93	-4.012.070,93	0,00
15	- Transferaufwendungen	-58.856.134,78	-168.053.465,00	-20.000.000,00	-115.858.816,96	52.194.648,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.801.449,65	-10.593.064,75	-456.843,75	-8.868.538,40	1.724.526,35	-1.028.787,54
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-340.287.351,78</b>	<b>-454.535.738,90</b>	<b>-28.923.071,90</b>	<b>-384.476.996,24</b>	<b>70.058.742,66</b>	<b>-8.389.346,03</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-159.880.179,76</b>	<b>-307.164.485,90</b>	<b>-28.923.071,90</b>	<b>-206.880.872,51</b>	<b>100.283.613,39</b>	<b>-8.389.346,03</b>
19	+ Finanzerträge	16.539.272,95	8.256.592,00	0,00	11.515.952,03	3.259.360,03	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>16.539.272,95</b>	<b>8.256.592,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.515.952,03</b>	<b>3.259.360,03</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-143.340.906,81</b>	<b>-298.907.893,90</b>	<b>-28.923.071,90</b>	<b>-195.364.920,48</b>	<b>103.542.973,42</b>	<b>-8.389.346,03</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-143.340.906,81</b>	<b>-298.907.893,90</b>	<b>-28.923.071,90</b>	<b>-195.364.920,48</b>	<b>103.542.973,42</b>	<b>-8.389.346,03</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.436.521,09	-1.526.899,00	0,00	-1.616.304,28	-89.405,28	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-144.777.427,90</b>	<b>-300.434.792,90</b>	<b>-28.923.071,90</b>	<b>-196.981.224,76</b>	<b>103.453.568,14</b>	<b>-8.389.346,03</b>

# Teilergebnisrechnung

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.014.159,21	5.662.783,00	0,00	<b>3.241.574,66</b>	-2.421.208,34	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.525.909,44	12.935.773,00	0,00	<b>14.800.697,62</b>	1.864.924,62	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.627.171,28	3.751.474,00	0,00	<b>4.174.262,82</b>	422.788,82	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	511.358,66	511.000,00	0,00	<b>511.358,66</b>	358,66	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.174.790,42	238.123,00	0,00	<b>615.109,30</b>	376.986,30	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	509.025,00	0,00	<b>910.747,40</b>	401.722,40	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>22.853.389,01</b>	<b>23.608.178,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.253.750,46</b>	<b>645.572,46</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-40.523.281,19	-40.521.311,00	0,00	<b>-42.386.759,49</b>	-1.865.448,49	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-1.069.600,00	0,00	<b>0,00</b>	1.069.600,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.947.655,28	-34.680.765,96	-1.559.535,96	<b>-28.223.826,57</b>	6.456.939,39	-724.051,11
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.710.148,90	-5.841.599,00	0,00	<b>-5.732.403,12</b>	109.195,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	-92.735,45	-115.067,00	0,00	<b>-70.529,72</b>	44.537,28	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.146.809,46	-13.755.944,79	-1.110.707,79	<b>-6.524.794,76</b>	7.231.150,03	-3.046.377,83
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-80.420.630,28</b>	<b>-95.984.287,75</b>	<b>-2.670.243,75</b>	<b>-82.938.313,66</b>	<b>13.045.974,09</b>	<b>-3.770.428,94</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-57.567.241,27</b>	<b>-72.376.109,75</b>	<b>-2.670.243,75</b>	<b>-58.684.563,20</b>	<b>13.691.546,55</b>	<b>-3.770.428,94</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-57.567.241,27</b>	<b>-72.376.109,75</b>	<b>-2.670.243,75</b>	<b>-58.684.563,20</b>	<b>13.691.546,55</b>	<b>-3.770.428,94</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-57.567.241,27</b>	<b>-72.376.109,75</b>	<b>-2.670.243,75</b>	<b>-58.684.563,20</b>	<b>13.691.546,55</b>	<b>-3.770.428,94</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.002.883,24	5.471.800,00	0,00	<b>3.115.678,00</b>	-2.356.122,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.729.348,16	-6.032.535,00	0,00	<b>-3.817.052,05</b>	2.215.482,95	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-58.293.706,19</b>	<b>-72.936.844,75</b>	<b>-2.670.243,75</b>	<b>-59.385.937,25</b>	<b>13.550.907,50</b>	<b>-3.770.428,94</b>

