

Rechenschaftsbericht 2024

zur Jahresrechnung



Inhalt

Feststellungsbeschluss und Aufgliederung des Jahresergebnisses	4 - 7
Rechenschaftsbericht gem. § 54 GemHVO	8 - 17
1. Kurzdarstellung Jahresergebnis	9 - 11
2. Ausblick nach § 54 Abs. 2 GemHVO	12 - 14
3. Kurzübersicht Jahresrechnung	15
4. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	16 - 17
Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	18 - 47
1. Vergleich der Ertrags- und Aufwandsarten	19 - 21
2. Übersicht zu den internen Leistungsverrechnungen und kalkulatorische Kosten	22
3. Übersicht Ergebnisse der Teilhaushalte	23
4. Erläuterungen zu den Teilhaushalten	24 - 47
Erläuterungen zur Finanzrechnung	48 - 55
1. Vergleich nach Ein- und Auszahlungsarten	49 - 51
2. Baumaßnahmen	52 - 53
3. Erwerb von Vermögen u.ä.	54 - 55
Bilanz nach § 52 GemHVO mit Anhang	56 - 79
1. Bilanz	57 - 58
2. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre (§ 42 GemHVO)	59 - 60
3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	61
4. Erläuterungen zur Bilanz	62 - 71

5. Rückstellungen	72 - 73
6. Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss	74
7. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	75
8. Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO)	76
9. Schuldenübersicht	77
10. Kredite	78 - 79
Anlagen	80 - 112
1. Statistische Angaben	81
2. Organe des Landkreises	82 - 86
3. Ausdruck Gesamtergebnisrechnung	87 - 88
4. Ausdruck Gesamtfinanzzrechnung	89 - 91
5. Teilergebnisrechnung/-finanzrechnung der Teilhaushalte	92 - 112

Feststellungsbeschluss und Aufgliederung des Jahresergebnisses

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b Absatz 1 der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg i.V.m. § 48 der Landkreisordnung für Baden-Württemberg stellt der Kreistag am 15.10.2025 den Jahresabschluss des Neckar-Odenwald-Kreises für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	225.688.915,49
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	234.626.210,65
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-8.937.295,16
1.4	Außerordentliche Erträge	47.341,74
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	25.278,49
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	22.063,25
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	-8.915.231,91
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	220.728.762,41
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	221.350.147,59
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-621.385,18
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.054.809,15
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.088.587,78
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-17.033.778,63
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-17.655.163,81
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.257.601,67
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	-1.257.601,67
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-18.912.765,48

2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	22.349.903,95
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	3.899.443,44
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	3.437.138,47
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	7.336.581,91
3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	372.391,11
3.2	Sachvermögen	103.161.887,19
3.3	Finanzvermögen	61.069.078,85
3.4	Abgrenzungsposten	10.566.579,26
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	175.169.936,41
3.7	Basiskapital	62.349.624,32
3.8	Rücklagen	15.430.219,27
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	36.183.520,44
3.11	Rückstellungen	37.157.104,10
3.12	Verbindlichkeiten	15.758.060,32
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	8.291.407,96
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	175.169.936,41

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Detaillierte Darstellung der Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen		Vorjahr	Haushaltsjahr
		EUR	EUR
1. beim ordentlichen Ergebnis		 	
1.2	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
1.4	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	777.456,72	8.937.295,16
2. beim Sonderergebnis		 	
2.1	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	72.618,43	22.063,25

Der Jahresabschluss 2024 wurde am 12. Mai 2025 aufgestellt.

Mosbach, den 12. Mai 2025



Dr. Achim Brötzel
Landrat



Michael Schork
Kreiskämmerer

Rechenschaftsbericht gem. § 54 GemHVO

1. Kurzdarstellung Jahresergebnis

Die Aufstellung des Kreishaushalts 2024 wurde durch eine Vielzahl externer Rahmenbedingungen geprägt. Wesentliche Einflussfaktoren waren der anhaltende Krieg in der Ukraine, das weiterhin hohe Inflationsniveau, ein nur moderater Anstieg des realen Bruttoinlandsprodukts sowie signifikante Tarif- und Besoldungssteigerungen.

Am 11.12.2023 wurde der Kreishaushalt 2024 durch den Kreistag beschlossen. Am 22.12.2023 hat das Regierungspräsidium Karlsruhe die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung bestätigt und gleichzeitig die Kreditaufnahmen und den genehmigungspflichtigen Teilbetrag der Verpflichtungsermächtigungen genehmigt.

Der Kreishaushalt sah trotz der Erhöhung des Hebesatzes der Kreisumlage von 27,25 % auf 28,25 % ein Defizit von rund 4,0 Mio. € vor.

Im Laufe des Haushaltsjahres zeigte sich dann, dass das geplante Defizit im Ergebnis noch höher ausfallen wird. Verschlechterungen zeichneten sich maßgeblich in den beiden Teilhaushalten 5 (Soziales und Jugend) und 6 (Gesundheit und Sport) ab. Bei den Hilfen für behinderte Menschen nach dem Bundesteilhabegesetz (BTHG) und dem Verlustausgleich bei den Neckar-Odenwald-Kliniken wurden deutliche Mehraufwendungen erwartet.

Das ordentliche Ergebnis 2024 weist nun schließlich ein Defizit von 8,94 Mio. € aus. Im Vergleich zur Planung bedeutet dies eine Verschlechterung von 4,94 Mio. €.

Auf Teilhaushalt-Sicht hat sich die größte Abweichung im Teilhaushalt 5 (Soziales und Jugend) ergeben. Im Ergebnis erhöht sich dort der Nettoressourcenbedarf im Vergleich zur Planung um rund 7,9 Mio. €. Maßgeblich wurde dies von der Entwicklung der Ausgaben für Hilfen nach dem Bundesteilhabegesetz beeinflusst. Die Transferaufwendungen liegen im Ergebnis mit 3,2 Mio. € deutlich über den Planwerten. Auf der Ertragsseite waren Erstattungen des Landes für BTHG-bedingte Mehraufwendungen in Höhe von 3,3 Mio. € eingeplant, die nicht eingegangen sind.

Im Teilhaushalt 6 (Gesundheit und Sport) ist der Verlustausgleich für die Neckar-Odenwald-Kliniken veranschlagt. Im Plan waren hierfür 4,7 Mio. € vorgesehen. Da das erwartete Defizit bei den Kliniken voraussichtlich deutlich schlechter als der Wirtschaftsplan liegt, wurde über diese Differenz eine Rückstellung (4 Mio. €) gebildet.

Neben diesen beiden Planabweichungen gab es auch in anderen Teilhaushalten bzw. Produktgruppen einzelne Ergebnisverbesserungen/-verschlechterungen:

So liegen beispielsweise die Bußgeldeinnahmen mit rund 580.000 € unter dem Haushaltsansatz. Dem stehen Mehrerträge aus Gebühren der unteren Verwaltungsbehörden von rund 400.000 € gegenüber. Auch bei den Zuweisungen Grunderwerbsteuer haben sich Mehrerträge von 734.000 € ergeben.

Im Bereich der Hilfen für Flüchtlinge hat sich eine Verbesserung von rund 3,89 Mio. € ergeben. Die Zahl der dem Landkreis zugewiesenen Erstantragsteller lag deutlich unter den geplanten Zugängen. Somit liegen auch die geleisteten Transferaufwendungen um rund 4,0 Mio. € unter dem Haushaltsansatz. Auf der Ertragsseite reduzierten sich entsprechend auch die vom Land geleisteten Pauschalen. Allerdings haben sich durch periodenfremde Erstattungen Mehreinnahmen ergeben. So erhielt der Landkreis 2024 Landeszuweisungen für nicht mehr vorläufig untergebrachte Personen nicht nur für das laufende Jahr, sondern auf auch für die beiden Vorjahre.

Im Sonderergebnis stehen außerordentliche Erträge in Höhe von 47.342 € außerordentliche Aufwendungen in Höhe von 25.278 € gegenüber. Diese Beträge sind ausschließlich auf die Verkäufe von Anlagegütern zurückzuführen, deren Verkaufserlös unter bzw. über dem Restbuchwert lag.

Das Defizit im ordentlichen Ergebnis konnte durch eine Entnahme aus der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen werden. Der Bestand dieser Rücklage hat sich dadurch auf 14.342.747,29 € verringert.

Der Überschuss aus dem Sonderergebnis in Höhe von 22.063,25 € wurde den Rücklagen aus den Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt. Diese liegt nun bei 1.087.471,98 €.

Im Finanzhaushalt musste die geplante Kreditaufnahme in Höhe von 5,0 Mio. € nicht umgesetzt werden. Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das Jahr 2026 erlassen ist. Die geplanten Tilgungsleistungen in Höhe von 1,26 Mio. € wurden geleistet. Somit hat sich der Schuldenstand zum Ende des Haushaltsjahres 2024 auf 6,91 Mio. € verringert.

2. Ausblick nach § 54 Abs. 2 GemHVO

Ziele und Strategien (§ 54 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)

Der Landkreis hat verschiedene allgemeine finanzwirtschaftliche Ziele definiert. Eines davon ist die Rückführung der Verschuldung. Die im Haushaltsjahr 2024 geplante Kreditaufnahme musste noch nicht umgesetzt werden. Die Verschuldung hat sich aufgrund der ordentlichen Tilgung von 1,26 Mio. € verringert und das Ziel der Rückführung der Verschuldung wurde erreicht.

Als weiteres Ziel soll die Belastung der Kommunen durch die Kreisumlage auf das Notwendige begrenzt werden. Auch dieses Ziel wurde erreicht. Zwar erhöhte sich der Hebesatz der Kreisumlage um einen Prozentpunkt im Vergleich zum Vorjahr, lag aber dennoch deutlich unter dem Landesdurchschnitt. Um den Ergebnishaushalt auszugleichen, wäre eine Erhöhung um einen weiteren Prozentpunkt notwendig gewesen. Durch eine Entnahme aus der Ergebnisrücklage konnte auf diese Erhöhung verzichtet werden.

Durch den geplanten und im Ergebnis auch entstandenen Fehlbetrag im Gesamtergebnis hat sich ein Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit ergeben. Dieser fiel allerdings um 1,94 Mio. € geringer als geplant aus. Trotzdem konnten die ordentlichen Tilgungsleistungen nicht erwirtschaftet werden.

Die Zahlungsfähigkeit des Kreises, was ebenfalls als Ziel definiert ist, war im Haushaltsjahr 2024 zu jeder Zeit sichergestellt.

Das negative Jahresergebnis wirkt sich auch auf das Eigenkapital aus. Zum Ausgleich des Fehlbetrags im ordentlichen Ergebnis wurden 8.937.295,16 € aus der Ergebnisrücklage entnommen. Gleichzeitig wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses 22.063,25 € zugeführt. In Summe verringert sich das Eigenkapital damit um 8,92 Mio. €.

Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung (§ 54 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO)

Das Haushaltsjahr 2024 wurde maßgeblich durch die Entwicklung der Aufwendungen in zwei Aufgabenbereichen geprägt. Dies war zum einen die Hilfe für behinderte Menschen nach dem Bundesteilhabegesetz (BTHG) sowie zum anderen der Verlustausgleich an die Neckar-Odenwald-Kliniken. Hier war der Landkreis als Träger der Eingliederungshilfe und als Verantwortlicher für die Sicherstellung der Grund- und Regelversorgung Krankenhaus besonders gefordert. Der Landkreis hat diese und andere Aufgaben stetig und nachhaltig erfüllt.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind (§ 54 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO)

Bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2024 haben sich keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung ergeben.

Zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung (§ 54 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO)

Es zeichnet sich ab, dass die beiden Ausgabeschwerpunkte des vergangenen Jahres auch 2025 das Jahresergebnis maßgeblich beeinflussen werden und als Risiko anzusehen sind.

Im Bereich der Eingliederungshilfe wurde im Haushalt 2025 eine Steigerung der Transferaufwendungen von 5,2 Mio. € eingeplant. Geschuldet ist diese Steigerung der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes bei der die individuellen und persönlichen Bedarfe der Menschen mit Behinderung auf eine neue Leistungs- und Vergütungssystematik umgestellt wurden. Schrittweise wurden hier neue Verträge mit den Leistungserbringern abgeschlossen. Diese wirken sich ebenso wie die hohen Tarifabschlüsse und die allgemeinen Preissteigerungen kostenerhöhend aus. Zwar hat das Land die Konnexität der BTHG-bedingten Mehraufwendungen anerkannt, allerdings wurden bisher vom Land lediglich Abschlagszahlungen geleistet. Diese entsprachen allerdings nicht annähernd den Mehraufwendungen.

Auch bei den Neckar-Odenwald-Kliniken zeichnet sich im Vergleich zum Vorjahr leider keine Verbesserung der finanziellen Lage ab. Bundesweit ist die finanzielle Situation bei vielen Krankenhäusern sehr angespannt. Der Wirtschaftsplan der Kliniken sieht für 2025 einen Verlust von 11,99 Mio. € vor. Dies ist auch der Betrag der als Verlustzuweisung im Kreishaushalt 2025 bereitgestellt ist. Ob dieser Betrag allerdings ausreicht um den Verlust der Kliniken auszugleichen, bleibt fraglich.

Noch nicht abzusehen ist, wie sich der Regierungswechsel in der Bundesregierung auf die Kommunen auswirken wird. Nach dem Koalitionsvertrag wird es zumindest Änderungen in der Asylpolitik geben. Inwieweit sich dies dann auf die Flüchtlingszahlen und in der Folge dann auch auf die den Landkreisen zugewiesenen Erstantragsteller auswirkt, bleibt abzuwarten. Ferner soll laut Koalitionsvertrag auch die Stabilisierung der Kommunalfinanzen ein Ziel der neuen Bundesregierung sein.

3. Kurzübersicht Jahresrechnung

Kurzübersicht Jahresrechnung 2024

Die Jahresrechnung besteht aus folgenden drei Teilen (Drei-Komponenten-Modell):

- 1. Ergebnisrechnung** Darstellung des Ressourcenverbrauchs im Haushaltsjahr mit den Wertgrößen Erträge und Aufwendungen.
- 2. Finanzrechnung** Darstellung des Geldverbrauchs mit den Wertgrößen Einzahlungen und Auszahlungen.
- 3. Bilanz / Vermögensrechnung** Darstellung der Bestände des Vermögens und der Schulden.

Die Zusammenhänge dieser 3 Rechensysteme werden in der nachfolgenden Abbildung illustriert:

Ergebnisrechnung					
	Aufwendungen - in EUR -			Erträge - in EUR -	
	2023	2024		2023	2024
Personal- und Versorgungsaufw.	52.591.494	56.358.926	Umlagen u. aufgel. Investitionszuw.	60.114.905	69.427.732
Aufw. f. Sach-/Dienstleistungen	23.502.878	26.225.727	Zuweisungen, Zuschüsse	104.361.726	113.474.798
Abschreibungen, Zinsen	7.848.149	8.440.997	Sonstige Transfererträge	4.705.811	4.572.655
Transferaufwendungen	91.331.533	113.579.174	Kostenerstattungen u. -umlagen	27.319.070	31.466.833
Sonstige ordentl. Aufwendungen	28.765.703	30.021.387	Steuern, ähnliche Abgaben, Entgelte, Zinsen u. sonstige Erträge, akt. Eigenl.	6.760.787	6.746.897
Außerordentliche Aufwendungen	2.351	25.278	Außerordentliche Erträge	74.969	47.342
Gesamtergebnis	-704.838	-8.915.232			

Bilanz					
	Aktiva - in EUR -			Passiva - in EUR -	
	2023	2024		2023	2024
Immaterielle Vermögensgegenstände	405.774	372.391	Basiskapital	62.349.624	62.349.624
Sachvermögen	89.658.583	103.161.887	Rücklagen	24.345.451	15.430.219
Finanzvermögen	85.192.305	61.069.079	davon Zuführung akt. Jahr	72.618	22.063
davon Liquide Mittel			davon Entnahme akt. Jahr	777.457	8.937.295
(ohne Handvorschüsse)	3.899.443	7.331.492	davon Umbuchung z. Basiskapital	0	0
Abgrenzungsposten	11.211.452	10.566.579	Sonderposten	36.868.291	36.183.520
			Rückstellungen	31.623.778	37.157.104
			Verbindlichkeiten	16.808.056	15.758.060
			Passive Rechnungsabgrenzungsposten	14.472.914	8.291.408
Summe	186.468.114	175.169.936	Summe	186.468.114	175.169.936

Finanzrechnung					
	Einzahlungen - in EUR -			Auszahlungen - in EUR -	
	2023	2024		2023	2024
Anfangsbestand a. Zahlungsmitteln	2.506.566	3.899.443			
Einzahlungen des Ergebnishaushalts	199.481.998	220.728.762	Ausz. des Ergebnishaushalts	195.714.401	221.350.148
Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	9.159.602	3.054.809	Ausz. aus Investitionstätigkeit	16.026.381	20.088.588
Einz. aus Finanzierungstätigkeit	0	0	Ausz. aus Finanzierungstätigkeit	1.275.474	1.257.602
Einz. aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	349.709.121	352.921.219	Ausz. aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	343.941.585	330.571.315
			Endbestand an Zahlungsmitteln	3.899.443	7.336.582

4. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
ERTRAGSLAGE							
1. Ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	7.462.015	-777.457	-8.937.295	-10.310.584	942	161.968
Betrag je Einwohner	€/EW	52	-5	-61	-71	0	1
Aufwandsdeckungsgrad	%	104,01	99,62	96,19	95,83	100,00	100,06
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	51.706.635	55.690.213	56.331.087	55.097.135	57.305.073	58.874.299
Betrag je Einwohner	€/EW	358	383	387	379	394	405
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	27,76	27,29	24,01	22,29	22,40	22,39
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	44.244.620	56.467.670	65.268.382	65.407.719	57.304.130	58.712.331
Betrag je Einwohner	€/EW	308	389	449	449	394	403
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	23,75	27,67	27,82	26,47	22,40	22,33
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	56.932	72.618	22.063	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	7.518.947	-704.838	-8.915.232	-10.310.584	942	161.968
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	21.782.161	3.767.596	-621.385	-4.599.501	5.854.802	6.158.606
Betrag je Einwohner	€/EW	151	26	-4	-32	40	42
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	1.835.894	1.160.244	1.257.602	1.445.637	1.749.970	1.520.694
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	19.946.267	2.607.352	-1.878.987	-6.045.138	4.104.832	4.637.912
Betrag je Einwohner	€/EW	138	18	-13	-42	28	32
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	3.295.767	3.399.472	3.553.623	3.939.293	4.368.253	4.707.393
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	2.506.566	3.899.443	7.336.582	29.767.718	26.798.070	24.769.002
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	87.399.914	86.695.076	77.779.844			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	62.349.624	62.349.624	62.349.624			
9.2 Eigenkapitalquote							

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	49,02	46,49	44,40			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	50,98	53,51	55,60			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	163,37	153,43	125,87			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	9.295.767	8.113.173	6.911.927			
Betrag je Einwohner	€/EW	64	56	47			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-1.835.894	-1.275.474	-1.257.602	8.554.363	3.250.030	-1.520.694

Erläuterungen zur Berechnung der Kennzahlen:

Steuerkraft - netto -:

Die Steuerkraft - netto - zeigt, in welcher Höhe steuerkraftabhängige, bereinigte Erträge zur Finanzierung der kommunalen Aufgaben zur Verfügung stehen. Die steuerkraftabhängigen Erträge werden um den Betrag der steuerkraftabhängigen Umlagen bereinigt.

Betriebsergebnis - netto -:

Das Betriebsergebnis - netto - zeigt an, welcher Teil der Aufwendungen für die kommunale Aufgabenerfüllung nicht aus betrieblichen Erträgen gedeckt werden kann und somit aus dem steuerkraftabhängigen Ergebnis zu finanzieren ist.

Mindestzahlungsmittelüberschuss:

Der Mindestzahlungsmittelüberschuss ergibt sich aus der Summe der Tilgungsleistungen (Anleihen, Investitionskredite, Wertpapiersschulden) ohne Umschuldungen und Sondertilgungen.

Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO):

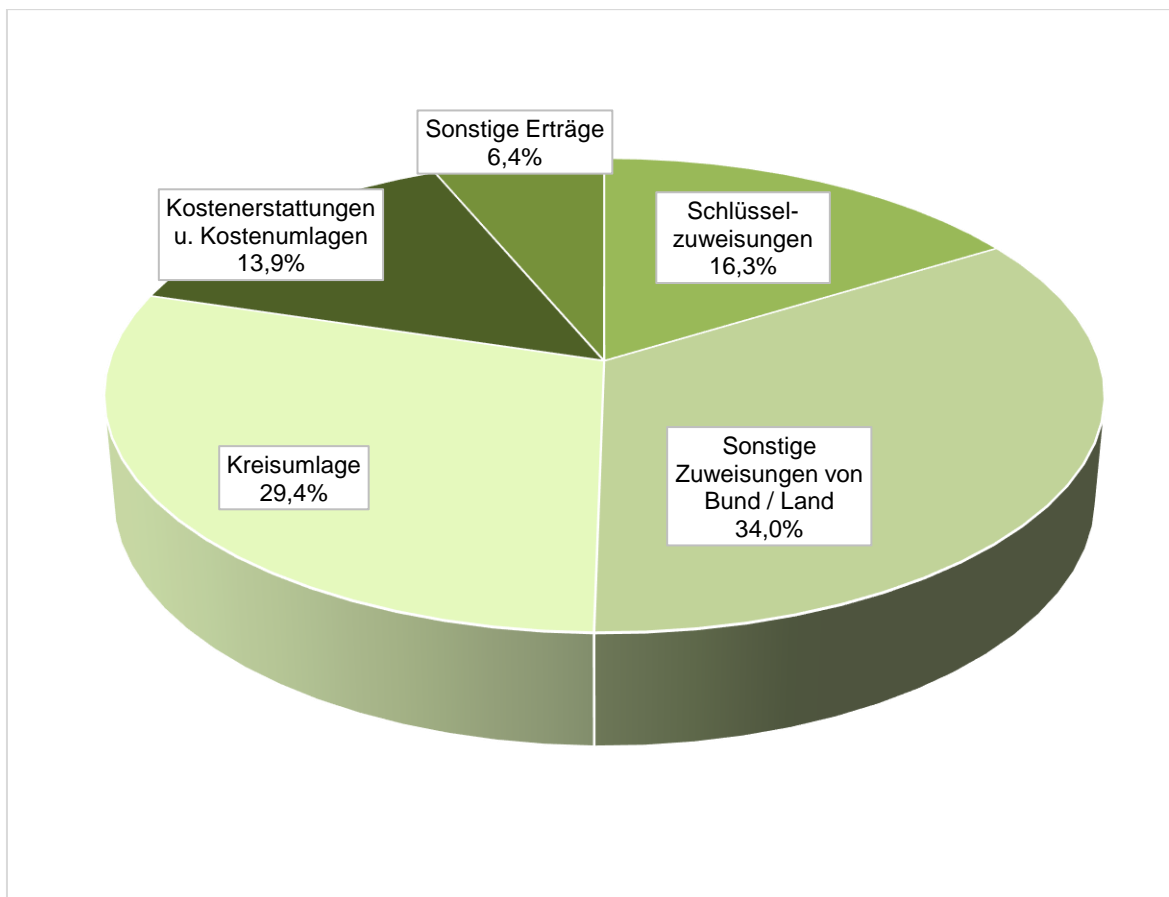
Zur Sicherstellung der Leistungsfähigkeit sollen zwei vom Hundert der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit als Liquiditätsreserve vorgehalten werden.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

1. Vergleich nach Ertrags- und Aufwandsarten

Erträge nach Arten:

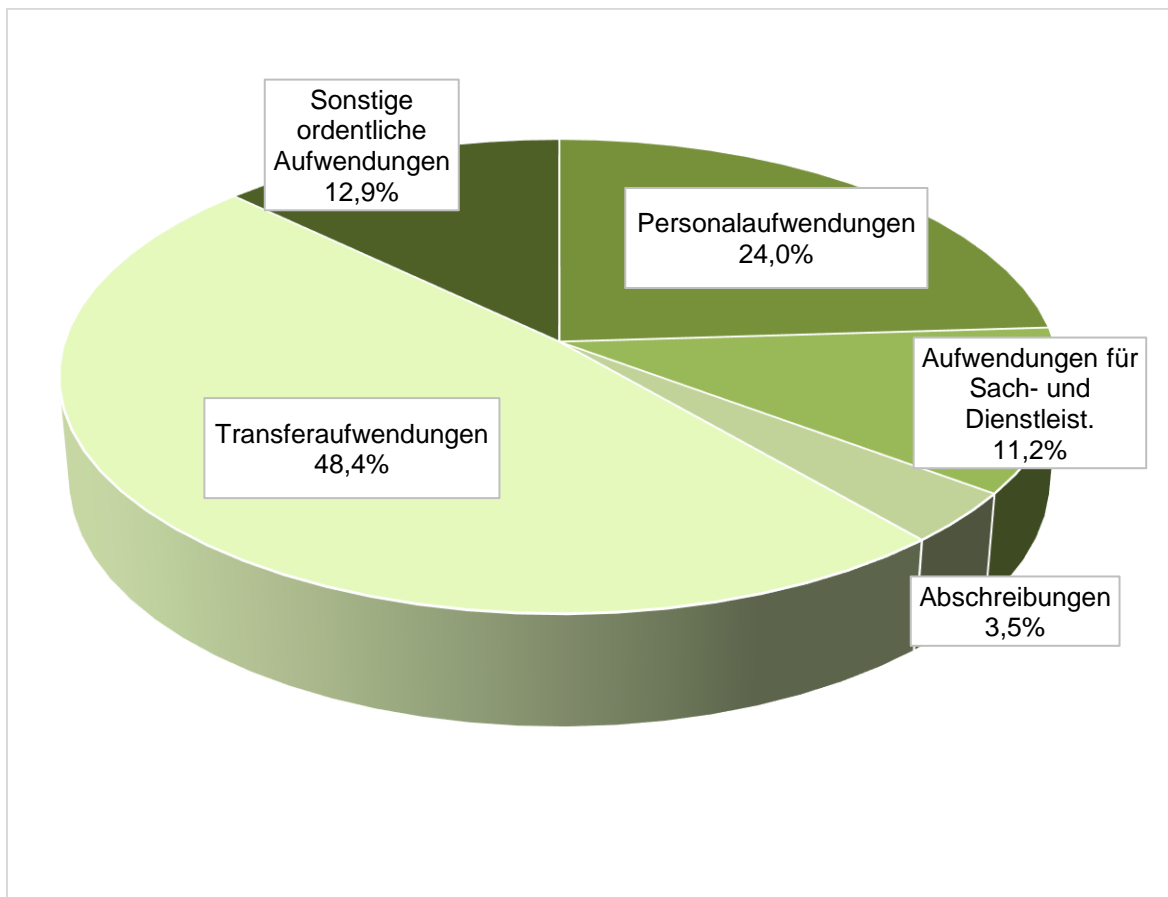
	<u>EUR</u>	<u>%- Anteil</u>
Steuern u. ähnliche Abgaben	1.293.360	0,6
Schlüsselzuweisungen	36.719.699	16,3
Kreisumlage	66.412.168	29,4
Sonstige Zuweisungen von Bund / Land	76.755.100	34,0
Aufgelöste Investitionszuw. und -beiträge	3.015.564	1,3
Sonstige Transfererträge	4.572.655	2,0
Entgelte f. öffentl. Leistungen o. Einrichtungen	655.865	0,3
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	1.912.593	0,9
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	31.466.833	13,9
Zinsen und ähnliche Erträge	1.268.536	0,6
Sonstige ordentliche Erträge (incl. Aktivierte Eigenl. und Bestandsveränd.)	1.616.544	0,7
Summe ordentliche Erträge	225.688.915	100



Aufwendungen nach Arten:

	<u>EUR</u>	<u>%- Anteil</u>
Personalaufwendungen	56.358.926	24,0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleist.	26.225.727	11,2
Abschreibungen	8.256.429	3,5
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	184.568	0,1
Transferaufwendungen	113.579.174	48,4
Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.021.387	12,8

Summe ordentliche Aufwendungen	234.626.211	100
---------------------------------------	--------------------	------------



Gesamtergebnis 2024	Haushaltsplan	Rechnungs- ergebnis	+ mehr - weniger	<i>nachrichtlich:</i> Rechnungs- ergebnis Vorjahr (2023)
	EUR	EUR	EUR	EUR

Ergebnishaushalt Erträge:

Steuern u. ähnliche Abgaben	806.000	1.293.360	+487.360	806.552
Laufende Zuweisungen:				
Schlüsselzuweisungen	37.262.589	36.719.699	-542.890	36.449.774
Kreisumlage	66.399.069	66.412.168	+13.099	57.161.676
Sonstige Zuweisungen von Bund / Land	68.493.832	76.755.100	+8.261.268	67.911.952
Aufgelöste Investitionszuw. und -beiträge	2.918.396	3.015.564	+97.168	2.953.229
Sonstige Transfererträge	4.506.750	4.572.655	+65.905	4.705.811
Entgelte f. öffentl. Leistungen o. Einrichtungen	755.900	655.865	-100.035	557.777
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	1.287.303	1.912.593	+625.290	1.777.545
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	36.454.936	31.466.833	-4.988.103	27.319.070
Zinsen und ähnliche Erträge	252.600	1.268.536	+1.015.936	1.003.213
Aktivierte Eigenl. und Bestandsveränd.	0	40.664	+40.664	49.779
Sonstige ordentliche Erträge	1.971.248	1.575.881	-395.367	2.565.923
Summe ordentliche Erträge	221.108.622	225.688.915	+4.580.293	203.262.300

Ergebnishaushalt Aufwendungen:

Personalaufwendungen	57.554.940	56.358.926	-1.196.014	52.591.494
Aufwendungen für Sach- und Dienstleist.	26.550.696	26.225.727	-324.969	23.502.878
Abschreibungen	7.635.002	8.256.429	+621.427	7.608.832
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	387.075	184.568	-202.507	239.317
Transferaufwendungen	104.488.801	113.579.174	+9.090.373	91.331.533
Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.487.246	30.021.387	+1.534.141	28.765.703
Summe ordentliche Aufwendungen	225.103.761	234.626.211	+9.522.451	204.039.757

Ordentliches Ergebnis	-3.995.138	-8.937.295	-4.942.157	-777.457
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

außerordentliche Erträge	0	47.342	+47.342	74.969
außerordentliche Aufwendungen	0	25.278	+25.278	2.351

Gesamtergebnis	-3.995.138	-8.915.232	-4.920.093	-704.838
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

Ergebnisverwendung:

Einst. in Rücklagen des ord. Ergebnisses	0	0	0	0
Einst. in Rücklagen des Sonderergebnisses	0	22.063	+22.063	72.618
Entnahme Rücklage ord. Ergebnis	3.995.138	8.937.295	-4.942.157	777.457
Entnahme Rücklage Sonderergebnis	0	0	0	0

Rücklagenveränderung	-3.995.138	-8.915.232	-4.920.093	-704.838
-----------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-----------------

2. Übersicht zu den internen Leistungsverrechnungen und kalkulatorischen Kosten

Teilhaushalte	Kalk. Kosten		Interne Leistungsverrechnung					+ günstiger / - ungünstiger
	Aufwendungen (in Euro)		Erträge (in Euro)		Aufwendungen (in Euro)			
	Haushalts- plan	Rechnungs- ergebnis	Haushalts- plan	Rechnungs- ergebnis	Haushalts- plan	Rechnungs- ergebnis		
1 Innere Verwaltung	-236.500	-225.950	15.560.846	15.106.387	-119.126	-120.578	-445.360	
2 Sicherheit u. Ordnung	-37.157	-39.908	145.228	164.072	-2.356.727	-2.280.191	+92.628	
3 Schulträgeraufgaben	-177.326	-174.013	0	0	-1.806.454	-1.809.187	+580	
4 Wirtschaft, Tourismus, Kultur	-11.340	-11.193	58.359	56.113	-263.592	-253.047	+8.447	
5 Soziales und Jugend	-34.505	-51.919	80.325	72.121	-6.164.810	-6.096.230	+42.962	
6 Gesundheit und Sport	-1.037	-820	0	0	-670.286	-627.251	+43.252	
7 Bauen u. Wohnen, Natur u. Umwelt	-4.413	-5.796	14.774	58.874	-3.881.576	-3.662.870	+261.424	
8 Abfallwirtschaft	85.624	204.062	0	0	0	0	+118.438	
9 Verkehrsflächen und - anlagen, ÖPNV	-219.943	-207.676	112.377	95.981	-709.338	-704.196	+1.013	
10 Allgemeine Finanzwirtschaft	636.597	513.213	0	0	0	0	-123.384	
Summe	0	0	15.971.909	15.553.549	-15.971.909	-15.553.549	0	

3. Übersicht Ergebnisse Teilhaushalte

Teilhaushalte	Erträge (in Euro)			Aufwendungen (in Euro)			
	Haushaltsplan	Rechnungsergebnis	+ mehr / - weniger	Haushaltsplan	Rechnungsergebnis	+ mehr / - weniger	+ günstiger / - ungünstiger
1 Innere Verwaltung	1.227.459	1.531.918,72	+304.460	-17.696.730	-17.491.710	+205.020	+509.480
2 Sicherheit u. Ordnung	4.307.383	4.559.736	+252.354	-8.497.083	-8.428.868	+68.215	+320.568
3 Schulträgeraufgaben	11.810.037	12.698.239	+888.202	-19.824.467	-20.726.767	-902.300	-14.098
4 Wirtschaft, Tourismus, Kultur	719.777	736.067	+16.290	-2.501.111	-2.429.233	+71.879	+88.169
5 Soziales und Jugend	58.822.947	57.275.512	-1.547.435	-131.657.355	-138.056.507	-6.399.152	-7.946.587
6 Gesundheit und Sport	225.708	296.320	+70.612	-6.645.249	-10.698.007	-4.052.758	-3.982.146
7 Bauen u. Wohnen, Natur u. Umwelt	3.947.585	4.084.204	+136.619	-12.572.483	-11.860.927	+711.556	+848.175
8 Abfallwirtschaft	282.695	274.075	-8.620	-368.319	-478.138	-109.818	-118.438
9 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	9.977.304	10.828.243	+850.940	-15.542.250	-14.851.174	+691.076	+1.542.016
10 Allgemeine Finanzwirtschaft	129.787.729	133.404.600	+3.616.872	-9.798.714	-9.604.881	+193.833	+3.810.705
Summe	221.108.622	225.688.915	+4.580.293	-225.103.761	-234.626.211	-9.522.450	-4.942.157
außerordentliche Erträge	0	47.342	+47.342				+47.342
außerordentliche Aufwendungen				0	-25.278	-25.278	-25.278
Gesamtergebnis	221.108.622	225.736.257	+4.627.635	-225.103.761	-234.651.489	-9.547.729	-4.920.093

Erläuterung entspr. § 49 Abs. 4 GemHVO zu den außerordentlichen Aufwendungen und Erträgen:

Die außerordentlichen Erträge in Höhe von 47.342 € stammen aus Verkaufserlösen von beweglichen Anlagegütern, deren Restbuchwert unter dem Verkaufserlös lag.

Außerdem wurde ein Fahrzeug des allgemeinen Fuhrparks aufgrund eines Totalschadens veräußert. Dies führte ebenso wie ein Verkauf eines technischen Gerätes der Straßenmeisterei unter dem Restbuchwert zu außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 25.278 €.

4. Erläuterungen zu den Teilhaushalten

Teilhaushalt 1 Innere Verwaltung

Ergebnisrechnung 2024	Ergebnis	Ansatz	Abweichung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in %
Erträge	1.531.919	1.227.459	304.460	25
Aufwendungen	-17.491.710	-17.696.730	205.020	-1
Ordentliches Ergebnis	-15.959.791	-16.469.271	509.480	3

Erträge interne Leistungen	15.106.387	15.560.846	-454.459	-3
Aufwendungen interne Leistungen	-120.578	-119.126	-1.452	-1
Kalkulatorische Kosten	-225.950	-236.500	10.550	4
Gesamtergebnis Teilhaushalt	-1.199.931	-1.264.052	64.121	5

Ressourcenbedarf

Nachrichtlich 2023:	
	EUR
Erträge	1.472.557
Aufwendungen	-16.093.125
ordentliches Ergebnis	-14.620.569

Vergleich 2024 zu 2023		
	in EUR	in %
Erträge	59.362	4
Aufwendungen	-1.398.584	9

Planvergleich:

Die Steuerungs- und Steuerungsunterstützungsbereiche (einschließlich Landrat, Kreistag, Controlling und Rechnungsprüfung) und die internen Dienstleister (Personal, Finanzen, Kasse, EDV, Verwaltungsgebäude usw.) befinden sich im Teilhaushalt 1 (Innere Verwaltung).

Das ordentliche Ergebnis verbessert sich im Vergleich zur Planung um 509.480 €. Insgesamt beläuft sich der Zuschussbedarf des ordentlichen Ergebnisses für das Jahr 2024 hier nun auf 15,96 Mio. €.

Die Verbesserung im ordentlichen Ergebnis basiert auf mehreren Planabweichungen. Auf der Ertragsseite führte eine empfangene Schadenersatzleistung für ein Fahrzeug zu höheren Erträgen.

Auf der Aufwandsseite haben sich aufgrund vakanter Stellen bei den Personalaufwendungen im Teilhaushalt 1 Einsparungen von rund 70.000 € ergeben. Im Bereich der EDV mussten geplante Projekte verschoben werden, was zur Ergebnisverbesserung in Höhe von rund 220.000 € geführt hat.

Die Verbesserung im Teilhaushalt 1 wirkt sich auch auf die anderen Teilhaushalte des Kreishaushalts aus. Da der Saldo des ordentlichen Ergebnisses nahezu komplett mittels interner Leistungsverrechnung auf die anderen Teilhaushalte umgelegt wird, reduziert sich dort der Aufwand durch die interne Leistungsverrechnung entsprechend. Trotzdem bleiben diese Leistungsverrechnungen im Gesamthaushalt immer ergebnisneutral.

Schlüsselprodukt Personal

Grundzahlen I					
		Ergebnis 2024	Plan 2024	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
G01	Anzahl der Stellen gem. Stellenplan (Stichtag 30.06.)	731,88	765,28	713,53	680,74
G02	Personalaufwendungen (ohne Umlage Versorgungsempfänger)	54.401.629 €	55.888.440 €	50.807.522 €	45.974.765 €
Kennzahlen I					
		Ergebnis 2024	Plan 2024	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
K01	Durchschnittliche Kosten je Vollzeitstelle	74.332 €	73.032 €	7.206 €	67.536 €
K02	Anzahl der Stellenbesetzungsverfahren	124	150	136	158
K03	Anzahl interner Fortbildungsveranstaltungen	54	45	41	30
K04	- Teilnehmer insgesamt	430	450	333	216

Grundzahlen II					
		IST 30.06.2024	IST 30.06.2023	IST 30.06.2022	IST 30.06.2021
G01	Anzahl der Mitarbeiter/ -innen*	893	859	821	811
G02	- davon männlich	318	317	302	308
G03	- davon weiblich	575	542	519	503
G04	- davon Vollzeitkräfte	503	500	474	468
G05	- davon Teilzeitkräfte	390	359	347	343
G06	- davon Beschäftigte	648	629	597	585
G07	- davon Beamte	245	230	224	226
G08	Altersstruktur (Durchschnittsalter)	46,28	45,92	46,84	46,86
G09	Mitarbeiter mit Altersteilzeitvereinbarung	16	16	15	10
G10	- davon Beschäftigte	14	15	13	8
G11	- davon Beamte	2	1	2	2
G12	Anzahl der abgerechneten Personalfälle (intern und extern)	1.255	1.193	1.158	1.131
G13	Anzahl der Ausbildungsstellen im Kalenderjahr	50	50	40	33
Kennzahlen II					
		IST 30.06.2024	IST 30.06.2023	IST 30.06.2022	IST 30.06.2021
K01	Altersteilzeitquote der Beschäftigten	2,11 %	2,33 %	2,13 %	1,35 %
K02	Schwerbehindertenquote nach § 80 II SGB IX	7,18 %	7,55 %	7,92 %	7,51 %
K03	Ausbildungsquote	5,30 %	5,50 %	4,65 %	3,91 %

* ohne: Landesbeamte, Beamte auf Widerruf u. sonstige Nachwuchskräfte, Auszubildende, Kreisbrandmeister, Amtliche Tierärzte u. Fleischkontrolleure, Mitarbeiter in ATZ Freizeitphase, Mitarbeiter in Beurlaubung.