# Teilergebnisrechnung

56

Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.038.590,72	13.035.656,00	0,00	<b>1.411.291,70</b>	-11.624.364,30	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250.034,41	285.500,00	0,00	<b>246.029,90</b>	-39.470,10	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.025,00	0,00	0,00	<b>7.140,00</b>	7.140,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	464,75	0,00	0,00	<b>85.578,78</b>	85.578,78	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.988.163,28	5.053.967,00	0,00	<b>260.555,41</b>	-4.793.411,59	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>8.279.278,16</b>	<b>18.375.123,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.010.595,79</b>	<b>-16.364.527,21</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-10.681.358,20	-10.317.302,00	0,00	<b>-11.155.410,89</b>	-838.108,89	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-608.900,00	0,00	<b>0,00</b>	608.900,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.868.257,68	-79.613.438,37	-54.979.764,37	<b>-2.986.303,47</b>	76.627.134,90	-7.274.880,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-899.220,20	-1.239.600,00	0,00	<b>-778.780,29</b>	460.819,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	-12.630.216,41	-27.267.485,79	-26.150.845,79	<b>-13.396.718,40</b>	13.870.767,39	-12.868.223,29
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-170.706,49	-152.880,95	-17.739,95	<b>-185.268,29</b>	-32.387,34	-5.049,84
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-28.249.758,98</b>	<b>-119.199.607,11</b>	<b>-81.148.350,11</b>	<b>-28.502.481,34</b>	<b>90.697.125,77</b>	<b>-20.148.153,19</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-19.970.480,82</b>	<b>-100.824.484,11</b>	<b>-81.148.350,11</b>	<b>-26.491.885,55</b>	<b>74.332.598,56</b>	<b>-20.148.153,19</b>
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-19.970.480,82</b>	<b>-100.824.484,11</b>	<b>-81.148.350,11</b>	<b>-26.491.885,55</b>	<b>74.332.598,56</b>	<b>-20.148.153,19</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-19.970.480,82</b>	<b>-100.824.484,11</b>	<b>-81.148.350,11</b>	<b>-26.491.885,55</b>	<b>74.332.598,56</b>	<b>-20.148.153,19</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-19.970.480,82</b>	<b>-100.824.484,11</b>	<b>-81.148.350,11</b>	<b>-26.491.885,55</b>	<b>74.332.598,56</b>	<b>-20.148.153,19</b>

# Teilergebnisrechnung

57

Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	159.025,51	4.800,00	0,00	<b>99.376,58</b>	94.576,58	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.068.036,02	16.904.054,00	0,00	<b>18.865.641,79</b>	1.961.587,79	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	73.277,00	0,00	<b>5.203,02</b>	-68.073,98	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.749.377,81	0,00	0,00	<b>1.936.602,56</b>	1.936.602,56	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>20.976.439,34</b>	<b>16.982.131,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20.906.823,95</b>	<b>3.924.692,95</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	-5.069.729,15	-5.255.164,00	0,00	<b>-4.978.568,66</b>	276.595,34	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	-279.400,00	0,00	<b>0,00</b>	279.400,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.898.240,23	-36.964.193,28	-2.970.066,28	<b>-29.843.524,63</b>	7.120.668,65	-132.954,27
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.518.443,55	-2.394.878,00	0,00	<b>-2.555.646,77</b>	-160.768,77	0,00
15	- Transferaufwendungen	-8.355.709,08	-12.076.029,00	0,00	<b>-13.156.725,57</b>	-1.080.696,57	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.333.629,80	-8.239.586,14	-29.151,14	<b>-7.275.109,13</b>	964.477,01	-18.633,62
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-51.175.751,81</b>	<b>-65.209.250,42</b>	<b>-2.999.217,42</b>	<b>-57.809.574,76</b>	<b>7.399.675,66</b>	<b>-151.587,89</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-30.199.312,47</b>	<b>-48.227.119,42</b>	<b>-2.999.217,42</b>	<b>-36.902.750,81</b>	<b>11.324.368,61</b>	<b>-151.587,89</b>
19	+ Finanzerträge	26.396.002,81	23.123.674,00	0,00	<b>23.983.564,43</b>	859.890,43	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>26.396.002,81</b>	<b>23.123.674,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.983.564,43</b>	<b>859.890,43</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>-3.803.309,66</b>	<b>-25.103.445,42</b>	<b>-2.999.217,42</b>	<b>-12.919.186,38</b>	<b>12.184.259,04</b>	<b>-151.587,89</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>-3.803.309,66</b>	<b>-25.103.445,42</b>	<b>-2.999.217,42</b>	<b>-12.919.186,38</b>	<b>12.184.259,04</b>	<b>-151.587,89</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-163.969,03	-153.771,00	0,00	<b>-193.695,16</b>	-39.924,16	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>-3.967.278,69</b>	<b>-25.257.216,42</b>	<b>-2.999.217,42</b>	<b>-13.112.881,54</b>	<b>12.144.334,88</b>	<b>-151.587,89</b>

# Teilergebnisrechnung

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	2.445.515.682,35	2.378.067.400,00	0,00	<b>2.251.679.466,27</b>	-126.387.933,73	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.276.377,02	40.417.000,00	0,00	<b>10.351.959,01</b>	-30.065.040,99	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.954.654,61	17.724.689,00	0,00	<b>33.299.017,02</b>	15.574.328,02	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>2.479.746.713,98</b>	<b>2.436.209.089,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.295.330.442,30</b>	<b>-140.878.646,70</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-417.898.154,82	-440.454.000,00	0,00	<b>-435.505.521,19</b>	4.948.478,81	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-90.730.788,25	-28.603.600,00	0,00	<b>-1.389.012,85</b>	27.214.587,15	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-508.628.943,07</b>	<b>-469.057.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-436.894.534,04</b>	<b>32.163.065,96</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>1.971.117.770,91</b>	<b>1.967.151.489,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.858.435.908,26</b>	<b>-108.715.580,74</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	915.814,73	455.000,00	0,00	<b>597.992,66</b>	142.992,66	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-17.450.649,70	-55.568.245,00	0,00	<b>-30.897.263,09</b>	24.670.981,91	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>-16.534.834,97</b>	<b>-55.113.245,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.299.270,43</b>	<b>24.813.974,57</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>1.954.582.935,94</b>	<b>1.912.038.244,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.828.136.637,83</b>	<b>-83.901.606,17</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>1.954.582.935,94</b>	<b>1.912.038.244,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.828.136.637,83</b>	<b>-83.901.606,17</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.700.187,98	1.516.648,00	0,00	<b>1.516.511,50</b>	-136,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>1.956.283.123,92</b>	<b>1.913.554.892,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.829.653.149,33</b>	<b>-83.901.742,67</b>	<b>0,00</b>