Teilhaushalt 2 Sicherheit und Ordnung

Ergebnisrechnung 2024	Ergebnis	Ansatz	Abweichung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in %
Erträge	4.559.736	4.307.383	252.354	6
Aufwendungen	-8.428.868	-8.497.083	68.215	-1
Ordentliches Ergebnis	-3.869.132	-4.189.700	320.568	8

Erträge interne Leistungen	164.072	145.228	18.844	13
Aufwendungen interne Leistungen	-2.280.191	-2.356.727	76.536	-3
Kalkulatorische Kosten	-39.908	-37.157	-2.752	-7
Gesamtergebnis Teilhaushalt	-6.025.160	-6.438.355	413.196	6

Ressourcenbedarf

Nachrichtlich 2023:	
	EUR
Erträge	4.705.107
Aufwendungen	-8.027.237
Ordentliches Ergebnis	-3.322.131

Vergleich 2024 zu 2023		
	in EUR	in %
Erträge	-145.370	-3
Aufwendungen	-401.631	5

Planvergleich:

Die Zuständigkeitsbereiche des Ordnungs- und Verkehrswesens, des Staatsangehörigkeits- und Ausländerrechts, des Veterinärwesens sowie des Brand- und Katastrophenschutzes sind im Teilhaushalt 2 (Sicherheit und Ordnung) enthalten.

Die Erträge fielen im Vergleich zum Ansatz um 252.354 € höher aus. Die Verbesserungen sind den höheren UVB Gebühren im Bereich der Zulassungsstelle (+ 333.681 €) und der Fahrerlaubnisbehörde (+ 73.998 €) zuzuordnen. Für den Zensus 2022 erfolgte eine periodenfremde Kostenerstattung durch das Statistische Landesamt i.H.v. 179.582 €. Dem gegenüber stehen Mindereinnahmen bei den Bußgeldern im Bereich Verkehrswesen (- 577.365 €).

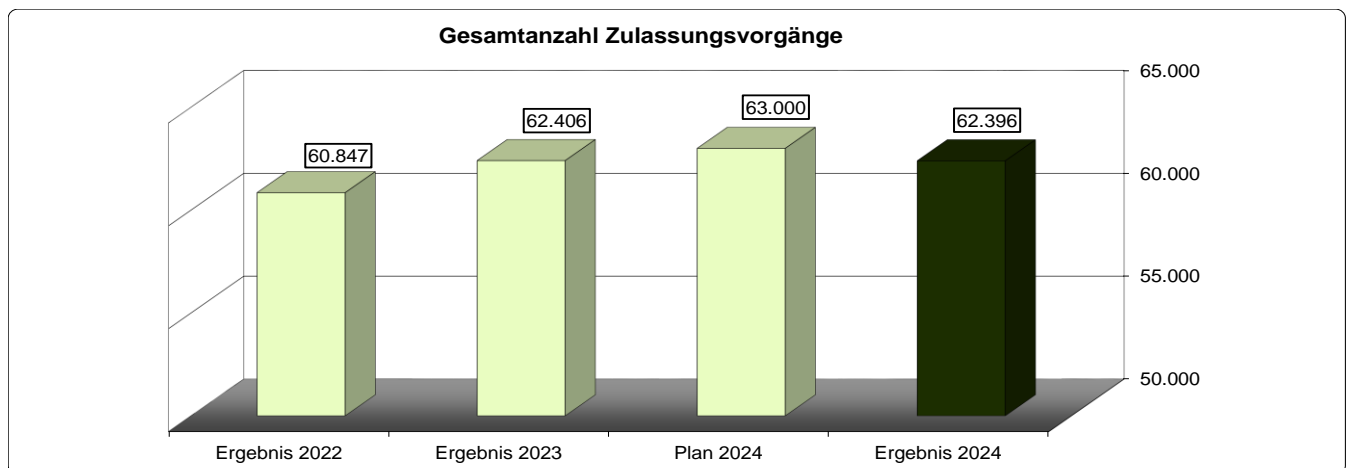
Die ordentlichen Aufwendungen lagen in diesem Teilhaushalt um rund 68 T€ unter dem Planansatz.

Im Ergebnis liegt das ordentliche Ergebnis mit einem Zuschussbedarf in Höhe von 3.869.132 € um 320.568 € unter dem Planansatz.

Schlüsselprodukt Verkehrswesen

Grundzahlen					
		Ergebnis 2024	Plan 2024	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
G01	Kraftfahrzeugbestand per 31.12.JJJJ	151.261	150.000	149.780	148.327
G02	Kraftfahrzeuge je 1.000 Kreiseinwohner/-innen	1.037	1.031	1.028	1.023
G03	Kraftfahrzeuge pro Quadratkilometer	134	133	133	132
G04	Anzahl der KFZ-Zulassungsstellen	2	2	2	2

Kennzahlen					
		Ergebnis 2024	Plan 2024	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
K01	Gesamtanzahl Zulassungsvorgänge	62.396	63.000	62.406	60.847
K02	- davon Anteil Neuzulassungen	5.528	5.000	5.978	5.652
K03	Aufwendungen pro Zulassung	26,58 €	25,49 €	24,20	25,06 €
K04	Umschreibungen innerhalb des Landkreises	5.166	5.000	5.005	4.839
K05	Zuteilung von Kurzzeitkennzeichen	1.053	1.000	1.036	922
K06	Anzahl der Außerbetriebsetzungen	20.695	22.000	20.654	20.176
K07	Anzahl der erfassten und bearbeiteten Fahrerlaubnisanträge	8.406	9.200	8.884	8.776
K08	- davon Anteil an BF17 Fahrerlaubnisanträgen	961	930	913	947
K09	Aufwendungen pro Fahrerlaubnisantrag	49,06 €	54,17 €	55,55 €	48,91 €
K10	Anzahl Fahrerlaubnismaßnahmen	1.605	1.600	1.435	1.554
K11	Aufwendungen pro Fahrerlaubnismaßnahme	241,37 €	241,00 €	224,51 €	213,72 €
K12	Anzahl internationale Führerscheine	836	610	822	642
K13	Anzahl Überprüfungen der Kraftfahreignung	1.005	800	1.127	802
K14	Gesamtzahl Verwarnungen/ Bußgelder	12.821 / 5.342	17.000 / 6.000	19.603 / 7.983	18.833 / 7.821



Teilhaushalt 3 Schulträgeraufgaben

Ergebnisrechnung 2024	Ergebnis	Ansatz	Abweichung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in %
Erträge	12.698.239	11.810.036	888.203	8
Aufwendungen	-20.726.767	-19.824.468	-902.300	5
Ordentliches Ergebnis	-8.028.529	-8.014.430	-14.098	0

Erträge interne Leistungen	0	0	0	0
Aufwendungen interne Leistungen	-1.809.187	-1.806.454	-2.733	0
Kalkulatorische Kosten	-174.013	-177.326	3.313	2
Gesamtergebnis Teilhaushalt	-10.011.729	-9.998.210	-13.519	0

Ressourcenbedarf

Nachrichtlich 2023:	
	EUR
Erträge	12.425.840
Aufwendungen	-19.922.726
Ordentliches Ergebnis	-7.496.885

Vergleich 2024 zu 2023		
	in EUR	in %
Erträge	272.398	2
Aufwendungen	-804.042	4

Planvergleich:

Der Teilhaushalt 3 (Schulträgeraufgaben) umfasst sämtliche Einnahmen und Ausgaben, die für den Betrieb der Kreisschulen, einschließlich des Ganztagsgymnasiums Osterburken, der sechs beruflichen Schulen sowie der drei Sonderpädagogischen Beratungs- und Bildungszentren erforderlich sind. Darüber hinaus sind auch die Erträge und Aufwendungen für die Schülerbeförderung und andere schulische Aufgaben (einschließlich des Kreismedienzentrums, des Mobile-Device-Managements und der zentralen EDV-Betreuung an den Kreisschulen) hier enthalten.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden für diese Aufgaben Mittel in Höhe von insgesamt 20,7 Mio. € aufgewendet. Die ordentlichen Erträge in diesem Bereich betragen rund 12,7 Mio. €. Als ordentlicher Nettoaufwand verbleiben somit ca. 8 Mio. €. Unter Berücksichtigung der internen Leistungen und der kalk. Kosten (ca. 2 Mio. €) hat der Neckar-Odenwald-Kreis im Berichtsjahr somit rund 10 Mio. € für den weiteren Bildungsbereich ausgegeben.

Höhere Aufwendungen entstanden bei den Schulgebäuden im Bereich der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen mit rund 758 T€, im Bereich der EDV (+125 T€) und der Schülerbeförderung (+154 T€). Dem gegenüber stehen rund 192 T€ geringere Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens, Energie (Strom/Heizung) und Reinigung.

Die höheren Aufwendungen konnten teilweise durch höhere Erträge (+888 T€) kompensiert werden. Diese sind neben den Mehreinnahmen bei den Leistungsentgelten (+138 T€), der Schülerbeförderung (+34 T€) und den Zuweisungen und Kostenerstattungen des Landes (+543 T€) auf die aktivierten Eigenleistungen im Zusammenhang mit dem Neubau des GTO (+40 T€) und der Auflösung von Sonderposten bei den gewerblichen Schulen in Buchen (+41 T€) zurückzuführen.

Weitere Einzelheiten können den nachfolgenden, detaillierten Übersichten zu den Schulen entnommen werden.

Übersicht Nettoressourcenbedarf je Schule/Produktgruppe

		Ergebnisrechnung 2024			
Kostenstelle/ Profit-Center	Bezeichnung	Ordentliche Erträge (in Euro)	Ordentliche Aufwen- dungen (in Euro)	ILV und kalk. Kosten (in Euro)	Nettoressourcen- bedarf/- überschuss (in Euro)
21100600	Ganztagsgymnasium Osterburken	1.647	-250.050	-1.542.741	-1.791.145
21200100	Schulkindergarten Buchen	5.194	-253.695	-210.537	-459.038
21200310	Alois-Wißmann-Schule Buchen	9.133	-215.754	-1.010.170	-1.216.791
21200320	Otfried-Preußler-Schule Buchen	20.205	-104.286	-153.409	-237.490
21300110	Zentralgewerbeschule Buchen	39.118	-685.546	-1.430.297	-2.076.725
21300130	Gewerbeschule Mosbach	46.240	-620.799	-1.540.726	-2.115.285
21300173	Kreissporthalle	177.803	-172.213	-37.175	-31.585
21300210	Ludwig-Erhard-Schule Mosbach	3.119	-282.814	-1.103.866	-1.383.561
21300220	Frankenlandschule Walldürn	8.077	-276.384	-844.313	-1.112.619
21300310	Helene-Weber-Schule Buchen	3.322	-157.023	-468.892	-622.593
21300320	Augusta-Bender-Schule Mosbach	121.910	-215.267	-650.983	-744.341
21500000	Sachkostenbeiträge gesamt	6.041.401	0	0	6.041.401
214001	Schülerbeförderung	4.276.532	-7.893.065	-292.262	-3.908.796
215000	Sonstige schulische Aufgaben	458.581	-1.221.358	409.611	-353.164
211006	Schullastenausgleich	118.600	-118.600	0	0
	Summe:	11.330.880	-12.466.854	-8.875.754	-10.011.729

Schlüsselprodukt Schulträgeraufgaben

Grundzahlen					
		Ergebnis 2024	Plan 2024	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
G01	Nettoressourcenbedarf/-überschuss im Bereich Schulträgeraufgaben (THH3) gesamt ¹	-10.011.729	-9.988.210 €	-9.341.957 €	-10.360.486 €
G02	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Kreiseinwohner/-innen im Bereich Schulträgeraufgaben (THH3) gesamt ¹	-68,63 €	-68,72 €	-64,12 €	-71,43 €

Kennzahlen					
Nettoressourcenbedarf/-überschuss pro Schule ¹					
		Ergebnis 2024	Plan 2024	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
K01	- Ganztagsgymnasium, Osterburken	-1.238.339 €	-1.181.489 €	-981.056 €	-1.853.916 €
K02	- Schulkindergarten, Buchen	-311.914 €	-337.612 €	-348.599 €	-258.135 €
K03	- Alois-Wißmann-Schule, Buchen	-780.531 €	-607.980 €	-451.422 €	-92.619 €
K04	- Otfried-Preußler-Schule, Buchen	-3.216 €	20.265 €	-34.826 €	-33.628 €
K05	- Zentralgewerbeschule, Buchen	-1.178.949 €	-1.129.010 €	-1.078.004 €	-1.066.294 €
K06	- Gewerbeschule, Mosbach	-1.312.472 €	-1.174.937 €	-939.675 €	-1.753.475 €
K07	- Ludwig-Erhard-Schule, Mosbach	-491.523 €	-561.867 €	-144.920 €	-848.073 €
K08	- Frankenlandschule, Walldürn	-323.171 €	-369.101 €	-853.862 €	-826.965 €
K09	- Helene-Weber-Schule, Buchen	-47.853 €	-34.562 €	1.406 €	-48.374 €
K10	- Augusta-Bender-Schule, Mosbach	-50.505 €	-135.902 €	88.226 €	-266.552 €
K11	Nettoressourcenbedarf/-überschuss pro Schüler/-in ^{1,2}	-1.300,06 €	-1.248,80 €	-1.063,15 €	-1.468,65 €

¹ Nettoressourcenbedarf/-überschuss = Aufwendungen abzüglich Erträge (insbesondere Sachkostenbeiträge)
Hinweis: Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind hier nicht mit berücksichtigt.

² ohne Schülerbeförderung (214001) und sonstige schulische Aufgaben (215000)

Teilhaushalt 4 Wirtschaft, Tourismus, Kultur

Ergebnisrechnung 2024	Ergebnis	Ansatz	Abweichung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in %
Erträge	736.067	719.777	16.290	2
Aufwendungen	-2.429.233	-2.501.111	71.879	-3
Ordentliches Ergebnis	-1.693.165	-1.781.334	88.169	5

Erträge interne Leistungen	56.113	58.359	-2.246	-4
Aufwendungen interne Leistungen	-253.047	-263.592	10.545	-4
Kalkulatorische Kosten	-11.193	-11.340	148	1
Gesamtergebnis Teilhaushalt	-1.901.292	-1.997.907	96.615	5

Ressourcenbedarf

Nachrichtlich 2023:	
	EUR
Erträge	717.373
Aufwendungen	-2.353.780
Ordentliches Ergebnis	-1.636.407

Vergleich 2024 zu 2023		
	In EUR	in %
Erträge	18.694	3
Aufwendungen	-75.453	3

Planvergleich:

Im Vergleich zum Planansatz 2024 schloss das ordentliche Ergebnis im Teilhaushalt 4 (Wirtschaft, Tourismus und Kultur) um 88.169 € besser ab.

Im Bereich der Verwaltungsgebühren des Kreisarchivs konnten Mehrerträge erzielt werden.

Demgegenüber lagen die Personalaufwendungen im Jahresergebnis unter dem Planansatz, was insbesondere auf vakante Stellen zurückzuführen ist. Diese Entwicklung führte insgesamt zu einer Ergebnisverbesserung.

Teilhaushalt 5 Soziales und Jugend

Ergebnisrechnung 2024	Ergebnis	Ansatz	Abweichung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in %
Erträge	57.275.512	58.822.947	-1.547.435	-3
Aufwendungen	-138.056.507	-131.657.355	-6.399.152	5
Ordentliches Ergebnis	-80.780.995	-72.834.408	-7.946.587	-11

Erträge interne Leistungen	72.121	80.325	-8.204	-10
Aufwendungen interne Leistungen	-6.096.230	-6.164.810	68.580	-1
Kalkulatorische Kosten	-51.919	-34.505	-17.414	-5%
Gesamtergebnis Teilhaushalt	-86.857.022	-78.953.397	-7.903.625	-10

Ressourcenbedarf

Nachrichtlich 2023:	
	EUR
Erträge	46.076.430
Aufwendungen	-115.103.634
Ordentliches Ergebnis	-69.027.204

Vergleich 2024 zu 2023		
	in EUR	in %
Erträge	11.199.082	24
Aufwendungen	-22.952.873	20

Planvergleich:

Die Produktbereiche 31 "Soziale Hilfen", 32 "Rehabilitation und Teilhabe", 36 "Kinder-, Jugend- und Familienhilfe" und 37 "Schwerbehinderten- und soziales Entschädigungsrecht" bilden zusammen den Teilhaushalt 5.

Gemessen an den ordentlichen Aufwendungen des Gesamthaushalts handelt es sich bei diesem auch wieder 2024 um den umfangreichsten Teilhaushalt. Nahezu 60 % aller ordentlichen Aufwendungen des Gesamthaushalts entfallen auf den Teilergebnishaushalt 5. Somit hat der Teilhaushalt auch maßgeblichen Einfluss auf das Gesamtergebnis. Der Zuschussbedarf des Teilhaushalts 5 hat sich im Vergleich zur Planung um 7,9 Mio. € erhöht.

Im Bereich der Grundversorgung hat sich eine Verschlechterung um 1,02 Mio. € ergeben. Eine Fallzahlsteigerung bei der Hilfe zur Pflege führte zu höheren Transferaufwendungen und einer Ergebnisverschlechterung. Der Rechtskreiswechsel der Geflüchteten aus der Ukraine ins SGB II und SGB XII führt auch bei den Hilfen zur Gesundheit und zum Lebensunterhalt zu einer Erhöhung des Nettoressourcenbedarfs um 0,8 Mio. €. Aufgrund einer periodenfremden Erstattung bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung hat sich eine Ergebnisverbesserung durch einen Einmaleffekt in Höhe von 0,8 Mio. € ergeben.

Bei der Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II liegt der Nettoressourcenbedarf mit 0,5 Mio. € unter dem Planansatz. Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften liegt ganzjährig im Jahresschnitt mit 2.623 über der Anzahl der geplanten Bedarfsgemeinschaften von 2.525. Diese verursachen zwar höhere Transferaufwendungen, führen aber auch gleichzeitig zu höheren Erstattungen des Bundes. Ergebnisverbessernd wirkt sich bei der Hilfeart die Weitergabe der Wohngeldentlastung aus. Aufgrund der Umsetzung des 4. Gesetzes für moderne Dienstleistungen erhielt der Landkreis für 2024 Erstattungen in Höhe von 1,3 Mio. €. Geplant waren Erstattungen in Höhe von 0,8 Mio. €.

Eine deutliche Ergebnisverbesserung hat sich bei den Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler ergeben. Das Land erstattet zwischenzeitlich den Stadt- und Landkreisen nicht nur die Aufwendungen für vorläufig untergebrachte Personen, sondern auch die Aufwendungen für Personen, die sich nicht mehr in der vorläufigen Unterbringung befinden. Im Jahr 2024 erhielt der Landkreis neben den Erstattungen für 2024 auch rückwirkend Erstattungen aus den Jahren 2022 bis 2023. Da die Anzahl der dem Landkreis tatsächlich 2024 zugewiesenen Erstantragsteller unter den geplanten Zahlen lag, gab es bei den Transferaufwendungen eine Ergebnisverbesserung. In Summe hat sich in diesem Produktbereich eine Ergebnisverbesserung um rund 3,9 Mio. € ergeben.