# Teilergebnisrechnung

70

Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	135.600,00	80.000,00	0,00	<b>106.276,64</b>	26.276,64	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.800,00	8.400,00	0,00	<b>27.248,37</b>	18.848,37	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	156.227,00	419,00	0,00	<b>793.234,76</b>	792.815,76	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	+ Bestandsveränderungen (+/-)	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>332.627,00</b>	<b>88.819,00</b>	<b>0,00</b>	<b>926.759,77</b>	<b>837.940,77</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-92.402,15	-45.900,00	0,00	<b>-128.739,12</b>	-82.839,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-26.029,17	-18.675,00	0,00	<b>-26.062,91</b>	-7.387,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	-129.899,20	-174.139,00	0,00	<b>-176.420,67</b>	-2.281,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-448.822,66	-76.475,00	0,00	<b>-894.904,15</b>	-818.429,15	0,00
<b>17</b>	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-697.153,18</b>	<b>-315.189,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.226.126,85</b>	<b>-910.937,85</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>	<b>-364.526,18</b>	<b>-226.370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-299.367,08</b>	<b>-72.997,08</b>	<b>0,00</b>
19	+ Finanzerträge	380.583,41	226.370,00	0,00	<b>316.448,59</b>	90.078,59	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-16.057,23	0,00	0,00	<b>-26.361,20</b>	-26.361,20	0,00
<b>21</b>	<b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>	<b>364.526,18</b>	<b>226.370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>290.087,39</b>	<b>63.717,39</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.279,69</b>	<b>-9.279,69</b>	<b>0,00</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.279,69</b>	<b>-9.279,69</b>	<b>0,00</b>
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>29</b>	<b>= Teilergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.279,69</b>	<b>-9.279,69</b>	<b>0,00</b>

# TEILFINANZRECHNUNGEN

## AUF PRODUKTBEREICHSEBENE (ANGABEN IN EURO)

Auf Teilebene wird der Saldo der Investitionstätigkeit der Produktbereiche ausgewiesen. In der Teilfinanzrechnung werden produktbereichsbezogen die Einzahlungen und die Auszahlungen dargestellt. Die Summe der Teilergebnisse aller Produktbereiche entspricht dem gesamtstädtischen Saldo der Investitionstätigkeit.

Die Darstellung der einzelnen Zeilen in den Teilfinanzrechnungen erfolgt entsprechend der Vorschriften des § 41 in Verbindung mit § 4, § 3 und § 40 KomHVO.

# Teilfinanzrechnung

11

## Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	846.700,88	278.000,00	0,00	<b>319.441,41</b>	41.441,41	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.670.795,38	39.806.000,00	0,00	<b>6.951.638,85</b>	-32.854.361,15	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	425.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	154.743,22	230.000,00	0,00	<b>66.648,69</b>	-163.351,31	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.097.239,48</b>	<b>40.314.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.337.728,95</b>	<b>-32.976.271,05</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-151.082.525,79	-40.976.238,34	-9.909.197,34	<b>-9.543.253,78</b>	31.432.984,56	9.092,26
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-36.488.425,17	-54.813.554,51	-15.803.942,51	<b>-45.651.731,41</b>	9.161.823,10	12.194.110,61
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.552.202,64	-3.717.056,49	-600.204,49	<b>-3.408.755,78</b>	308.300,71	181.725,72
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-3.360.000,00	-832.500,00	0,00	<b>-1.665.000,00</b>	-832.500,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-383.570,32	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-10.000,00	-30.000,00	0,00	<b>-99.316,60</b>	-69.316,60	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-194.876.723,92</b>	<b>-100.369.349,34</b>	<b>-26.313.344,34</b>	<b>-60.368.057,57</b>	<b>40.001.291,77</b>	<b>12.384.928,59</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-186.779.484,44</b>	<b>-60.055.349,34</b>	<b>-26.313.344,34</b>	<b>-53.030.328,62</b>	<b>7.025.020,72</b>	<b>12.384.928,59</b>

## Teilfinanzrechnung

12

Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.211.487,25	1.057.715,00	0,00	<b>1.382.403,90</b>	324.688,90	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	394.022,98	30.000,00	0,00	<b>480.661,63</b>	450.661,63	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.605.510,23</b>	<b>1.087.715,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.863.065,53</b>	<b>775.350,53</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-119.882,00	0,00	<b>0,00</b>	119.882,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-15.874.119,01	-36.850.857,33	-1.652.434,33	<b>-17.701.953,38</b>	19.148.903,95	3.912.956,76
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.874.119,01</b>	<b>-36.970.739,33</b>	<b>-1.652.434,33</b>	<b>-17.701.953,38</b>	<b>19.268.785,95</b>	<b>3.912.956,76</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.268.608,78</b>	<b>-35.883.024,33</b>	<b>-1.652.434,33</b>	<b>-15.838.887,85</b>	<b>20.044.136,48</b>	<b>3.912.956,76</b>