Im Bereich des BTHG hat sich hingegen eine Ergebnisverschlechterung um rund 6,14 Mio. € ergeben. Die mit den Leistungserbringern vereinbarten Verträge wirken sich nun bei den Transferaufwendungen aus. Diese lagen 3,2 Mio. € über dem Planwert. Die Abschlagszahlungen des Landes zu den BTHG-bedingten Mehraufwendungen lagen mit 1,22 Mio. € deutlich unter dem Planansatz von 4,16 Mio. €.

Im Produktbereich 36 "Kinder-, Jugend- und Familienhilfe" ergab sich die größte Planabweichung von rund 4,6 Mio. €. Die stärkste Abweichung des Nettoressourcenbedarfs resultiert aus dem Produktbereich 36.30 „Hilfen für junge Menschen und ihre Familien“ in Höhe von 4,0 Mio. €. Höhere Fallzahlen bei der Heimunterbringung wirken sich bei den Transferaufwendungen aus. Ein anhängiges Gerichtsverfahren und noch ausstehende Landeserstattungen für die UMA's beeinflussen das Ergebnis ebenfalls negativ.

Die Ergebnisse der einzelnen Hilfearten bzw. Produktgruppen sind in der nachfolgenden Übersicht im Detail dargestellt.

Übersicht Nettoressourcenbedarf Teilhaushalt 5 - Soziales und Jugend

Produktgruppe Produkt	Bezeichnung	Plan 2024 (in Euro)	Ergebnis 2024 (in Euro)	Veränderung (in Euro)
3110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	-11.023.225	-12.041.216	-1.017.990
311001	Hilfe zur Pflege	-6.695.315	-7.729.466	-1.034.152
311003	Hilfen zur Gesundheit	-629.331	-970.549	-341.218
311004	Hilfen für blinde Menschen	-459.655	-448.901	10.755
311005	Hilfe zum Lebensunterhalt	-1.354.517	-1.815.765	-461.248
311006	Sonst. Soziale Leist. z. Sich. Lebensgr.	-450.092	-475.205	-25.113
311007	Hilfen zur Überwind. bes. soz. Schw.	-352.955	-343.308	9.647
311008	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung	-1.081.360	-258.021	823.339
3120	Grundsicherung für Arbeitsuchende nach SGB II	-5.890.092	-5.380.101	509.991
3130	Hilfen für Flüchtlinge und Aussiedler	-1.304.985	2.584.751	3.889.736
3140	Soziale Einrichtungen	-1.485.181	-1.492.413	-7.232
3150	Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	16.945	2.351	-14.594
3170	Betreuungsleistungen	-748.162	-610.827	137.334
3180	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-1.378.957	-1.892.017	-513.061
3190	Bildung- und Teilhabepaket	-314.852	-395.378	-80.527
Produktbereich 31 Soziale Hilfen gesamt		-22.128.507	-19.224.849	2.903.658

3210	BTHG - Leist. n. Teil 2 SGB IX - EGH	-32.050.529	-38.193.071	-6.142.542
Produktbereich 32 Rehab. u. Teilh. (SGB IX) gesamt		-32.050.529	-38.193.071	-6.142.542

3620	Allg. Förderung junger Menschen	-1.268.048	-1.915.274	-647.226
3630	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien	-18.516.383	-22.512.351	-3.995.968
3650	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-2.305.336	-2.063.813	241.523
3680	Kooperation und Vernetzung	-264.687	-283.225	-18.538
3690	Unterhaltsvorschussleistungen	-1.268.941	-1.469.403	-200.462
Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe gesamt		-23.623.396	-28.244.066	-4.620.670

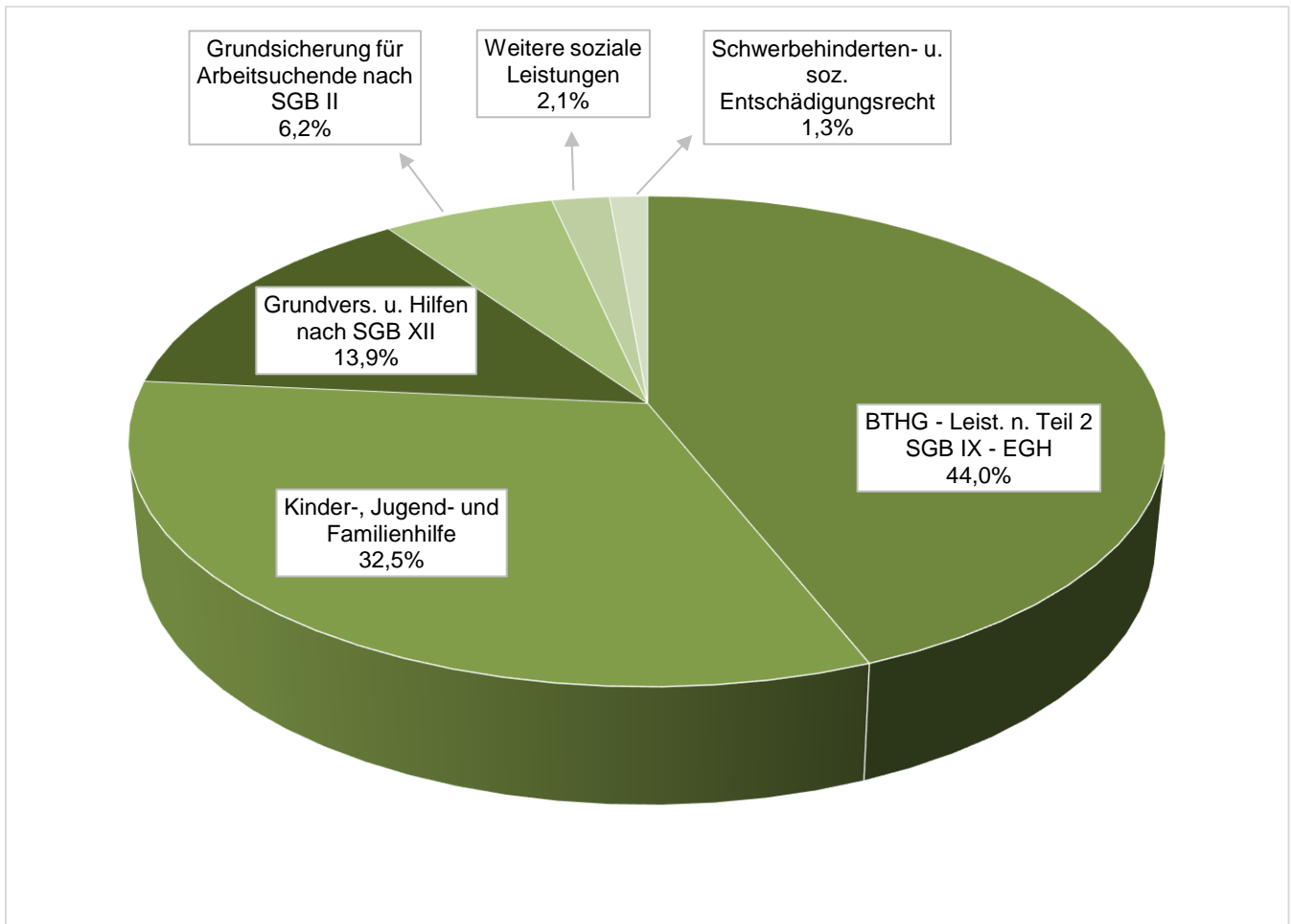
3710	Schwerbehindertenrecht	-1.020.913	-1.015.478	5.435
3720	Soziales Entschädigungsrecht	-130.052	-179.559	-49.507
Produktbereich 37 Schwerbehinderten- u. soz. Entschädigungsrecht gesamt		-1.150.965	-1.195.037	-44.072

Summe Teilhaushalt 5 - Soziales und Jugend		-78.953.397	-86.857.022	-7.903.625
---	--	--------------------	--------------------	-------------------

Nachrichtlich (Buchungen im Teilhaushalt 10):

Umlage KVJS BW	-712.335	-715.016	-2.681
Zuweisungen Land für Rechtskreiswechsel Geflüchteter aus der Ukraine	1.622.000	2.945.534	1.323.534

Aufteilung Nettoressourcenbedarf Teilhaushalt 5 nach Hilfearten



Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

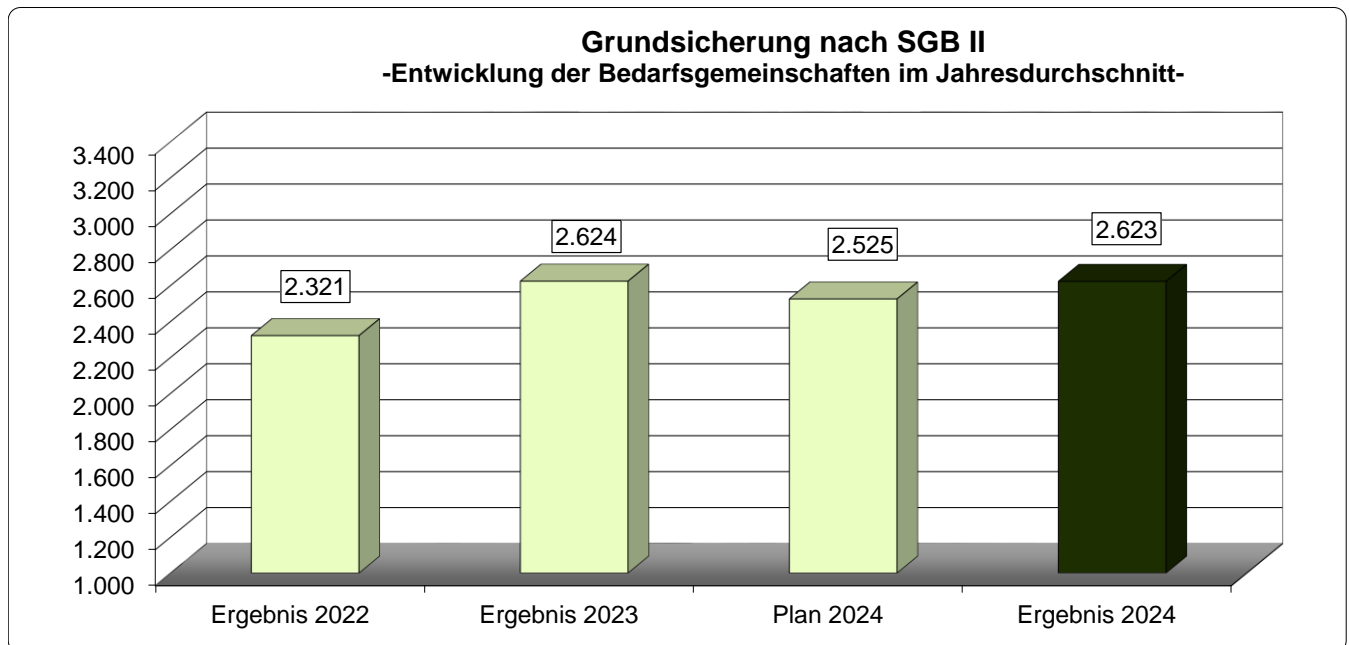
Hilfe zur Pflege, Hilfen zur Gesundheit, Hilfen für blinde Menschen, Hilfe zum Lebensunterhalt, Sonstige soziale Leistungen zur Sicherung der Lebensgrundlage, Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung.

Weitere Soziale Leistungen

Soziale Einrichtungen ohne Flüchtlingsunterbringungen, Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz, Betreuungsleistungen, Sonstige soziale Hilfen und Leistungen, Bildungs- und Teilhabepaket.

Schlüsselprodukt Grundsicherung für Arbeitssuchende n. SGB II

Grundzahlen					
		Ergebnis 2024	Plan 2024	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
G01	Anzahl der Bedarfsgemeinschaften (Jahresdurchschnitt)	2.623	2.525	2.624	2.321
G02	Ordentl. Erträge Produktgruppe 31.20	13.173.123 €	12.390.400 €	12.306.134 €	9.940.825 €
G03	Ordentl. Aufwendungen Produktgruppe 31.20	-17.642.671 €	-17.335.592 €	-17.134.777 €	-13.544.681 €
G04	Ordentl. Ergebnis Produktgruppe 31.20	-4.469.548 €	-4.945.192 €	-4.828.642 €	-3.603.856 €
Kennzahlen					
		Ergebnis 2024	Plan 2024	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
K01	Ordentl. Nettoaufwand je Bedarfsgemeinschaft Produktgruppe 31.20	-1.704 €	-1.958 €	-1.840 €	-1.553 €
K02	Ordentl. Aufwand je Bedarfsgemeinschaft Produktgruppe 31.20 (brutto)	-6.726 €	-6.866 €	-6.530 €	-5.836 €
K03	Aufwand je Bedarfsgemeinschaft für Unterkunft und Heizung (brutto)	-4.934 €	-5.023 €	-4.816 €	-3.994 €



Teilhaushalt 6 Gesundheit und Sport

Ergebnisrechnung 2024	Ergebnis	Ansatz	Abweichung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in %
Erträge	296.320	225.708	70.612	31
Aufwendungen	-10.698.007	-6.645.249	-4.052.758	61
Ordentliches Ergebnis	-10.401.687	-6.419.541	-3.982.146	-62

Erträge interne Leistungen	0	0	0	~
Aufwendungen interne Leistungen	-627.251	-670.286	43.035	-6
Kalkulatorische Kosten	-820	-1.037	217	21
Gesamtergebnis Teilhaushalt	-11.029.758	-7.090.864	-3.938.894	-56

Ressourcenbedarf

Nachrichtlich 2023:	
	EUR
Erträge	534.150
Aufwendungen	-6.720.365
Ordentliches Ergebnis	-6.186.215

Vergleich 2024 zu 2023		
	in EUR	in %
Erträge	-237.830	-45
Aufwendungen	-3.977.642	59

Planvergleich:

Der Teilhaushalt 6 (Gesundheit und Sport) beinhaltet die Zuweisungen an die Kreiskliniken, das Gesundheitsamt und die Sportförderung.

Das ordentliche Ergebnis in diesem Teilhaushalt hat sich im Vergleich zur Planung um 3,98 Mio. € verschlechtert. Dies ist einzig auf die Verlustzuweisungen an die Neckar-Odenwald-Kliniken zurückzuführen. Geplant war hier eine Verlustzuweisung in Höhe von 4,7 Mio. €. Das vorläufige Jahresergebnis liegt um rund 4,0 Mio. € über dem beim HH-Ansatz berücksichtigten Wirtschaftsplan. Über diesen Betrag wurde im Rechnungsergebnis 2024 eine Rückstellung gebildet.

In den anderen Produktgruppen haben sich im Vergleich zur Planung keine signifikanten Planabweichungen ergeben.

Teilhaushalt 7 Bauen u. Wohnen, Natur u. Umwelt

Ergebnisrechnung 2024	Ergebnis	Ansatz	Abweichung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in %
Erträge	4.084.204	3.947.585	136.619	3
Aufwendungen	-11.860.927	-12.572.483	711.556	-6
Ordentliches Ergebnis	-7.776.723	-8.624.898	848.175	10

Erträge interne Leistungen	58.874	14.774	44.100	298
Aufwendungen interne Leistungen	-3.662.870	-3.881.576	218.706	-6
Kalkulatorische Kosten	-5.796	-4.413	-1.382	-31
Gesamtergebnis Teilhaushalt	-11.386.514	-12.496.113	1.109.599	9

Ressourcenbedarf

Nachrichtlich 2023:	
	EUR
Erträge	5.003.657
Aufwendungen	-11.652.967
Ordentliches Ergebnis	-6.649.310

Vergleich 2024 zu 2023		
	in EUR	in %
Erträge	-919.453	-18
Aufwendungen	-207.960	2

Planvergleich:

Der Teilhaushalt 7 (Bauen und Wohnen, Natur und Umwelt) umfasst die Zuständigkeitsbereiche des Landratsamts als staatliche untere Verwaltungsbehörde in den Bereichen Vermessung und Flurneuordnung, Land- und Forstwirtschaft, Naturschutz, Bauordnung und Denkmalschutz sowie Maßnahmen im Umwelt- und Arbeitsschutz. Im Bereich der Vermessung führten insbesondere höhere Gebühreneinnahmen und geringere Personalaufwendungen zu einer Ergebnisverbesserung von rund 345.000 €.

Etwas unter dem Planansatz (ca. 120.000 €) lagen die Gebühreneinnahmen im Bereich der Bauordnung.

Bei den Personalaufwendungen hat sich aufgrund einiger vakanter Stellen eine Ergebnisverbesserung um rund 172.000 € in den Fachdiensten Umweltschutz und Landwirtschaft ergeben.

Teilhaushalt 8 Abfallwirtschaft

Ergebnisrechnung 2024	Ergebnis	Ansatz	Abweichung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in %
Erträge	274.075	282.695	-8.620	-3
Aufwendungen	-478.138	-368.319	-109.818	30
Ordentliches Ergebnis	-204.062	-85.624	-118.438	-138

Erträge interne Leistungen	0	0	0	~
Aufwendungen interne Leistungen	0	0	0	~
Kalkulatorische Kosten	204.062	85.624	118.438	138
Gesamtergebnis Teilhaushalt	0	0	0	~

Nachrichtlich 2023:	
	EUR
Erträge	343.737
Aufwendungen	-459.567
Ordentliches Ergebnis	-115.830

Vergleich 2024 zu 2023		
	in EUR	in %
Erträge	-69.662	-20
Aufwendungen	-18.570	4

Planvergleich:

Seit 01.01.2018 ist die Kommunalanstalt "Kreislaufwirtschaft Neckar-Odenwald" (KWIN AöR) für die Entsorgung von Abfällen aus privaten Haushalten zuständig. Es werden im Kreishaushalt daher nur noch die Zuführung zur Rückstellung für die Deponienachsorge der Deponie Sansenhecken sowie die eventuell notwendige Inanspruchnahme der Rückstellung im Teilhaushalt 8 abgewickelt. Die Verzinsung der Deponierückstellung wird jährlich an die Marktlage angepasst.

Die Differenz zum Haushaltsansatz 2024 entstand durch eben diese Anpassung der Verzinsung an die geänderte Marktlage.

Teilhaushalt 9 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ergebnisrechnung 2024	Ergebnis	Ansatz	Abweichung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in %
Erträge	10.828.243	9.977.304	850.940	9
Aufwendungen	-14.851.174	-15.542.250	691.076	-4
Ordentliches Ergebnis	-4.022.931	-5.564.947	1.542.016	28

Erträge interne Leistungen	95.981	112.377	-16.396	-15
Aufwendungen interne Leistungen	-704.196	-709.338	5.142	-1
Kalkulatorische Kosten	-207.676	-219.943	12.267	6
Gesamtergebnis Teilhaushalt	-4.838.822	-6.381.851	1.543.029	24

Ressourcenbedarf

Nachrichtlich 2023:	
	EUR
Erträge	10.493.565
Aufwendungen	-14.293.864
Ordentliches Ergebnis	-3.800.299

Vergleich 2024 zu 2023		
	in EUR	in %
Erträge	334.678	3
Aufwendungen	-557.310	4

Planvergleich:

Im Teilhaushalt 9 findet sich die Produktgruppe 54 Verkehrsflächen u.-anlagen, ÖPNV wieder.

Im Bereich Straßen hat sich eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 0,84 Mio. € und im Bereich ÖPNV in Höhe von 0,7 Mio. € ergeben. Insgesamt hat sich das ordentliche Ergebnis somit um 1,54 Mio. € verbessert.

Bei den Kreisstraßen resultiert die Ergebnisverbesserung durch höhere Erstattungsleistungen von Bund und Land.

Im Bereich ÖPNV hat sich u.a. durch Abrechnungen von Vorjahren (z.B. Regiobuslinie) eine Überzahlung ergeben, die sich im Jahresergebnis 2024 aufwandsmindernd auswirkt.