# Teilfinanzrechnung

21

## Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.045.079,15	7.911.735,00	0,00	<b>21.772.262,92</b>	13.860.527,92	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	115,00	11.374.026,00	0,00	<b>0,00</b>	-11.374.026,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	1.400.000,00	0,00	<b>1.293.000,00</b>	-107.000,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>9.045.194,15</b>	<b>20.685.761,00</b>	<b>0,00</b>	<b>23.065.262,92</b>	<b>2.379.501,92</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-51.710.888,78	-190.800.566,34	-7.358.650,34	<b>-200.482.505,61</b>	-9.681.939,27	3.656.681,73
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-168.031.949,62	-322.433.068,06	-64.969.408,06	<b>-174.362.361,44</b>	148.070.706,62	81.308.330,67
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-23.555.308,77	-28.406.149,67	-11.719.942,67	<b>-19.745.010,69</b>	8.661.138,98	11.553.212,73
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-3.200,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-7.322,40	0,00	0,00	<b>-46.048,80</b>	-46.048,80	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-243.308.669,57</b>	<b>-541.639.784,07</b>	<b>-84.048.001,07</b>	<b>-394.635.926,54</b>	<b>147.003.857,53</b>	<b>96.518.225,13</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-234.263.475,42</b>	<b>-520.954.023,07</b>	<b>-84.048.001,07</b>	<b>-371.570.663,62</b>	<b>149.383.359,45</b>	<b>96.518.225,13</b>

## Teilfinanzrechnung

25

Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	570.661,92	150.000,00	0,00	<b>421.496,66</b>	271.496,66	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	23.458,02	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>380.622,84</b>	380.622,84	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>594.119,94</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>802.119,50</b>	<b>652.119,50</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.399.671,97	-27.823.658,27	-17.212.203,27	<b>-15.245.425,90</b>	12.578.232,37	12.740.466,35
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.176.194,62	-6.627.115,69	-4.829.558,69	<b>-6.746.774,96</b>	-119.659,27	4.295.547,17
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-6.000.000,00	-2.903.000,00	-2.903.000,00	<b>-2.903.000,00</b>	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>-101.004,26</b>	-101.004,26	323.598,66
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-16.575.866,59</b>	<b>-37.353.773,96</b>	<b>-24.944.761,96</b>	<b>-24.996.205,12</b>	<b>12.357.568,84</b>	<b>17.359.612,18</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-15.981.746,65</b>	<b>-37.203.773,96</b>	<b>-24.944.761,96</b>	<b>-24.194.085,62</b>	<b>13.009.688,34</b>	<b>17.359.612,18</b>

## Teilfinanzrechnung

31

### Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1,00	0,00	<b>0,00</b>	-1,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-210.838,97	-446.395,87	-446.395,87	<b>-2.657,87</b>	443.738,00	262.000,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-317.827,28	-456.017,00	-3.475,00	<b>-260.753,96</b>	195.263,04	17.822,01
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-42.638,60	-42.638,60	<b>-416.613,00</b>	-373.974,40	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-528.666,25</b>	<b>-945.051,47</b>	<b>-492.509,47</b>	<b>-680.024,83</b>	<b>265.026,64</b>	<b>279.822,01</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-528.666,25</b>	<b>-945.050,47</b>	<b>-492.509,47</b>	<b>-680.024,83</b>	<b>265.025,64</b>	<b>279.822,01</b>

## Teilfinanzrechnung

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.419.694,14	7.765.000,00	0,00	<b>2.641.306,23</b>	-5.123.693,77	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	200.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	9.951,93	0,00	0,00	<b>30.486,95</b>	30.486,95	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.636.646,07</b>	<b>7.765.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.671.793,18</b>	<b>-5.093.206,82</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.316.698,75	-8.656.949,23	-1.604.649,23	<b>-5.921.582,16</b>	2.735.367,07	1.519.901,37
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.467.921,08	-2.003.915,90	-379.546,90	<b>-1.967.242,80</b>	36.673,10	134.652,94
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-6.694.172,59	-16.074.157,81	-2.175.807,81	<b>-7.554.695,23</b>	8.519.462,58	57.419,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.590,66	0,00	0,00	<b>-218.282,67</b>	-218.282,67	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-20.481.383,08</b>	<b>-26.735.022,94</b>	<b>-4.160.003,94</b>	<b>-15.661.802,86</b>	<b>11.073.220,08</b>	<b>1.711.973,31</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.844.737,01</b>	<b>-18.970.022,94</b>	<b>-4.160.003,94</b>	<b>-12.990.009,68</b>	<b>5.980.013,26</b>	<b>1.711.973,31</b>

# Teilfinanzrechnung

41

Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	19.900,00	0,00	0,00	<b>58.000,00</b>	58.000,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>4.666,66</b>	4.666,66	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>62.666,66</b>	<b>62.666,66</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-136.754,53	-136.754,53	<b>-160.402,01</b>	-23.647,48	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-235.624,41	-2.335.056,64	-1.664.056,64	<b>-769.069,24</b>	1.565.987,40	1.173.373,55
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-235.624,41</b>	<b>-2.471.811,17</b>	<b>-1.800.811,17</b>	<b>-929.471,25</b>	<b>1.542.339,92</b>	<b>1.173.373,55</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-215.724,41</b>	<b>-2.471.811,17</b>	<b>-1.800.811,17</b>	<b>-866.804,59</b>	<b>1.605.006,58</b>	<b>1.173.373,55</b>