Teilhaushalt 10 Allgemeine Finanzwirtschaft

Ergebnisrechnung 2024	Ergebnis	Ansatz	Abweichung	
	in EUR	in EUR	in EUR	in %
Erträge	133.404.600	129.787.729	3.616.872	3
Aufwendungen	-9.604.881	-9.798.714	193.833	-2
Ordentliches Ergebnis	123.799.720	119.989.015	3.810.705	3

Erträge interne Leistungen	0	0	0	~
Aufwendungen interne Leistungen	0	0	0	~
Kalkulatorische Kosten	513.213	636.597	-123.384	-19
Gesamtergebnis Teilhaushalt	124.312.932	120.625.611	3.687.321	3

Überschuss

Nachrichtlich 2023:	
	EUR
Erträge	121.489.885
Aufwendungen	-9.412.492
Ordentliches Ergebnis	112.077.393

Vergleich 2024 zu 2023		
	in EUR	in %
Erträge	11.914.716	10
Aufwendungen	-192.389	2

Planvergleich:

Im Teilhaushalt 10 (Allgemeine Finanzwirtschaft) finden sich rund 55% aller ordentlichen Erträge wieder. Hier werden insbesondere die Landeszuweisungen und die Kreisumlage verbucht.

Im Vergleich zur Planung haben sich die ordentlichen Erträge um rund 3,6 Mio. € erhöht. Rund zwei Drittel der Verbesserung resultieren dabei aus Zuweisungen des Landes für Flüchtlinge (Ukraine). Diese wurden aus dem Vorjahr als Abgrenzungsposten übernommen. Da diesen Erträgen entsprechend auch Mehraufwendungen im Teilhaushalt 5 gegenüberstehen, ist diese Planabweichung auf den Gesamthaushalt betrachtet ergebnisneutral.

Das gestiegene Zinsniveau wirkt sich positiv bei den Zinserträgen für die zeitweise als Tagesgeld angelegten FAG-Mittel aus. Hier konnten Mehrerträge von 0,97 Mio. € erzielt werden. Positiv haben sich auch die Erträge aus der Grunderwerbsteuer entwickelt (Mehreinnahmen 0,7 Mio. €). Da der Kopfbetrag als Grundlage für die Berechnung der Schlüsselzuweisung bei der 4. Teilzahlung unter den der Planung zugrunde gelegten Orientierungsdaten lag und sich bei der ersten Abschlagszahlung für 2023 aufgrund der Absenkung des Kopfbetrags eine Rückzahlung ergeben hat, gibt es bei den Schlüsselzuweisungen Mindereinnahmen von rund 0,54 Mio. €.

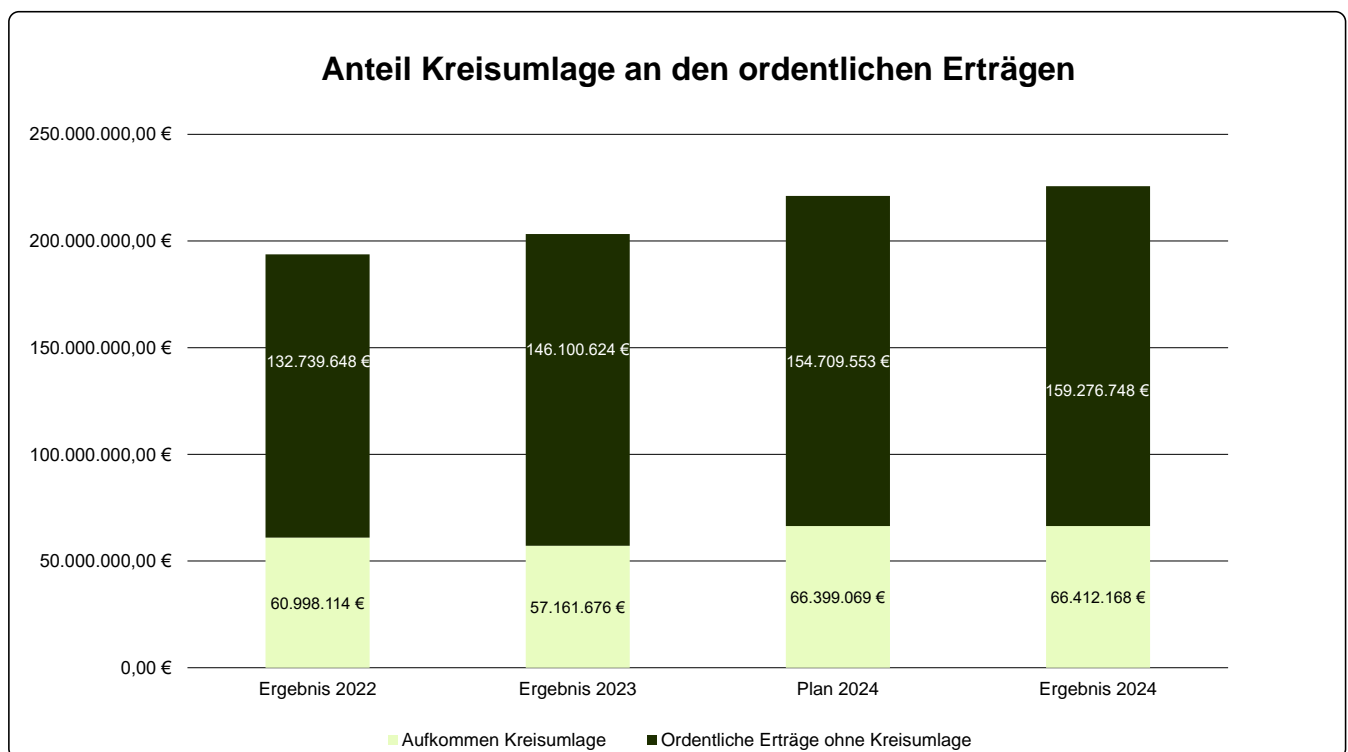
Im Haushaltsplan 2024 war eine Neuaufnahme von Krediten in Höhe von 5,0 Mio. € und somit folglich auch Zinsen eingeplant. Da diese Kreditaufnahme noch nicht in Anspruch genommen wurde, hat sich bei den Zinsaufwendungen eine Verbesserung von rund 200.000 € ergeben.

Schlüsselprodukt Allgemeine Finanzwirtschaft

Grundzahlen					
		Ergebnis 2024	Plan 2024	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
G01	Kreisumlagehebesatz	28,25%	28,25%	27,25%	27,25%
G02	Aufkommen Kreisumlage	66.412.168 €	66.399.069 €	57.161.676 €	60.998.114 €
G03	Nettoressourcenbedarf Soziales und Jugend*	84.620.675 €	78.043.732 €	72.519.565 €	67.429.355 €
G04	Gesamtverschuldung aus Krediten im Kernhaushalt	6.911.927 €	11.661.920 €	8.113.173 €	9.295.767 €

Kennzahlen					
		Ergebnis 2024	Plan 2024	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
K01	Aufkommen Kreisumlage je Kreiseinwohner	457,10 €	461,33 €	392,32 €	420,52 €
K02	Anteil Nettoressourcenbedarf Soziales und Jugend* an der Kreisumlage	127,42%	117,54%	126,87%	110,54%
K03	Anteil Kreisumlage an den ordentl. Erträgen des Ergebnishaushalts	29,43%	30,03%	28,12%	31,48%
K04	Gesamtverschuldung aus Krediten je Kreiseinwohner	47,58 €	81,03 €	55,68 €	64,09 €

* zuzüglich Umlage KVJS. Erstattungen vom Land für den Rechtskreiswechsel Geflüchteter aus der Ukraine wurden in Abzug genommen.



Kreisumlage 2024

Hebesatz %: 28,25

Ort	Einwohner per 30.06.2024 (Zensus) (in Euro)	Steuerkraft- summe 2024 (in Euro)	Steuerkraft- summe je Einwohner (in Euro)	Kreisumlage (in Euro)	Kreisumlage je Einwohner (in Euro)	Rangfolge
Adelsheim	5.443	8.757.444	1.609	2.473.978	455	10
Aglasterhausen	4.866	7.560.841	1.554	2.135.938	439	15
Billigheim	6.115	9.768.070	1.597	2.759.480	451	11
Binau	1.358	2.064.748	1.520	583.291	430	21
Buchen	18.119	32.279.303	1.782	9.118.903	503	1
Elztal	5.877	10.032.458	1.707	2.834.169	482	5
Fahrenbach	2.714	4.203.397	1.549	1.187.460	438	16
Hardheim	7.009	10.753.491	1.534	3.037.861	433	18
Haßmersheim	5.160	8.502.268	1.648	2.401.891	465	7
Höpfingen	3.078	4.666.639	1.516	1.318.326	428	22
Hüffenhardt	2.097	3.345.643	1.595	945.144	451	12
Limbach	4.601	7.452.902	1.620	2.105.445	458	9
Mosbach	23.467	41.786.886	1.781	11.804.795	503	2
Mudau	5.006	8.608.460	1.720	2.431.890	486	4
Neckargerach	2.336	3.531.727	1.512	997.713	427	23
Neckarzimmern	1.458	2.179.391	1.495	615.678	422	24
Neunkirchen	1.832	2.902.870	1.585	820.061	448	14
Obrigheim	5.356	7.488.270	1.398	2.115.436	395	26
Osterburken	6.762	9.456.042	1.398	2.671.332	395	25
Ravenstein	2.947	4.784.338	1.623	1.351.575	459	8
Rosenberg	2.069	3.586.158	1.733	1.013.090	490	3
Schefflenz	3.973	6.093.745	1.534	1.721.483	433	19
Schwarzach	2.987	4.552.802	1.524	1.286.167	431	20
Seckach	4.114	6.319.594	1.536	1.785.285	434	17
Waldbrunn	4.761	7.577.296	1.592	2.140.586	450	13
Walldürn	11.727	15.715.493	1.340	4.439.627	379	27
Zwingenberg	656	1.117.043	1.703	315.565	481	6
Summe	145.888	235.087.319	1.611	66.412.168	455	

nachrichtlich: Landesschnitt

559

Die Spannweite bei der Kreisumlage reicht im Jahr 2024 von Mosbach mit 11.804.795 € bis Zwingenberg mit nur 315.565 €.

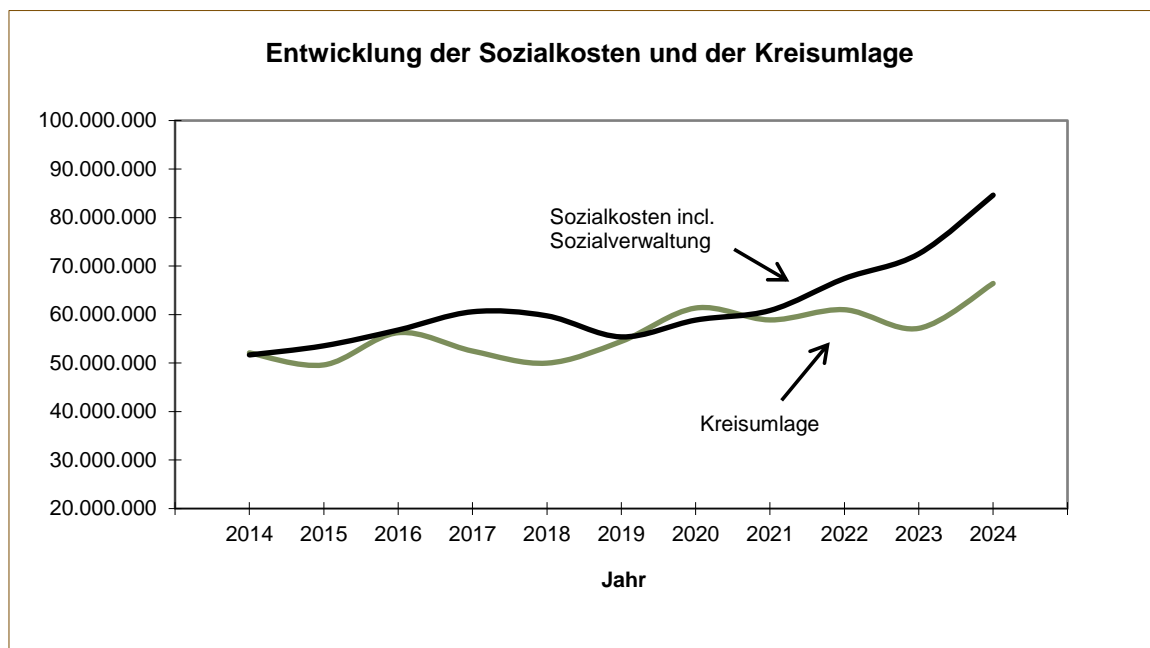
Gemessen an der Einwohnerzahl entfällt der höchste Betrag auf Buchen und Mosbach mit 503 € je Einwohner und der niedrigste auf Walldürn mit 379 € je Einwohner.

Sozialkosten und Kreisumlage in der Gegenüberstellung

Jahr	Kreisumlage (in Euro)	Sozialkosten + Sozialverwaltung (in Euro)	Differenz zw. Kreisumlage u. Sozialkosten (in Euro)
2014	52.099.856	51.670.786	429.070
2015	49.619.820	53.560.530	-3.940.710
2016	56.258.131	56.813.110	-554.979
2017	52.472.516	60.577.860	-8.105.344
2018	49.982.824	59.739.291	-9.756.467
2019	54.466.643	55.396.787	-930.143
2020	61.342.775	58.859.913	2.482.862
2021	58.893.084	60.836.435	-1.943.351
2022	60.998.114	67.429.355	-6.431.241
2023	57.161.676	72.519.565	-15.357.889
2024	66.412.168	84.626.505	-18.214.337

Erläuterung:

Die Sozialkosten stellen den Zuschussbedarf bei der Sozial- und Jugendhilfe einschließlich der Umlage an den KVJS dar. Erstattungen vom Land im Rahmen des SGB II und für den Rechtskreiswechsel Geflüchteter aus der Ukraine wurden in Abzug genommen.



Im Jahr 2024 haben die Einnahmen aus der Kreisumlage bei Weitem nicht ausgereicht, die Sozialaufwendungen des Landkreises abdecken zu können.

Personalaufwand

Bei den Personalaufwendungen lag man mit dem Ergebnis von 56.358.926 € insgesamt 1.196.014 € unter dem Planansatz in Höhe von 57.554.940 €.

Bezogen auf die Tarif- und Besoldungserhöhungen lagen die Planung und das Jahresergebnis nicht merklich auseinander. Zum Planungszeitpunkt stand für die Beschäftigten eine Tarifierhöhung zum 01.03.2024 von +200 € zzgl. 5,5 % (mindestens insgesamt 340 €) bereits fest. Diese wurde in der Planung entsprechend berücksichtigt. Für die Beamtinnen und Beamten wurde ab 01.01.2024 eine fiktive Besoldungserhöhung von +6 % eingeplant. Darüber abgedeckt war die später vereinbarte Inflationsausgleichsprämie in Höhe von insgesamt 3.000 € je Vollzeitkraft, die erstmalig mit den April-Bezügen 2024 (2.280 €) und danach von Mai bis Oktober (jeweils 120 € monatlich) zur Auszahlung kam, sowie eine Besoldungserhöhung um einen Sockelbetrag von +200 € ab 01.11.2024.

Spürbar positiv auf die Personalaufwendungen hat sich dagegen der Rückgang der Flüchtlingszahlen und der damit einhergehende sinkende Personalbedarf ausgewirkt. Gegenüber der Planung sind die Personalaufwendungen in den Bereichen Ausländerrecht, Einbürgerungen, Flüchtlingssozialarbeit, Hilfen für Flüchtlinge sowie deren Unterbringung im Ergebnis rund 650.000 € unter den Planwerten.

Mehraufwendungen gegenüber der Planung entstanden in 2024 u.a. durch zum Jahresende angepasste Rückstellungen für Überstunden und Urlaub. Daraus resultierte ein nicht geplanter Mehraufwand von rund 370.000 €. Auch der Ansatz der Versorgungsempfänger wurde gegenüber der Planung um rund 300.000 € überschritten.

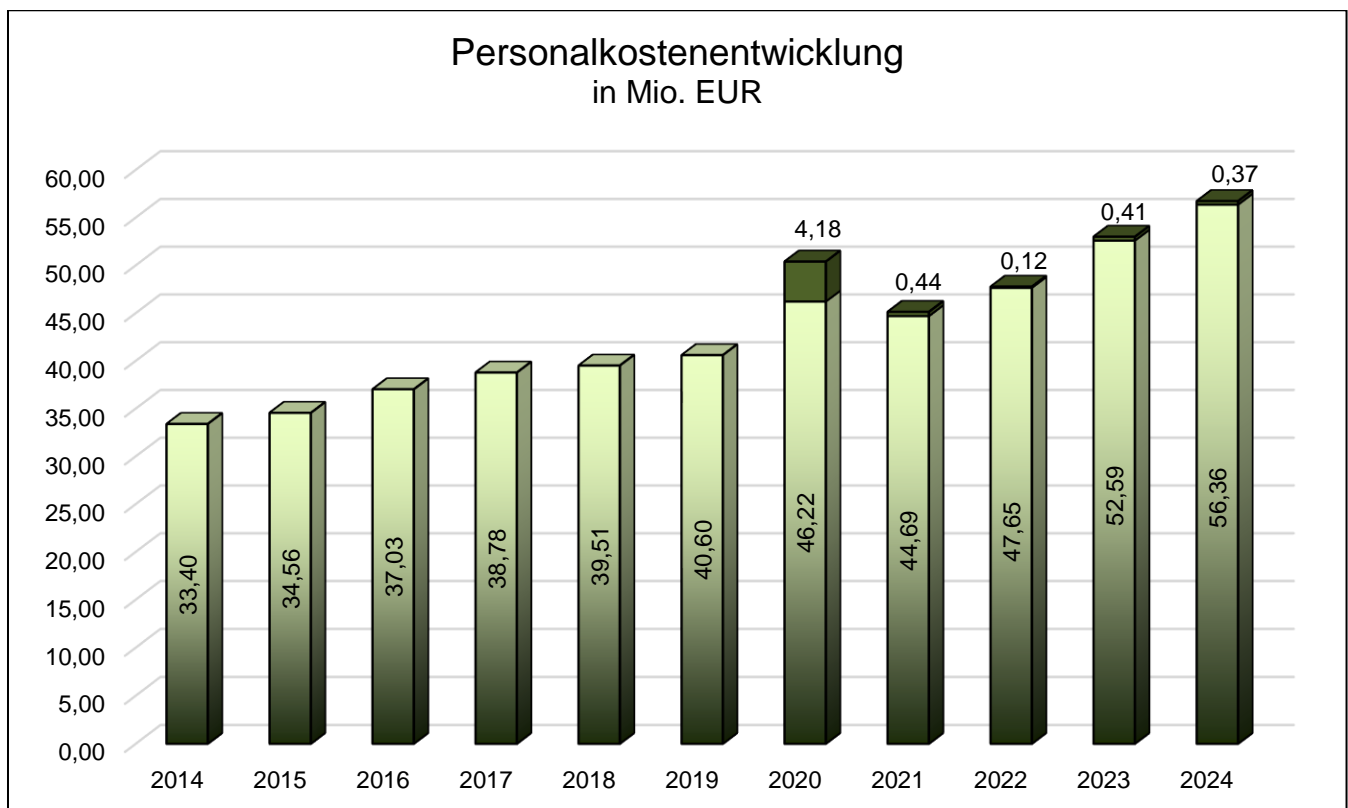
Die dennoch günstige Entwicklung des Personalaufwands ist größtenteils darauf zurückzuführen, dass Neu- und Wiederbesetzungen bedingt durch die zeitlich aufwändigen Stellenbesetzungsverfahren oftmals nur zeitverzögert und teilweise erst nach mehrfacher Ausschreibung möglich waren. Langanhaltende Vakanzen sind in Zeiten akuten Fachkräftemangels natürlich ein großes Thema. Auch Krankheitsausfälle von Tarifbeschäftigten, die nicht durch Personaleinstellungen kompensiert werden konnten, haben den Personalaufwand beeinflusst. Allein im Bereich der Straßenunterhaltung führten längere Ausfallzeiten zu einem um rund 100.000 € niedrigeren Personalaufwand.

Durch eine disziplinierte Personalwirtschaft und ein aktives Rückkehrermanagement gelang es weiterhin, die Bediensteten zeit- und bedarfsgerecht einzusetzen. Entsprechendes gilt für die Auszubildenden im Hinblick auf die anschließende Übernahme. Mit diesen Maßnahmen ließen sich zusätzliche Kosten vermeiden.

Konto	Bezeichnung	Ergebnis 2024 (in Euro)	Euro/ Einw.	Ansatz 2024 (in Euro)	Plan Vergl. +/- (in Euro)
4011	Bezüge Beamte	12.931.459,36	88,86	13.117.660,35	- 186.201
4012	Vergütung tarifl. Beschäftigte	28.472.976,02	195,66	30.061.885,75	- 1.588.910
4021	Beiträge VK Beamte	5.337.996,71	36,68	5.280.507,06	+ 57.490
4022	Beiträge VK tarifl. Beschäftigte	2.557.200,96	17,57	2.564.008,54	- 6.808
4032	SV-Beiträge Beschäftigte	6.014.943,12	41,33	6.081.722,30	- 66.779
4041	Beihilfen Beamte/Beschäftigte	948.047,86	6,51	787.940,29	+ 160.108
4071000	Bildung/Aufl. v. Rückstellung Altersteilzeit	-273.210,44	-1,88	-338.783,80	+ 65.573
Personalaufwand ohne Rückstellungen für Überstunden und Urlaub		55.989.413,59	384,75	57.554.940,49	- 1.565.527
40710200	Bildung/Aufl. v. Rückstellung Überstunden	73.984,28	0,51	0,00	+ 73.984
40710100	Bildung/Aufl. v. Rückstellung Urlaub	295.528,15	2,03	0,00	+ 295.528
Personalaufwand insgesamt mit Rückstellungen für Überstunden und Urlaub		56.358.926,02	387,29	57.554.940	- 1.196.014

Personalkostenentwicklung

Jahr	Personalkosten in Mio. EUR	davon Rückstellungen Urlaub / Überstunden in Mio. EUR
2014	33,40	
2015	34,56	
2016	37,03	
2017	38,78	
2018	39,51	
2019	40,60	
2020	46,22	4,18
2021	44,69	0,44
2022	47,65	0,12
2023	52,59	0,41
2024	56,36	0,37



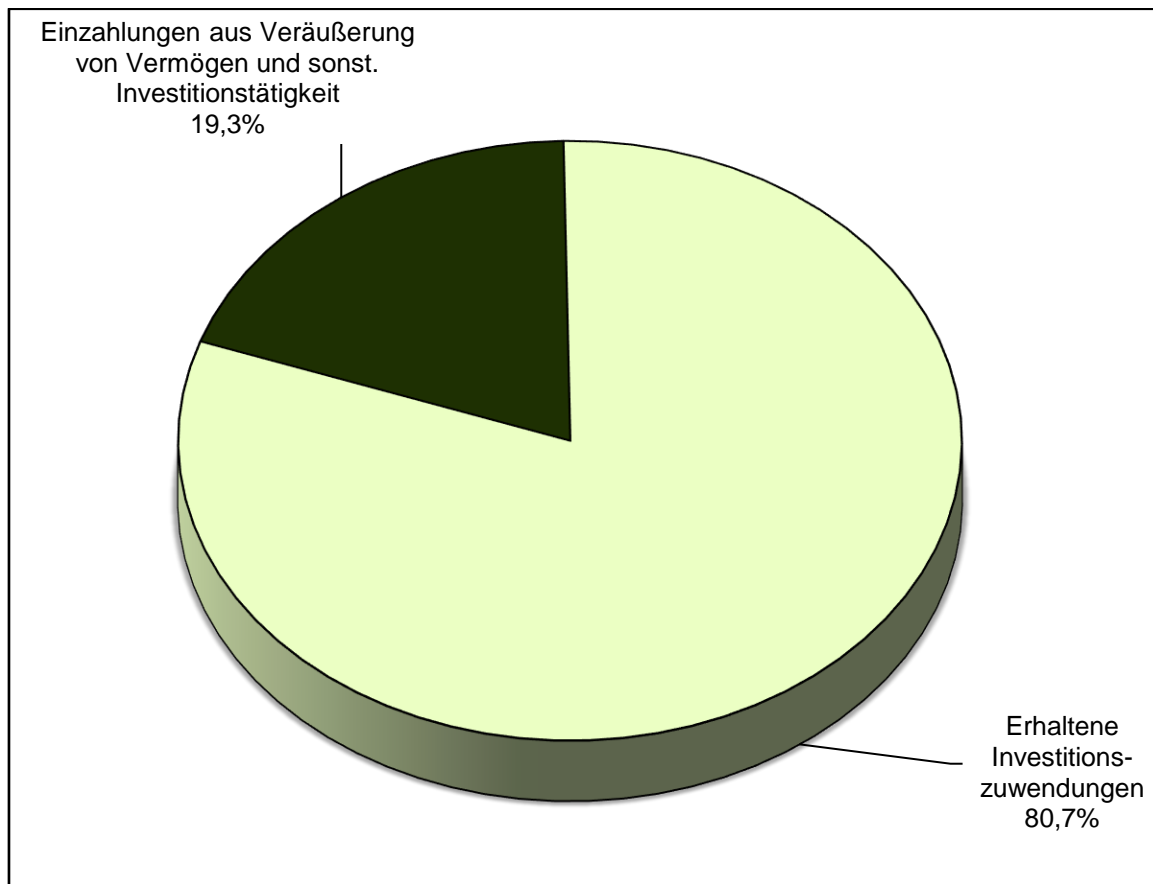
Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Personalkosten um rund 3,77 Mio. € erhöht.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

1. Vergleich nach Ein- und Auszahlungsarten

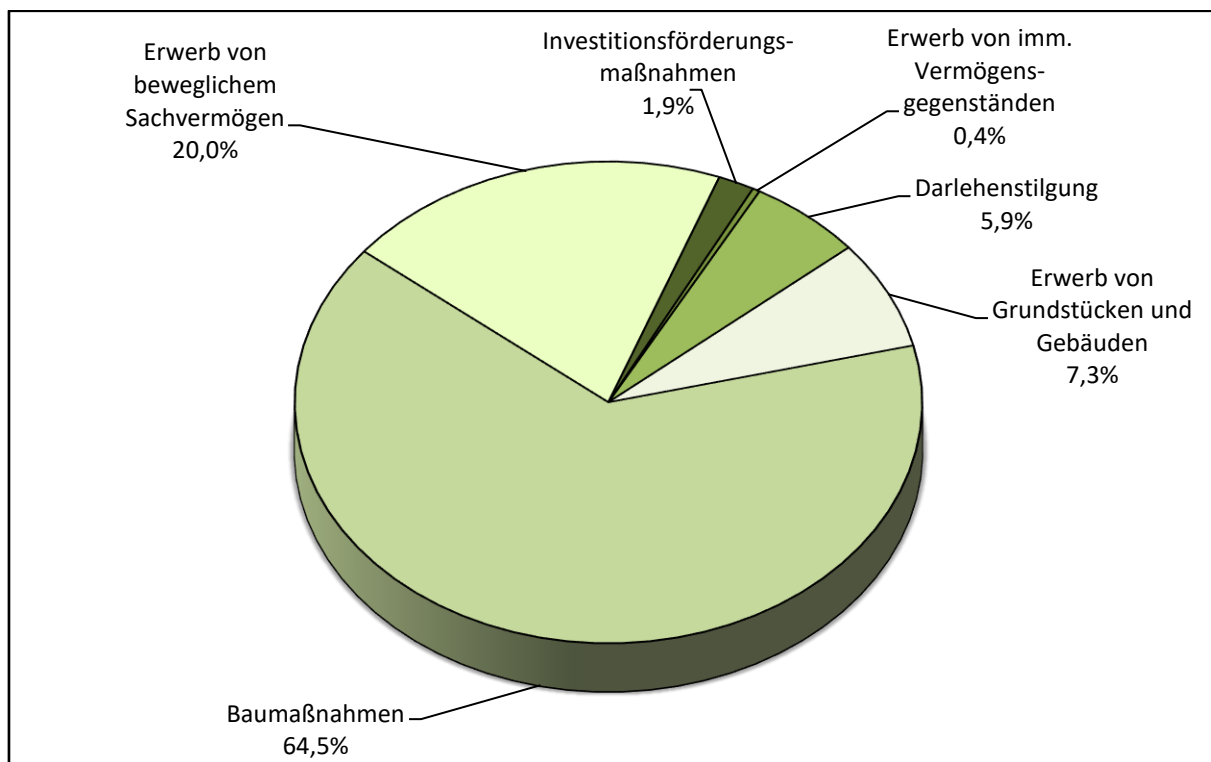
Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit

	<u>Ergebnis 2024</u>	<i>nachrichtlich:</i> <u>Rechnungsergebnis</u>
	<u>EUR</u>	<u>Vorjahr</u>
		<u>EUR</u>
Erhaltene Investitionszuwendungen	2.463.864	8.509.828
Einzahlungen aus Veräußerung von Vermögen und sonst. Investitionstätigkeit	590.945	649.774
Einzahlungen aus Krediten	0	0
Summe	3.054.809	9.159.602



Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit

	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Rechnungsergebnis</u>
	<u>EUR</u>	<u>Vorjahr</u>
		<u>EUR</u>
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.562.119	-7.753
Baumaßnahmen	-13.783.522	-12.666.225
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.263.832	-1.863.660
Erwerb von Finanzvermögen (Ausleihungen)	-400	-650
Investitionsförderungsmaßnahmen	-398.375	-1.229.610
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-80.340	-258.483
Darlehenstilgung	-1.257.602	-1.275.474
Summe	-21.346.189	-17.301.855



Finanzrechnung Einzahlungen

	Haushaltsplan 2024	Ergebnis 2024	+ mehr - weniger	<i>nachrichtlich</i>	
				Rechnungs- ergebnis Vorjahr	Rechnungs- ergebnis Vorvorjahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	214.883.029	220.728.762	+5.845.733	199.481.998	195.611.492
Erhaltene Investitionszuwendungen	4.952.927	2.463.864	-2.489.063	8.509.828	133.500
Einzahlungen aus Veräußerung von Vermögen	556.520	590.792	+34.272	649.774	604.107
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	153	+153	0	0
Einzahlungen aus Krediten	5.000.000	0	-5.000.000	0	0
Einzahlungen aus Umschuldung von Krediten	0	0	0	0	0
Summe	225.392.476	223.783.572	-1.608.904	208.641.599	196.349.099

Finanzrechnung Auszahlungen

	Haushaltsplan 2024	Ergebnis 2024	- mehr + weniger	<i>nachrichtlich</i>	
				Rechnungs- ergebnis Vorjahr	Rechnungs- ergebnis Vorvorjahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-217.449.223	-221.350.148	-3.900.925	-195.714.401	-173.829.331
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.005.000	-1.562.119	+1.442.881	-7.753	-925.028
Baumaßnahmen	-9.502.000	-13.783.522	-4.281.522	-12.666.225	-5.709.463
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.704.736	-4.263.832	+440.904	-1.863.660	-1.502.755
Erwerb von Finanzvermögen (Ausleihungen)	-10.000	-400	+9.600	-650	-150
Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.227.225	-398.375	+828.850	-1.229.610	-624.027
Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-215.000	-80.340	+134.660	-258.483	-110.048
Darlehenstilgung	-1.451.247	-1.257.602	+193.645	-1.275.474	-1.835.894
Auszahlungen aus Umschuldung von Krediten	0	0	0	0	0
Summe	-237.564.431	-242.696.337	-5.131.906	-213.016.257	-184.536.697

2. Baumaßnahmen

Ergebnis EUR	Ansatz EUR	Abweichung	
		in EUR	in %
13.783.522	9.502.000	4.281.522	45%

Davon entfallen auf Hochbaumaßnahmen:

Ergebnis EUR	Ansatz EUR	Abweichung	
		in EUR	in %
13.258.893	8.752.000	4.506.893	52%

Beim Ersatzneubau des GTO kam es aufgrund von Störungen im Bauablauf zu Verzögerungen und somit zu Verschiebungen im Mittelabfluss vom Haushaltsjahr 2023 hin zum Haushaltsjahr 2024. Die höheren Auszahlungen von etwas über 4,5 Mio. € in 2024 sind deshalb durch Ermächtigungsübertragungen gedeckt.

Die Planungsleistungen für den Neubau eines Verwaltungsgebäudes am Standort in Mosbach wurden nicht im ursprünglich beabsichtigten Umfang abgerufen und verursachten somit zunächst geringere Auszahlungen in Höhe von lediglich 46 T €.

An den Verwaltungsstandorten in Mosbach am Gebäude M1 und in Buchen hinter Gebäude B3 wurden für Mitarbeiter neue Fahrradunterstellmöglichkeiten für etwa 47.500 € geschaffen.

Für den weiteren Ausbau der Elektromobilität an den Standorten in Mosbach und Buchen wurden 93 T € für Ladesäulen investiert.

Im Jahr 2024 wurden rund 249 T € in neue PV-Anlagen an der Zentralgewerbeschule und der Alois-Wißmann-Schule in Buchen sowie am Verwaltungsstandort in Mosbach investiert und Anlagen mit einer Gesamtleistung von 200 kWp neu in Betrieb genommen.

Davon entfallen auf Straßenbaumaßnahmen:

Ergebnis EUR	Ansatz EUR	Abweichung	
		in EUR	in %
524.629	750.000	-225.371	-43%

Für die K3969 Schloßau-Waldauerbach wurden 2024 insgesamt 210.000 € verwendet, für den dazugehörigen Radweg 151.000 € und für den Radweg K3917 Hollerbach-Oberneudorf 163.500 €. Der Planansatz betrug 750.000 €. Die Schlussvermessung für die K3917 wurde im Jahr 2024 und für die K3969 im Jahr 2025 durchgeführt. Jetzt fehlt noch die grundbuchtechnische Umsetzung der Schlussvermessung.

Der vorgesehene Kostenrahmen für diese drei Maßnahmen kann voraussichtlich eingehalten werden.

3. Erwerb von Vermögen u.ä.

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Ergebnis EUR	Ansatz EUR	Abweichung	
		in EUR	in %
1.562.119	3.005.000	-1.442.881	-48%

Im Haushaltsjahr 2024 wurden 1,56 Mio. € für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden aufgewendet. Davon entfallen rund 1,25 Mio. € auf den Erwerb von Gebäuden zur Flüchtlingsunterbringung. Für einen künftigen Luftrettungsstandort in Merchingen wurden außerplanmäßig drei Grundstücke im Wert von insgesamt 0,3 Mio. € angekauft.

Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen

Ergebnis EUR	Ansatz EUR	Abweichung	
		in EUR	in %
4.342.467	4.919.736	-577.269	-12%

Gegenüber dem Planansatz von 4,9 Mio. € wurden für den Erwerb von immateriellen und beweglichen Vermögensgegenständen im Ergebnis rund 4,34 Mio. € ausgezahlt.

Für die Ausstattung der Kreisschulen wurden 3.278 T € aufgewendet. Davon entfielen 2.405 T € auf die Erstausrüstung des GTO. Geräte und Fahrzeuge für die Straßenmeistereien wurden in Höhe von 346 T € beschafft. Dazu kommen Auszahlungen für den Erwerb von Fahrzeugen des allgemeinen Fuhrparks (123 T €) und Beschaffungen im Bereich EDV und Organisation von 266 T €.

Erwerb von Finanzvermögen

Ergebnis EUR	Ansatz EUR	Abweichung	
		in EUR	in %
400	10.000	-9.600	-96%

Hierbei handelt es sich um die jährliche Erhöhung des Stammkapitalanteils am Badischen-Gemeinde-Versicherungs-Verband (BGV).

Investitionsförderungsmaßnahmen

Ergebnis EUR	Ansatz EUR	Abweichung	
		in EUR	in %
398.374	1.227.225	-828.851	-68%

2024 hat der Landkreis Investitionsförderungsmaßnahmen von insgesamt ca. 398 T € ausbezahlt, davon wurden 185 T € im Bereich Brandschutz für insgesamt neun Feuerwehrfahrzeuge verwendet. Aus dem Bereich Straßenbau wurden 200 T € für die Kanalisation zweier Ortsdurchfahrten ausgezahlt und 12 T € wurden im Bereich ÖPNV u.a. für den barrierefreien Ausbau von Haltestellen investiert.

Für Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht verbrauchte Mittel im Rahmen der Ermächtigungsübertragung von 2024 nach 2025 übertragen.

Bilanz nach § 52 GemHVO mit Anhang

1. Bilanz

Aktivseite	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1. Vermögen	175.256.661,99	164.603.357,15
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	405.774,08	372.391,11
1.2 Sachvermögen	89.658.582,55	103.161.887,19
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	147.155,25	461.555,86
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.277.606,06	35.417.735,13
1.2.3 Infrastrukturvermögen	28.110.866,46	27.677.782,67
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	10.936,42	8.885,84
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	41.649,68	41.649,68
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.416.046,31	3.938.635,51
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.524.041,10	6.646.282,79
1.2.8 Vorräte	346.470,31	287.116,47
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.783.810,96	28.682.243,24
1.3 Finanzvermögen	85.192.305,36	61.069.078,85
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.420.801,00	1.420.801,00
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	171.504,11	171.904,11
1.3.3 Sondervermögen		
1.3.4 Ausleihungen	5.154.021,87	4.612.498,05
1.3.5 Wertpapiere / Einlagen	53.329.565,59	34.640.595,15
1.3.6 Öffentl.-rechtl. Forderungen; Forderungen aus Transferleist.	14.591.983,70	10.124.880,23
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	6.618.895,65	2.756.728,40
1.3.8 Liquide Mittel	3.905.533,44	7.341.671,91
2. Abgrenzungsposten	11.211.452,00	10.566.579,26
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung	3.612.022,03	3.926.651,18
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	7.599.429,97	6.639.928,08
3. Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)		
Bilanzsumme	186.468.113,99	175.169.936,41

Passivseite		<i>Vorjahr</i>	Haushaltsjahr
		<i>-Euro-</i>	<i>-Euro-</i>
1.	Eigenkapital	86.695.075,50	77.779.843,59
1.1	Basiskapital	62.349.624,32	62.349.624,32
1.2	Rücklagen	24.345.451,18	15.430.219,27
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	23.280.042,45	14.342.747,29
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.065.408,73	1.087.471,98
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen		
1.3	Fehlbeträge ordentliches Ergebnis		
2.	Sonderposten	36.868.290,83	36.183.520,44
2.1	Sonderposten für Investitionszuweisungen	28.620.571,36	27.270.180,51
2.2	Sonderposten für Investitionsbeiträge		
2.3	Sonstige Sonderposten	8.247.719,47	8.913.339,93
3.	Rückstellungen	31.623.777,86	37.157.104,10
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	5.919.582,08	5.994.978,07
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	801.068,01	853.966,12
3.3	Stilllegungs- / Nachsorgerückst. für Abfalldeponien	16.864.653,92	17.252.999,68
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen		
3.5	Altlastensanierungsrückstellungen		
3.6	Rückst. für Verpflichtungen aus Bürgsch., Gewährl., Prozessen	302.479,00	1.140.471,00
3.7	Sonstige Rückstellungen	7.735.994,85	11.914.689,23
4.	Verbindlichkeiten	16.808.055,91	15.758.060,32
4.1	Anleihen		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	8.113.173,19	6.911.926,79
4.3	Verbindl., die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen		
4.4	Verbindl. aus Lieferungen und Leistungen	4.747.012,07	5.558.291,66
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	664.315,14	929.988,59
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	3.283.555,51	2.357.853,28
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	14.472.913,89	8.291.407,96
	Bilanzsumme	186.468.113,99	175.169.936,41

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO (in Euro):

Die Höhe der bestehenden Bürgschaften beträgt zum 31.12.2024 in Euro 14.594.307.

Die Höhe der bestehenden Gewährträgerschaften beträgt zum 31.12.2024 in Euro 141.259.920.

Die Höhe der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen beträgt zum 31.12.2024 in Euro 28.800.