## Teilfinanzrechnung

42

### Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	598.499,12	2.159.593,00	0,00	<b>339.722,34</b>	-1.819.870,66	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.809,01	0,00	0,00	<b>33.610,15</b>	33.610,15	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	14.687,85	14.370,00	0,00	<b>18.920,04</b>	4.550,04	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>615.995,98</b>	<b>2.173.963,00</b>	<b>0,00</b>	<b>392.252,53</b>	<b>-1.781.710,47</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.058,75	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.965.681,14	-13.243.780,16	-4.473.590,16	<b>-4.269.315,98</b>	8.974.464,18	4.637.990,51
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.381.363,09	-1.341.603,69	-330.968,69	<b>-1.700.014,49</b>	-358.410,80	405.467,39
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-3.403.546,59	-10.629.618,00	-1.362.908,00	<b>-1.897.949,33</b>	8.731.668,67	7.494.894,63
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.755.649,57</b>	<b>-25.215.001,85</b>	<b>-6.167.466,85</b>	<b>-7.867.279,80</b>	<b>17.347.722,05</b>	<b>12.538.352,53</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.139.653,59</b>	<b>-23.041.038,85</b>	<b>-6.167.466,85</b>	<b>-7.475.027,27</b>	<b>15.566.011,58</b>	<b>12.538.352,53</b>

# Teilfinanzrechnung

51 Räuml. Planung und Entw., Geoinformation

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.078.931,28	4.773.386,00	0,00	<b>1.272.336,99</b>	-3.501.049,01	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	545.200,00	0,00	<b>20.345,04</b>	-524.854,96	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	309.012,73	0,00	0,00	<b>187.377,96</b>	187.377,96	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	9.000,00	0,00	<b>0,00</b>	-9.000,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.387.944,01</b>	<b>5.327.586,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.480.059,99</b>	<b>-3.847.526,01</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-218.170,23	-1.793.423,00	0,00	<b>-5.160.777,59</b>	-3.367.354,59	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.340.603,77	-11.217.543,81	-7.922.924,81	<b>-522.243,81</b>	10.695.300,00	1.573.389,97
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-630.494,11	-150.351,85	-1.391,85	<b>-419.231,87</b>	-268.880,02	129.834,88
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-1.139.325,82	-269.755,13	-269.755,13	<b>-1.174.605,60</b>	-904.850,47	222.193,56
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>-190.184,11</b>	-190.184,11	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.328.593,93</b>	<b>-13.431.073,79</b>	<b>-8.194.071,79</b>	<b>-7.467.042,98</b>	<b>5.964.030,81</b>	<b>1.925.418,41</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.059.350,08</b>	<b>-8.103.487,79</b>	<b>-8.194.071,79</b>	<b>-5.986.982,99</b>	<b>2.116.504,80</b>	<b>1.925.418,41</b>

# Teilfinanzrechnung

52

Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	647.881,07	1.400.000,00	0,00	<b>753.862,00</b>	-646.138,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>647.881,07</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>753.862,00</b>	<b>-646.138,00</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-11.000,00	-11.000,00	<b>-3.036,95</b>	7.963,05	9.945,21
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-25.289,11	-15.000,00	0,00	<b>-44.259,47</b>	-29.259,47	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-386.000,00	0,00	<b>0,00</b>	386.000,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-120.000,00	-32.680.000,00	-6.000.000,00	<b>-2.600.200,00</b>	30.079.800,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-145.289,11</b>	<b>-33.092.000,00</b>	<b>-6.011.000,00</b>	<b>-2.647.496,42</b>	<b>30.444.503,58</b>	<b>9.945,21</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>502.591,96</b>	<b>-31.692.000,00</b>	<b>-6.011.000,00</b>	<b>-1.893.634,42</b>	<b>29.798.365,58</b>	<b>9.945,21</b>

# Teilfinanzrechnung

53

## Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>900,00</b>	900,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	8.509.143,00	0,00	0,00	<b>5.490.857,00</b>	5.490.857,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>8.509.143,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.491.757,00</b>	<b>5.491.757,00</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-903.251,91	-6.278,95	-6.278,95	<b>-54.297,94</b>	-48.018,99	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-43.305,13	-220.500,00	-140.000,00	<b>-28.291,89</b>	192.208,11	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	-11.244.137,00	-10.766.387,00	<b>-13.006.877,10</b>	-1.762.740,10	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-946.557,04</b>	<b>-11.470.915,95</b>	<b>-10.912.665,95</b>	<b>-13.089.466,93</b>	<b>-1.618.550,98</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>7.562.585,96</b>	<b>-11.470.915,95</b>	<b>-10.912.665,95</b>	<b>-7.597.709,93</b>	<b>3.873.206,02</b>	<b>0,00</b>

## Teilfinanzrechnung

### 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	32.440.638,32	82.569.444,00	0,00	<b>28.608.367,36</b>	-53.961.076,64	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	25.403,68	500.000,00	0,00	<b>81.731,68</b>	-418.268,32	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.808.078,37	3.500.000,00	0,00	<b>3.187.409,01</b>	-312.590,99	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	6.075.084,00	0,00	<b>1.061.146,16</b>	-5.013.937,84	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>34.274.120,37</b>	<b>92.644.528,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.938.654,21</b>	<b>-59.705.873,79</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-365.523,67	-3.463.659,00	-476.070,00	<b>-1.216.548,11</b>	2.247.110,89	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.072.566,11	-229.926.686,51	-48.286.689,51	<b>-81.594.527,06</b>	148.332.159,45	56.725.291,72
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.523.158,66	-2.252.597,37	-223.250,37	<b>-2.309.433,68</b>	-56.836,31	25.883,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-17.702,97	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-1.267.029,40	-23.714.252,26	-938.755,26	<b>-1.478.815,70</b>	22.235.436,56	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-113.435,49	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-68.359.416,30</b>	<b>-259.357.195,14</b>	<b>-49.924.765,14</b>	<b>-86.599.324,55</b>	<b>172.757.870,59</b>	<b>56.751.174,72</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-34.085.295,93</b>	<b>-166.712.667,14</b>	<b>-49.924.765,14</b>	<b>-53.660.670,34</b>	<b>113.051.996,80</b>	<b>56.751.174,72</b>

# Teilfinanzrechnung

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.025.831,31	6.407.466,00	0,00	<b>826.823,64</b>	-5.580.642,36	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	68.955,34	64.500,00	0,00	<b>311.600,99</b>	247.100,99	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	674.706,00	143.317,00	0,00	<b>490.547,86</b>	347.230,86	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	219.735,00	219.735,00	0,00	<b>226.596,90</b>	6.861,90	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.989.227,65</b>	<b>6.835.018,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.855.569,39</b>	<b>-4.979.448,61</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.903,54	-1.720.226,79	-1.052.270,79	<b>-648.149,89</b>	1.072.076,90	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.446.198,78	-19.810.058,74	-1.321.490,74	<b>-3.727.650,78</b>	16.082.407,96	279.294,40
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-6.198.467,37	-18.166.574,00	-1.756.153,00	<b>-6.614.120,92</b>	11.552.453,08	3.602.546,52
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>-2.869,39</b>	-2.869,39	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-11.651.569,69</b>	<b>-39.696.859,53</b>	<b>-4.129.914,53</b>	<b>-10.992.790,98</b>	<b>28.704.068,55</b>	<b>3.881.840,92</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-8.662.342,04</b>	<b>-32.861.841,53</b>	<b>-4.129.914,53</b>	<b>-9.137.221,59</b>	<b>23.724.619,94</b>	<b>3.881.840,92</b>

# Teilfinanzrechnung

56

Umweltschutz

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	250.000,00	0,00	<b>0,00</b>	-250.000,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.000,00	0,00	0,00	<b>1.500,00</b>	1.500,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	80.000,00	0,00	<b>0,00</b>	-80.000,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.000,00</b>	<b>330.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-328.500,00</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-700.000,00	0,00	<b>0,00</b>	700.000,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-332.400,03	-47.474.574,20	-2.077.879,20	<b>-487.897,45</b>	46.986.676,75	222.822,69
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-2.270.436,61	-152.432,96	-152.432,96	<b>-3.265.441,20</b>	-3.113.008,24	279.143,95
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.602.836,64</b>	<b>-48.327.007,16</b>	<b>-2.230.312,16</b>	<b>-3.753.338,65</b>	<b>44.573.668,51</b>	<b>501.966,64</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.596.836,64</b>	<b>-47.997.007,16</b>	<b>-2.230.312,16</b>	<b>-3.751.838,65</b>	<b>44.245.168,51</b>	<b>501.966,64</b>

# Teilfinanzrechnung

57

Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>5.526.560,00</b>	5.526.560,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.526.560,00</b>	<b>5.526.560,00</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	<b>44.110,00</b>	44.110,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-478.257,91	-2.453.156,07	-332.736,07	<b>-2.106.029,16</b>	347.126,91	1.042.097,30
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-201.145,16	-897.592,11	-145.480,11	<b>-602.015,51</b>	295.576,60	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-12.874.586,45	-25.724.720,00	-2.090.480,00	<b>-20.529.469,92</b>	5.195.250,08	3.915.115,54
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.553.989,52</b>	<b>-29.075.468,18</b>	<b>-2.568.696,18</b>	<b>-23.193.404,59</b>	<b>5.882.063,59</b>	<b>4.957.212,84</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.553.989,52</b>	<b>-29.075.468,18</b>	<b>-2.568.696,18</b>	<b>-17.666.844,59</b>	<b>11.408.623,59</b>	<b>4.957.212,84</b>

# Teilfinanzrechnung

## 61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	63.352.235,50	65.372.000,00	0,00	<b>65.373.903,67</b>	1.903,67	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>63.352.235,50</b>	<b>65.372.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.373.903,67</b>	<b>1.903,67</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>63.352.235,50</b>	<b>65.372.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>65.373.903,67</b>	<b>1.903,67</b>	<b>0,00</b>