Die Höhe der übertragenen Aufwendungen des Ergebnishaushalts beträgt zum 31.12.2024 in Euro 580.793.

Die Höhe der übertragenen Auszahlungen des Finanzhaushalts beträgt zum 31.12.2024 in Euro 13.693.263.

Die Höhe der nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen beträgt zum 31.12.2024 in Euro 5.000.000.

2. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre (§ 42 GemHVO)

Bei den Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre handelt es sich um Risiken und Verpflichtungen, die in späteren Haushaltsjahren zu Belastungen des Haushalts führen können. Gem. § 42 GemHVO handelt es sich hierbei insbesondere um Bürgschaften, Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen, wesentliche eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen. Zudem sind auch übertragene Haushaltsermächtigungen als Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre auszuweisen.

Die Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre sind unterhalb der Passivseite der Bilanz nachrichtlich aufgeführt und setzen sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

Art der Vorbelastung	- in Euro-
Übernommene Bürgschaften – Gesamthöhe	14.594.307
Gewährträgerschaften ZVK-Umlagen (Anzahl 7) – Gesamthöhe	141.259.920
Neckar-Odenwald-Kliniken gGmbH	115.400.000
AWN GmbH	2.300.000
KWiN	2.600.000
DRK Kreisverband Buchen e.V.	1.900.000
DRK Kreisverband Mosbach e.V.	17.500.000
Betreuungsverein Neckar-Odenwald-Kreis e.V.	202.000
Badischer Landesverband für Prävention und Rehabilitation e.V. (anteilig)	1.357.920
Einstandspflichterklärungen für die AWN wegen Deponie Sansenhecken (Höhe nicht berechenbar)	
Eingegangene Verpflichtungen aus in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen – Gesamthöhe	28.800
Zuschüsse Feuerwehrfahrzeuge	28.800

Nach § 21 Gemeindehaushaltsverordnung i.V. mit den Budgetierungsregeln im Kreishaushalt wurden folgende Ansätze ins nächste Haushaltsjahr übertragen:

Bereich / Budget	Übertrag in den	
	Ergebnis- haushalt in Euro	Finanzhaushalt (investiver Bereich) in Euro
Verwaltungsbudget 0 Oberste Kreisorgane	86.828	
Verwaltungsbudget 1 Finanzen und Service	117.462	2.472.963
Verwaltungsbudget 2 Umwelt, Landentwicklung, Ordnungsw.	177.477	437.932
Verwaltungsbudget 3 Jugend und Soziales	20.749	
Verwaltungsbudget 6.1 Ganztagsgymnasium Osterburken	19.326	95.699
Verwaltungsbudget 6.1 Schulkindergarten Pustoblume	12.715	
Verwaltungsbudget 6.1 Alois-Wißmann-Schule	19.846	58.152
Verwaltungsbudget 6.1 Otfried-Preußler-Schule	6.659	
Verwaltungsbudget 6.1 Zentralgewerbeschule Buchen	39.058	207.077
Verwaltungsbudget 6.1 Gewerbeschule Mosbach		51.217
Verwaltungsbudget 6.1 Ludwig-Erhard-Schule	23.241	264.988
Verwaltungsbudget 6.1 Frankenlandschule	825	233.276
Verwaltungsbudget 6.1 Helene-Weber-Schule	25.684	156.572
Verwaltungsbudget 6.1 Augusta-Bender-Schule	26.083	247.157
Verwaltungsbudget 6.1 Kreismedienzentrum	4.840	23.991
Invest.-Auftrag Allg.Grundvermg.Photovolta.-Anl.Haßm.Inv.		100.000
Invest.-Auftrag Brandschutz-Inv.-z. an Dr.gem.Leitstelle		50.000
Invest.-Auftrag V-Geb. Brandschutz-Inv.-z. an Dr.		598.500
Invest.-Auftrag V-Geb. Mosbach Erweiterungsbau		566.018
Invest.-Auftrag V-Geb. V-Geb. B2 P.-Wittm.-Str. 9-Hochbau		570.640
Invest.-Auftrag V-Geb. B8 Dr.-K.-Ad.-Str. 37a-Hochbau		1.448.400
Invest.-Auftrag V-Geb. B8 Dr.-K.-Ad.-Str. 37C-Hochbau		186.289
Invest.-Auftrag V-Geb. Geb. Straßenmeistereien-Hochbau		50.000
Invest.-Auftrag Geb. SZ Osterb Neubau.-Inv.-z. von Dr.		-6.499.200
Invest.-Auftrag Geb. Schulzentrum Osterburken - Neubau		4.434.397
Invest.-Auftrag Geb. Geb. SZ Osterb Außenanl.-Inv.-z. von Dr.		-82.500
Invest.-Auftrag Geb. LES MOS Gesamtanierung		50.000
Invest.-Auftrag Geb. Kreisstraßen allg.-Grunderwerb		5.000
Invest.-Auftrag K3917 Radweg Hollerbach Inv.-z. von Dr.		-271.000
Invest.-Auftrag K3917 Radweg Hollerb.-Oberneud.		194.594
Invest.-Auftrag K3961 OD Oberwittstadt Invest.zusch.		72.245
Invest.-Auftrag K3969 Schlossau-Waldauerb.Radweg Inv.-z. von Dr.		-279.200
Invest.-Auftrag K3969 Schlossau - Waldauerbach		97.246
Invest.-Auftrag K3970 OD Trienz Invest.zusch.		120.910
Invest.-Auftrag K3900 Eberstadt - L519 BA II Inv.-z. von Dr.		-450.000
Invest.-Auftrag K3900 Eberstadt - L519 BA II		850.000
Invest.-Auftrag ÖPNV Els.-Schw.-talb.-Inv.-z. von Dr.		-32.500
Invest.-Auftrag ÖPNV Els.-Schw.-talb.-Inv.-z. an Dr.		50.000
Summe der Aufwendungen / Auszahlungen	580.793	13.693.263
Summe der Einzahlungen		-7.614.400
Gesamtbetrag der Ermächtigungsübertragungen	580.793	6.078.863

nachrichtlich:
Übertragungen Vorjahr:

687.972

12.869.584

3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz des Neckar-Odenwald-Kreises ist nach den Vorschriften des § 52 GemHVO gegliedert. Die Bewertung erfolgte nach den Grundsätzen des „Leitfadens zur Bilanzierung nach den Grundsätzen des NKHR in Baden-Württemberg, Stand November 2023“.

Vermögensgegenstände werden in der Regel mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Diese umfassen auch aktivierte Eigenleistungen. Zinsen für Fremdkapital werden in die Herstellungskosten generell nicht mit einbezogen.

Gegenstände unter 1.000 € wurden gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO von der Pflicht zur Inventarisierung befreit. Sie werden deshalb nicht aktiviert, sondern direkt als Aufwand gebucht.

Alle Anlagegüter werden linear nach der gewöhnlichen zeitlichen Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Nutzungsdauer basiert auf der Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg und auf Erfahrungswerten der jeweiligen Fachbereiche.

Erhaltene Investitionszuschüsse z.B. für Straßenbau, Schulbau usw. werden als Sonderposten auf der Passivseite bilanziert und entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlage aufgelöst.

Sachspenden für Investitionen über 1.000 € (z.B. für kreiseigene Schulen) werden aktiviert.

Forderungen werden grundsätzlich mit ihrem Nennwert angesetzt. Im Bereich Soziales werden Einzelwert- und schematisierte Einzelwertberichtigungen auf unsichere Forderungen vorgenommen.

Weitere Einzelheiten können den Erläuterungen zu den Bilanzpositionen entnommen werden.

4. Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

Auf der Aktivseite der Bilanz wird das Vermögen des Neckar-Odenwald-Kreises dargestellt. Damit wird die Mittelverwendung dokumentiert. Es wird zwischen immateriellen Vermögensgegenständen, Sachvermögen, Finanzvermögen und Abgrenzungsposten unterschieden.

1. Vermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 372.391,11 €

Unter der Bilanzposition „Immaterielle Vermögensgegenstände“ sind alle werthaltigen, abgrenzbaren und unkörperlichen Vermögensgegenstände zu verstehen, die nicht Sachen i.S.v. § 90 BGB sind. Sie müssen einzeln existent sein und selbstständig bewertet werden können. Allen immateriellen Vermögensgegenständen ist gemeinsam, dass sie physisch nicht existent sind, ggf. jedoch durch einen körperlichen Träger (z.B. CD) vermittelt werden. Immaterielles Vermögen wird nur aktiviert, wenn es entgeltlich erworben wurde. Ein Aktivierungsverbot besteht demnach bei selbst hergestellten immateriellen Vermögensgegenständen (§ 40 Abs. 3 GemHVO).

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Lizenzen	111.177,89 €	165.869,58 €	-54.691,69 €
DV-Software	261.213,22 €	239.904,50 €	21.308,72 €
Summe	372.391,11 €	405.774,08 €	-33.382,97 €

Neu beschafft wurde Software für den Bereich Feuerwehr und Bevölkerungsschutz.

1.2 Sachvermögen 103.161.887,19 €

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 461.555,86 €

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden.

Es handelt sich hierbei größtenteils um Grundstücke, die im Zusammenhang mit Straßenbaumaßnahmen erworben wurden, letztlich aber nicht unmittelbar zur Straße gehören.

2024 wurden 3 Grundstücke in Merchingen für ca. 300.000 € für einen künftigen Luftrettungsstandort erworben.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 35.417.735,13 €

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden. Der Wert bebauter Grundstücke setzt sich aus dem Bodenwert und dem Gebäudewert einschließlich der zugehörigen Außenanlagen zusammen.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Wohngeb. (Gemeinschaftsunterkünfte)			
Grundstücke	2.076.670,40 €	1.669.700,16 €	406.970,24 €
Gebäude	3.932.903,03 €	3.493.616,73 €	439.286,30 €
Schulen			
Grundstücke	2.457.511,78 €	2.457.511,78 €	0,00 €
Gebäude	14.202.444,19 €	15.273.330,63 €	-1.070.886,44 €
Sonst. Gebäude (Verwaltungsgeb. Straßenmeistereien, etc.)			
Grundstücke	3.733.553,46 €	3.733.553,46 €	0,00 €
Gebäude	9.014.652,27 €	9.649.893,30 €	-635.241,03 €
Summe	35.417.735,13 €	36.277.606,06 €	-859.870,93 €

Die Zugänge resultieren 2024 aus dem Erwerb von Gebäuden zur Flüchtlingsunterbringung.

1.2.3 Infrastrukturvermögen 27.677.782,67 €

Beim Infrastrukturvermögen sind der Grund und Boden, die Straßen, Wege und Plätze, die zuzurechnenden Aufbauten, Betriebseinrichtungen sowie Brücken und Bauwerke zu erfassen.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Grundstücke Infrastrukturvermögen	4.815.085,50 €	4.813.226,48 €	1.859,02 €
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	5.275.545,31 €	5.448.549,16 €	-173.003,85 €
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsanlagen	15.827.843,28 €	16.055.205,90 €	-227.362,62 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.759.308,58 €	1.793.884,92 €	-34.576,34 €
Summe	27.677.782,67 €	28.110.866,46 €	-433.083,79 €

Die Veränderungen sind hauptsächlich auf die ordentlichen Abschreibungen zurückzuführen.

1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken 8.885,84 €

Unter dieser Position sind 2 Salzsilos in Mudau und der Gehweg entlang der L582 zum Verwaltungsgebäude Eberstadter Straße in Buchen aktiviert.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Bauten auf fremdem Grund und Boden	8.885,84 €	10.936,42€	-2.050,58 €

1.2.5 Kunstgegenstände 41.649,68 €

Kunstgegenstände und Kunstwerke unterliegen im Regelfall keiner gewöhnlichen Wertminderung. Deshalb werden für diese Vermögensgegenstände keine Abschreibungen berechnet.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Kunstgegenstände	41.649,68 €	41.649,68 €	0,00 €

Unter dieser Position sind mehrere Bilder und eine Skulptur erfasst.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

3.938.635,51 €

Hier sind neben den Fahrzeugen des Landkreises, den Gerätschaften der Straßenmeistereien auch sämtliche Maschinen für die Ausbildung an den Kreisschulen erfasst; zusätzlich auch Ladesäulen und Photovoltaikanlagen.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Fahrzeuge	2.348.523,98 €	2.377.351,55 €	-28.827,57 €
Maschinen	918.078,23 €	792.114,88 €	125.963,35 €
Technische Anlagen	672.033,30 €	246.579,88 €	425.453,42 €
Summe	3.938.635,51 €	3.416.046,31 €	522.589,20 €

Für die Straßenmeistereien wurden ein LKW, ein MTW und ein Mobilbagger angeschafft. Darüber hinaus wurden für den allgemeinen Fuhrpark, den Fachdienst Veterinärwesen und den Fachdienst Flurneuordnung je ein Fahrzeug ersatzbeschafft. Die Gewerbeschule Mosbach erhielt eine CNC-Fräsmaschine, eine Säulenbohrmaschine, einen Motortester und eine Ausklinkmaschine.

Der Zugang bei den technischen Anlagen ergibt sich durch die Errichtung von vier E-Ladesäulen bei Verwaltungsgebäuden in Buchen und fünf weiteren bei den Verwaltungsgebäuden in Mosbach. Außerdem wurden insgesamt vier Photovoltaikanlagen installiert und eine weitere übernommen.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

6.646.282,79 €

Hier werden u.a. Büromöbel, Schulausstattungen, Telefonanlagen, EDV-Anlagen sowie Werkstatteinrichtungen und Geräte für die Ausbildung an den beruflichen Schulen verbucht.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Betriebsvorrichtung	380.710,71 €	450.036,14 €	-69.325,43 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.265.572,08 €	4.074.004,96 €	2.191.567,12 €
Summe	6.646.282,79 €	4.524.041,10 €	2.122.241,69 €

Für die Straßenmeistereien wurden 2024 unter anderem zwei Leitpostenzählgeräte, zwei Rollgerüste, eine Baumschere und ein Freischneider erworben. Für den Fachbereich Feuerwehr und Bevölkerungsschutz wurde u.a. eine Drohne beschafft. In den Schulen wurden auch 2024 wieder Werkstatteinrichtungen ergänzt und erneuert. Darüber hinaus wurde in größerem Umfang Erstaussstattungen für den Neubau des GTO erworben. Im Zuge der weiteren Digitalisierung wurden sowohl in der Landkreisverwaltung als auch in den Schulen je eine Firewall, mehrere Server und zahlreiche Switche neu installiert.

1.2.8 Vorräte

287.116,47 €

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die verbraucht und nicht abgenutzt werden. Sie werden daher nicht abgeschrieben. Erfasst werden Streusalz und Heizöl.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Rohstoffe/Fertigungsmaterial Streusalz	261.991,63 €	302.751,49 €	-40.759,86 €
Betriebsstoffe Heizöl	25.124,84 €	43.718,82 €	-18.593,98 €
Summe	287.116,47 €	346.470,31 €	-59.353,84 €

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 28.682.243,24 €

Die Anschaffungs- und Herstellungskosten für Vermögensgegenstände, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt waren, wurden auf der Anlageposition "Anlage im Bau" gesammelt. Erst bei Inbetriebnahme des Vermögensgegenstandes werden diese Ausgaben dann auf das entsprechende Aktivkonto umgebucht. Die Anlage wird auch erst ab diesem Zeitpunkt abgeschrieben.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Anlagen im Bau - Hochbaumaßnahmen	28.574.316,09 €	15.884.963,49 €	12.689.352,60 €
Anlagen im Bau - Tiefbaumaßnahmen	14.894,50 €	754.138,61 €	-739.244,11 €
Anlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	93.032,65 €	144.708,86 €	-51.676,21 €
Summe	28.682.243,24 €	16.783.810,96 €	11.898.432,28 €

Zum 31.12.2024 gibt es u.a. folgende Anlagen im Bau:

- Erweiterung Verw.gebäude Mosbach
- Dach- und Fassadensanierung Verw.gebäude B8, Dr.-Konrad-Adenauer-Str. Buchen
- Neubau GTO
- K 3926 Waldkatzenbach – Strümpfelbrunn
- K 3951 Unterschöfflenz – B 292

1.3 Finanzvermögen 61.069.078,85 €

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 1.420.801,00 €

Eine Beteiligung an verbundenen Unternehmen liegt vor, wenn ein dauerhafter Einfluss auf die Betriebsführung des Unternehmens zur Aufgabenerfüllung ausgeübt werden kann (Anteil > 50 %). Bilanziert werden die Stammkapitalanteile. Der Neckar-Odenwald-Kreis ist an den nachfolgenden Unternehmen mehrheitlich beteiligt:

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Anteile Neckar-Odenwald-Kliniken gGmbH	1,00 €	1,00 €	0,00 €
Anteile Digeno gGmbH	20.800,00 €	20.800,00 €	0,00 €
Anteile AWN GmbH	1.200.000,00 €	1.200.000,00 €	0,00 €
Anteile KWIN AöR	200.000,00 €	200.000,00 €	0,00 €
Summe	1.420.801,00 €	1.420.801,00 €	0,00 €

1.3.2 Sonstige Beteiligungen 171.904,11 €

Eine sonstige Beteiligung an Unternehmen liegt vor, wenn auf diese kein beherrschender Einfluss genommen werden kann (Anteil <= 50 %).

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Beteiligung Grundstückseigentümergemein. RRZ HD	114.060,57 €	114.060,57 €	0,00 €
Beteiligung Zweckverband 4IT	50.043,54 €	50.043,54 €	0,00 €
Landsiedlung Baden-Württemberg GmbH	2.600,00 €	2.600,00 €	0,00 €
Beteiligung Heilbronner-Hohenloher-Haller Nahverkehr GmbH	800,00 €	800,00 €	0,00 €
Einlage BGV Karlsruhe	4.400,00 €	4.000,00 €	400,00 €
Summe	171.904,11 €	171.504,11 €	400,00 €

1.3.3 Sondervermögen 0,00 €

1.3.4 Ausleihungen 4.612.498,05 €

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, z. B. Hypotheken, Grund- und Rentenschulden sowie Darlehen, nicht aber Waren- und Leistungsforderungen. Hier sind erfasst:

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Ausleihung an AWN (Gesellschafter Darlehen)	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	0,00 €
Ausleihung an KWiN AöR	2.599.238,05 €	3.140.761,87 €	-541.523,82 €
Einlage Kreditinstitut Volksb. Franken eG	300,00 €	300,00 €	0,00 €
Einlage Familienheim Buchen-Tauberbischofsheim	12.960,00 €	12.960,00 €	0,00 €
Summe	4.612.498,05 €	5.154.021,87 €	-541.523,82 €

Die Veränderungen resultieren aus der Tilgung der Darlehen durch die Kreislaufwirtschaft Neckar-Odenwald (KWiN) AöR.

1.3.5 Wertpapiere 34.640.595,15 €

Zusätzlich zu den bestehenden zwei Bausparverträgen bei der LBS (Ansparsumme: 11.040.595 €) sind weitere Beträge als Termingelder bei der Sparkasse Neckartal-Odenwald und der LBBW angelegt.

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 10.124.880,23 €

Öffentlich-rechtliche Forderungen entstehen hauptsächlich aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen, Steuern und ähnlichen Abgaben.

Bei Forderungen aus Transferleistungen handelt es sich um Forderungen aus dem Sozial- und Jugendhilfebereich.

Aufgrund des Ausfallrisikos wurde der Bestand der Forderungen in diesem Bereich teilweise schematisiert einzelwertberichtigt.