# Teilfinanzrechnung

70

Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2024	Fortgeschrie- bener Ansatz 2025	davon Ermäch- tigungsübertra- gungen aus dem Vorjahr 2024	Jahresergebnis 2025	Jahresergebnis ./. Fortgeschrie- bener Ansatz Vergleich 2025	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr 2026
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	507.500,00	0,00	0,00	<b>450.788,45</b>	450.788,45	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	<b>27.222,22</b>	27.222,22	0,00
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	2.513.989,97	0,00	0,00	<b>8.105.155,52</b>	8.105.155,52	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	17.500,00	0,00	0,00	<b>17.500,00</b>	17.500,00	0,00
<b>6</b>	<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.038.989,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.600.666,19</b>	<b>8.600.666,19</b>	<b>0,00</b>
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-20.436,19	-23.434,00	-8.400,00	<b>-8.700,00</b>	14.734,00	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.100.434,79	-878.045,33	-878.045,33	<b>-6.767.519,81</b>	-5.889.474,48	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00
<b>13</b>	<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.120.870,98</b>	<b>-901.479,33</b>	<b>-886.445,33</b>	<b>-6.776.219,81</b>	<b>-5.874.740,48</b>	<b>0,00</b>
<b>14</b>	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.081.881,01</b>	<b>-901.479,33</b>	<b>-886.445,33</b>	<b>1.824.446,38</b>	<b>2.725.925,71</b>	<b>0,00</b>

# SONDERHAUSHALTE

ANTON UND KATHARINA KIPPENBERG-STIFTUNG

DR. GÜNTER LONTZEN STIFTUNG

GISELA UND DIETER SCHNELLE STIFTUNG

# Anton und Katharina Kippenberg - Stiftung

## Schlussbilanz 31.12.2025 (Angaben in Euro)

Aktiva		Passiva		
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>56.985.043,79</b>	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>50.946.420,13</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	davon Allgemeine Rücklage	<b>50.924.732,30</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>56.985.043,79</b>	davon Jahresüberschuss	<b>21.687,83</b>
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	<b>2 Sonderposten</b>	<b>6.305.070,36</b>
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>266.446,70</b>	<b>3 Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>0,00</b>
			<b>5 Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Aktiva</b>		<b>57.251.490,49</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>57.251.490,49</b>

Ergebnisrechnung 31.12.2025 (Angaben in Euro)	Jahresergebnis		fortgeschriebener Haushaltsansatz		Vergleich 2025 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz	
	2024	2025	2025	2025	2025	2025
= Ordentliche Erträge	19.063,40	61.244,00	61.244,00	69.616,02	8.372,02	8.372,02
= Ordentliche Aufwendungen	155.840,26	-247.387,31	-247.387,31	47.928,19	295.315,50	295.315,50
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-136.776,86</b>	<b>-186.143,31</b>	<b>-186.143,31</b>	<b>21.687,83</b>	<b>207.831,14</b>	<b>207.831,14</b>
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-136.776,86</b>	<b>-186.143,31</b>	<b>-186.143,31</b>	<b>21.687,83</b>	<b>207.831,14</b>	<b>207.831,14</b>
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>-136.776,86</b>	<b>-186.143,31</b>	<b>-186.143,31</b>	<b>21.687,83</b>	<b>207.831,14</b>	<b>207.831,14</b>

Finanzrechnung 31.12.2025 (Angaben in Euro)	Jahresergebnis		fortgeschriebener Haushaltsansatz		Vergleich 2025 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz	
	2024	2025	2025	2025	2025	2025
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.937,15	61.244,00	61.244,00	24.153,58	-37.090,42	-37.090,42
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	138.119,63	-201.298,41	-201.298,41	29.381,63	230.680,04	230.680,04
<b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-136.182,48</b>	<b>-140.054,41</b>	<b>-140.054,41</b>	<b>-5.228,05</b>	<b>134.826,36</b>	<b>134.826,36</b>
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	106.176,00	81.000,00	81.000,00	81.000,00	0,00	0,00
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	141.161,08	-82.500,00	-82.500,00	1.758,00	84.258,00	84.258,00
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-34.985,08</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>79.242,00</b>	<b>80.742,00</b>	<b>80.742,00</b>
<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-171.167,56</b>	<b>-141.554,41</b>	<b>-141.554,41</b>	<b>74.013,95</b>	<b>215.568,36</b>	<b>215.568,36</b>
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-171.167,56	-141.554,41	-141.554,41	74.013,95	215.568,36	215.568,36
+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	309.854,54	36.685,00	36.685,00	138.686,98	102.001,98	102.001,98
<b>= Liquide Mittel</b>	<b>138.686,98</b>	<b>-104.869,41</b>	<b>-104.869,41</b>	<b>212.700,93</b>	<b>317.570,34</b>	<b>317.570,34</b>

# Dr. Günter Lontzen Stiftung

## Schlussbilanz 31.12.2025 (Angaben in Euro)

Aktiva		Passiva	
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>2.844.737,78</b>	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>3.365.524,05</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	555,33	davon Allgemeine Rücklage	2.472.774,13
1.2 Sachanlagen	1.531,64	davon freie Rücklage	478.265,03
1.3 Finanzanlagen	2.842.650,81	davon zweckgebundene Rücklage	369.452,52
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>570.642,04</b>	davon Jahresüberschuss	45.032,37
<b>3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>	<b>2 Sonderposten</b>	<b>0,00</b>
		<b>3 Rückstellungen</b>	<b>0,00</b>
		<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>49.855,77</b>
		<b>5 Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>0,00</b>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>3.415.379,82</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>3.415.379,82</b>

Ergebnisrechnung 31.12.2025 (Angaben in Euro)	Jahresergebnis		Jahresergebnis		Vergleich 2025 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz
	2024	fortgeschriebener Haushaltsansatz 2025	2025	2025	
= Ordentliche Erträge	61.196,05	0,00	176.095,08	176.095,08	
= Ordentliche Aufwendungen	135.376,63	47.600,00	180.494,60	132.894,60	
= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-74.180,58</b>	<b>-47.600,00</b>	<b>-4.399,52</b>	43.200,48	
+ Finanzerträge	54.649,90	47.600,00	50.184,28	2.584,28	
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	752,39	752,39	
= <b>Finanzergebnis</b>	<b>54.649,90</b>	<b>47.600,00</b>	<b>49.431,89</b>	1.831,89	
= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-19.530,68</b>	<b>0,00</b>	<b>45.032,37</b>	45.032,37	
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	
= <b>Jahresergebnis</b>	<b>-19.530,68</b>	<b>0,00</b>	<b>45.032,37</b>	45.032,37	

Finanzrechnung 31.12.2025 (Angaben in Euro)	Jahresergebnis		Jahresergebnis		Vergleich 2025 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz
	2024	fortgeschriebener Haushaltsansatz 2025	2025	2025	
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.412,38	47.600,00	59.555,91	11.955,91	
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.640,25	21.415,00	31.012,19	9.597,19	
= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.772,13</b>	<b>26.185,00</b>	<b>28.543,72</b>	2.358,72	
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	585.115,67	0,00	1.369.225,19	1.369.225,19	
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	727.546,17	11.845,00	1.154.703,53	1.142.858,53	
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-142.430,50</b>	<b>-11.845,00</b>	<b>214.521,66</b>	226.366,66	
= <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-124.658,37</b>	<b>14.340,00</b>	<b>243.065,38</b>	228.725,38	
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-124.658,37	14.340,00	243.065,38	228.725,38	
+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	426.964,53	0,00	302.306,16	302.306,16	
= <b>Liquide Mittel</b>	<b>302.306,16</b>	<b>14.340,00</b>	<b>545.371,54</b>	531.031,54	

# Gisela und Dieter Schnelle Stiftung

## Schlussbilanz 31.12.2025 (Angaben in Euro)

Aktiva		Passiva	
<b>1</b>	<b>ANLAGEVERMÖGEN</b>	<b>1.168.244,95</b>	<b>1 EIGENKAPITAL</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>0,00</b>	davon Allgemeine Rücklage
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>0,00</b>	davon freie Rücklage
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>1.168.244,95</b>	davon zweckgebundene Rücklage
<b>2</b>	<b>UMLAUFVERMÖGEN</b>	<b>64.723,62</b>	davon Jahresüberschuss
<b>3</b>	<b>AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>	<b>0,00</b>	<b>2 SONDERPOSTEN</b>
			<b>3 RÜCKSTELLUNGEN</b>
			<b>4 VERBINDLICHKEITEN</b>
			<b>5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>		<b>1.232.968,57</b>	<b>SUMME PASSIVA</b>
			<b>1.232.968,57</b>

Ergebnisrechnung 31.12.2025 (Angaben in Euro)	Jahresergebnis		fortgeschriebener Haushaltsansatz		Vergleich 2025 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz
	2024	2025	2025	2025	
= Ordentliche Erträge	10.844,29	0,00	51.111,62	51.111,62	18.641,32
= Ordentliche Aufwendungen	21.333,67	1.800,00	20.441,32	20.441,32	32.470,30
= <b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-10.489,38</b>	<b>-1.800,00</b>	<b>30.670,30</b>	<b>30.670,30</b>	<b>32.470,30</b>
+ Finanzerträge	15.206,93	1.800,00	24.028,85	24.028,85	1.516,79
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.032,05	0,00	1.516,79	1.516,79	20.712,06
= <b>Finanzergebnis</b>	<b>14.174,88</b>	<b>1.800,00</b>	<b>22.512,06</b>	<b>22.512,06</b>	<b>20.712,06</b>
= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.685,50</b>	<b>0,00</b>	<b>53.182,36</b>	<b>53.182,36</b>	<b>53.182,36</b>
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= <b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
= <b>Jahresergebnis</b>	<b>3.685,50</b>	<b>0,00</b>	<b>53.182,36</b>	<b>53.182,36</b>	<b>53.182,36</b>

Finanzrechnung 31.12.2025 (Angaben in Euro)	Jahresergebnis		fortgeschriebener Haushaltsansatz		Vergleich 2025 Jahresergebnis ./. fortgeschriebener Haushaltsansatz
	2024	2025	2025	2025	
= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.458,72	1.800,00	20.516,55	20.516,55	18.716,55
= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.840,48	1.800,00	29.910,03	29.910,03	28.110,03
= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.618,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.393,48</b>	<b>-9.393,48</b>	<b>-9.393,48</b>
= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	460.081,03	0,00	1.045.397,29	1.045.397,29	1.045.397,29
= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	281.222,69	0,00	1.183.378,28	1.183.378,28	1.183.378,28
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>178.858,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-137.980,99</b>	<b>-137.980,99</b>	<b>-137.980,99</b>
= <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>181.476,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-147.374,47</b>	<b>-147.374,47</b>	<b>-147.374,47</b>
= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	181.476,58	0,00	-147.374,47	-147.374,47	-147.374,47
+ Anfangsbestand an eigenen Finanzmitteln	23.442,99	0,00	204.919,57	204.919,57	204.919,57
= <b>Liquide Mittel</b>	<b>204.919,57</b>	<b>0,00</b>	<b>57.545,10</b>	<b>57.545,10</b>	<b>57.545,10</b>