1.3.7 Privatrechtliche Forderungen 2.756.728,40 €

Privatrechtliche Forderungen ergeben sich hauptsächlich aus vertraglichen Verpflichtungen. Der Bestand der offenen privatrechtlichen Forderungen setzt sich vor allem aus 2.000.000 € für das Cash-Management der NO-Kliniken und den Darlehen zur Liquiditätssicherung von Leader Neckar-Odenwald aktiv (63.430 €) sowie Leader Badisch-Franken (51.800 €) zusammen. Darüber hinaus bestehen privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 631.619,80 €

1.3.8 Liquide Mittel

7.341.671,91 €

Zu den liquiden Mitteln gehören insbesondere der Kassenbestand (Bargeld) und das Guthaben bei Kreditinstituten.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Bankkonten und Schwebeposten	7.331.896,65 €	3.892.316,58 €	3.439.580,07 €
Kassenbestände Zulassungsstelle	4.685,26 €	7.126,86 €	-2.441,60 €
Handvorschüsse	5.090,00 €	6.090,00 €	-1.000,00 €
Summe	7.341.671,91 €	3.905.533,44 €	3.436.138,47 €

2. Abgrenzungsposten

2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

3.926.651,18 €

Hierunter fallen Auszahlungen, die im abzuschließenden Haushaltsjahr bezahlt und gebucht wurden, aber zum Teil oder ganz künftigen Haushaltsjahren wirtschaftlich zuzurechnen sind. Beispiele sind Vorauszahlungen für Mieten, Auszahlungen für Transferleistungen im Sozial- und Jugendbereich sowie das im Dezember schon ausgezahlte Januargehalt der Beamten.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
sonst. aktive Rechnungsabgrenzungsposten	103.679,35 €	147.672,23 €	-43.992,88 €
Bankschwebeposten	9.679,70 €	3.364,18 €	6.315,52 €
Transferleistungen SoJuHKR	2.896.169,53 €	2.631.030,32 €	265.139,21 €
Januargehalt Beamte	917.122,60 €	829.955,30 €	87.167,30 €
Summe	3.926.651,18 €	3.612.022,03 €	314.629,15 €

2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

6.639.928,08 €

Geleistete Investitionszuschüsse des Landkreises sind als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen und werden entsprechend dem Zuwendungsverhältnis abgeschrieben.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
SoPo für geleistete Invest.Zuschüsse	6.639.928,08 €	7.599.429,97 €	-959.501,89 €

Zuschüsse wurden für neun Feuerwehrfahrzeuge und den barrierefreien Ausbau von zwei Bushaltestellen gewährt. Darüber hinaus beteiligte sich der Landkreis an den Kosten der Kanalisation der OD Oberwittstadt und der OD Trienz.

Passivseite

Auf der Passivseite der Bilanz wird die Mittelherkunft dargestellt. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das Vermögen des Landkreises mit Eigen- und Fremdkapital finanziert ist. Die Passivseite gliedert sich in die Positionen Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Passive Rechnungsabgrenzungsposten.

1. Eigenkapital 77.779.843,59 €

Das Eigenkapital besteht aus Basiskapital, Rücklagen und Fehlbeträgen des ordentlichen Ergebnisses.

1.1 Basiskapital 62.349.624,32 €

Das Basiskapital ist die sich in der Bilanz ergebende Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite (§ 61 Nr. 6 GemHVO). Das Basiskapital ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

1.2 Rücklagen 15.430.219,27 €

Man unterscheidet zwischen Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses, Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses und zweckgebundenen Rücklagen. Rücklagen dienen zur Abdeckung von künftigen Fehlbeträgen.

1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 14.342.747,29 €

Der in der Ergebnisrechnung entstandene Fehlbetrag in Höhe von 8.937.295,16 € wird der Rücklage entnommen, die aus den Überschüssen der ordentlichen Ergebnisse aus den Vorjahren gebildet wurde.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebnisses.	14.342.747,29 €	23.280.042,45 €	-8.937.295,16

1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses 1.087.471,98 €

Dieser Rücklage werden die Überschüsse des Sonderergebnisses zugeführt. Der Rücklagenbestand des Sonderergebnisses kann sowohl zum Ausgleich von Fehlbeträgen im ordentlichen Ergebnis als auch im Sonderergebnis herangezogen werden.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses.	1.087.471,98 €	1.065.408,73 €	22.063,25 €

Durch Erlöse beim Verkauf von verschiedenen Vermögensgegenständen entstand ein außerordentlicher Ertrag, der der Rücklage zugeführt wurde.

2. Sonderposten 36.183.520,44 €

Hier werden die Zuweisungen verbucht, die der Landkreis zur Finanzierung von Investitionen erhält. Diese Beträge werden entsprechend der damit finanzierten Vermögensgegenstände aufgelöst.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Sonderposten f. Investitionszuweisungen	27.270.180,51 €	28.620.571,36 €	-1.350.390,85 €
Sonderposten f. Sonstiges	8.913.339,93 €	8.247.719,47 €	665.620,46 €
Summe Sonderposten	36.183.520,44 €	36.868.290,83 €	-684.770,39 €

2024 erhielt der Landkreis Zuwendungen für den Neubau des GTO, die Sanierung des Gebäudes D der Gewerbeschule Buchen, den Umbau des Gebäudes G der Helene-Weber-Schule. Im Bereich Straßenbau konnten Zuschüsse für den Ausbau der K3969 Schloßau-Waldauerbach mit Radweg und für den Radweg K3917 Hollerbach-Oberneudorf vereinnahmt werden. Außerdem wurden dem Landkreis Zuschüsse für E-Ladesäulen, E-Fahrzeuge, die Drohne für die Feuerwehr, für verschiedene Leitpostenzählgeräte und weitere Gerätebeschaffungen der Straßenmeistereien gewährt.

3. Rückstellungen 37.157.104,10 €

Rückstellungen sind für Aufwendungen zu bilden, die wirtschaftlich dem abzuschließenden Haushaltsjahr zugeordnet werden, jedoch hinsichtlich ihrer Höhe und/oder ihrer Fälligkeit ungewiss sind. Sie dienen deshalb der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen, die erst in künftigen Jahren ausgezahlt werden.

3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen 5.994.978,07 €

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Lohn- u. Gehaltsrückstellungen	5.994.978,07 €	5.919.582,08 €	75.395,99 €

Zum 31.12.2024 bestand für elf Tarifbeschäftigte und einen Beamten eine laufende Altersteilzeitvereinbarung. Alle zwölf Mitarbeiter befanden sich zu diesem Zeitpunkt in der Freistellungsphase. Daneben gab es drei Sabbatjahrvereinbarungen. Die Mitarbeiter befanden sich zum 31.12.2024 in der Anspar- bzw. Arbeitsphase.

Darüber hinaus wurden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden gebildet.

3.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen 853.966,12 €

Von den wertberichtigten Forderungen gegenüber Unterhaltspflichtigen nach dem UVG (vgl. 1.3.6) sind den Rückstellungen bei § 5 UVG 70 % und bei § 7 UVG 60 % zuzuführen (Erstattung an Land).

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Unterhaltsvorschussrückstellungen	853.966,12 €	801.068,01 €	52.898,11 €

3.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien 17.252.999,68 €

2024 betrug die Zuführung zu den Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie Sansenhecken 476.757,31 €. Sie setzt sich aus dem mit der AWN vereinbarten Pauschalbetrag und der jährlich angepassten Verzinsung der Rückstellung zusammen. Entnommen wurden 88.411,55 € für Sanierungsmaßnahmen.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Rückstellung für Nachsorge Deponie Sansenhecken	17.252.999,68 €	16.864.653,92 €	388.345,76 €

3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	0,00 €
3.5	Altlastensanierungsrückstellungen	0,00 €
3.6	Rückstellung für Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Prozessen	1.140.471,00 €

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Rückst. für Verpfl. aus Bürgschaften; Gewährleistungen und Prozessen	1.140.471,00 €	302.479,00 €	837.992,00 €

Ein Teil der Rückstellungen wurde 2024 für ein Gerichtsverfahren in Anspruch genommen. Für drei weitere vom Streitwert bedeutende Gerichtsverfahren wurden neue Rückstellungen gebildet.

3.7	Sonstige Rückstellungen	11.914.689,23 €
------------	--------------------------------	------------------------

Neben den Pflichtrückstellungen können weitere Rückstellungen (Wahlrückstellungen) für unbestimmte Aufwendungen und ungewisse Verbindlichkeiten gebildet werden. Diese sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Rückstellung Frauen- und Kinderschutzhause	86.353,45 €	120.338,96 €	-33.985,51 €
Rückstellung Verlustausgleich Kliniken	4.003.000,00 €	0,00 €	4.003.000,00 €
Rückstellungen für unterl. Instandhaltung	3.363.500,00 €	2.837.000,00 €	526.500,00 €
Rückstellung Abbruchkosten GTO Hauptgebäude	4.461.835,78 €	4.778.655,89 €	-316.820,11 €
Summe	11.914.689,23 €	7.735.994,85 €	4.178.694,38 €

4.	Verbindlichkeiten	15.758.060,32 €
-----------	--------------------------	------------------------

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren, um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden. Diese sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.

4.1	Anleihen	0,00 €
------------	-----------------	---------------

4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	6.911.926,79 €
------------	--	-----------------------

Kredite sind nur in Höhe des Rückzahlungsbetrages zu passivieren. Kreditverbindlichkeiten bestehen bei folgenden Kreditinstituten:

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Kreditinst. Landesb. Hessen-Thüringen.	856.520,23 €	943.290,99 €	-86.770,76 €
Kreditinst. Hess.Landesbank	973.519,85 €	1.117.635,33 €	-144.115,48 €
Kreditinst. NRW Münster	1.365.272,71 €	1.626.360,87 €	-261.088,16 €
Kreditinst. KfW, Flüchtlingsunterbr.	666.288,00 €	1.007.344,00 €	-341.056,00 €
Kreditinst. KfW, Flüchtlingsunterbr.	3.050.326,00 €	3.418.542,00 €	-368.216,00 €
Summe	6.911.926,79 €	8.113.173,19 €	-1.201.246,40 €

4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich Gleichkommen **0,00 €**

4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **5.558.291,66 €**

Hierzu zählen die Verpflichtungen aus gegenseitigen Verträgen, die von der Gegenseite erfüllt sind, aber von der bilanzierenden Kommune noch nicht, d.h. die Rechnung von der Kommune noch nicht bezahlt ist. Als vertragliche Vereinbarungen kommen insbesondere Kauf- und Werkverträge sowie Dienstleistungsverträge in Betracht.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.558.291,66 €	4.747.012,07 €	811.279,59 €

4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **929.988,59 €**

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen enthalten noch nicht ausbezahlte Leistungen des sozialen Bereiches.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	929.988,59 €	664.315,14 €	265.673,45 €

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten **2.357.853,28 €**

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten versteht man einen Sammel- und Auffangposten für Verbindlichkeiten, die keiner der vorhergehenden Kategorien zugeordnet werden können.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Sonstige Verbindlichkeiten	2.357.853,28 €	3.283.555,51 €	-925.702,23 €

5. Passive Rechnungsabgrenzung **8.291.407,96 €**

Unter die passiven Rechnungsabgrenzungsposten fallen Einnahmen (z.B. im Voraus erhaltene Miete, Pacht, Zinsen), die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr zugeflossen und gebucht worden sind, aber zum Teil oder ganz künftigen Haushaltsjahren wirtschaftlich (Ertrag) zuzurechnen sind.

Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung allg.	6.231.079,16 €	12.367.709,36 €	-6.136.630,20 €
Passive Rechnungsabgr. Bankschwebeposten	87.267,93 €	46.596,69 €	40.671,24 €
Passive Rechnungsabgr. Umlage KVBW	1.862.008,43 €	1.938.157,26 €	-76.148,83 €
Passive Rechnungsabgrenzung Jugendfond	111.052,44 €	120.450,58 €	-9.398,14 €
Summe	8.291.407,96 €	14.472.913,89 €	-6.181.505,93 €

5. Rückstellungen

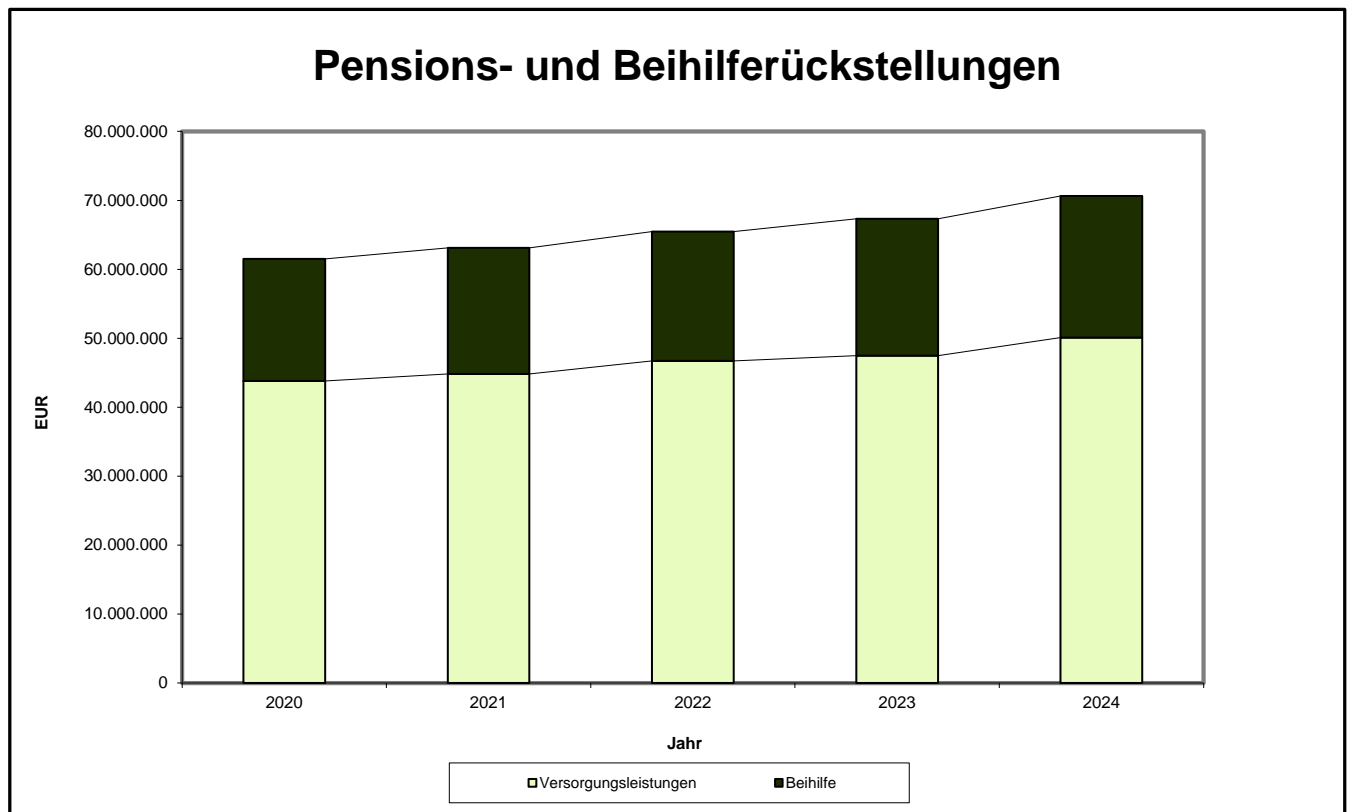
Pensions- und Beihilferückstellungen

Jeweils zum Stand 31.12.

Der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg bildet nach § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) eine einheitliche Pensionsrückstellung für die gesamten Pensionsverpflichtungen seiner Mitglieder (Art. 5 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrecht vom 04.05.2009).

Nach § 53 Abs. 2 Nr. 4 der Gemeindehaushaltsverordnung ist im Anhang des Jahresabschlusses der auf den Landkreis entfallende Anteil an der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellung anzugeben.

	2020 in Euro	2021 in Euro	2022 in Euro	2023 in Euro	2024 in Euro
Versorgungsleistungen	43.793.800	44.819.187	46.709.953	47.469.692	50.088.276
Beihilfe	17.702.291	18.300.650	18.763.024	19.862.674	20.541.768
Summe	61.496.091	63.119.837	65.472.977	67.332.566	70.630.044



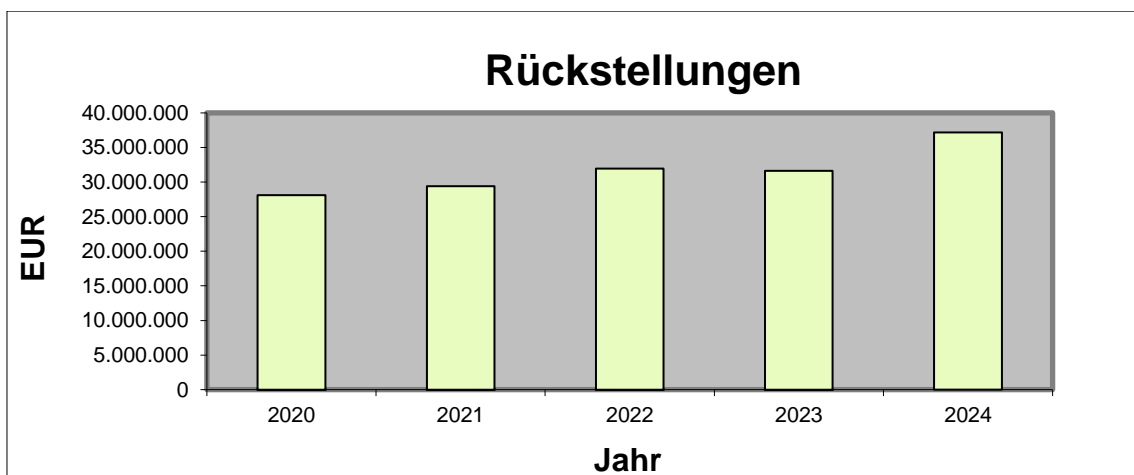
Sonstige Rückstellungen

Jeweils zum Stand 31.12.

Nach § 41 Gemeindehaushaltsverordnung ist der Landkreis verpflichtet für Lohn- und Gehaltszahlung für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen, für die Verpflichtungen aus der Erstattung von Unterhaltsvorschüssen, für die Stilllegung und Nachsorge von Abfalldeponien, die Sanierung von Altlasten sowie für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen Rückstellungen zu bilden.

Daneben können weitere Rückstellungen gebildet werden. Hier hat der Landkreis u.a. Rückstellungen für Instandhaltungsmaßnahmen der Verwaltungsgebäude, für den Verlustausgleich der Kliniken und für die Abbruchkosten des GTO-Altgebäudes gebildet.

	2020	2021	2022	2023	2024	Veränderung
	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
Lohn- u. Gehaltsrückst.	4.432.435	5.128.420	5.458.802	5.919.582	5.994.978	75.396
Unterhaltsvorschuss	572.829	666.313	747.348	801.068	853.966	52.898
Deponienachsorge	15.929.800	16.247.099	16.547.171	16.864.654	17.253.000	388.346
Verpfl. aus Bürgsch./ Gewährl./ Gerichtsverf.	0	490.000	575.000	302.479	1.140.471	837.992
Sonstige Rückstellungen	7.176.671	6.884.121	8.621.376	7.735.995	11.914.689	4.178.694
Summe	28.111.736	29.415.953	31.949.697	31.623.778	37.157.104	5.533.326



Im Vergleich zum Vorjahr sind die Rückstellungen im Haushaltsjahr 2024 um 5.533.326 € gestiegen.

Gründe hierfür sind die neu gebildeten Rückstellungen für den Verlustausgleich der Kliniken in Höhe von 4.003.000 € und die höheren Rückstellungen für Unterhaltungsmaßnahmen an den kreiseigenen Verwaltungsgebäuden (+526.500 €). Gestiegen sind auch die Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Gerichtsverfahren (+837.992 €), die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und für Überstunden (+75.396 €) sowie für die Deponienachsorge Sansenhecken (+388.346 €). Gleichzeitig wurden bereits 2024 erste Abbrucharbeiten für das GTO durchgeführt und die Rückstellung daher angepasst (-316.820 €).

6. Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01 des Haushaltsjahres in TEUR	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres in TEUR
1. Ergebnisrücklagen	24.345	15.430
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	23.280	14.343
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	1.065	1.087
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen Gesamt	24.345	15.430

7. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		2023 in EUR	2024 in EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	2.506.566	3.899.443
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	3.767.596	-621.385
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-6.866.779	-17.033.779
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-1.275.474	-1.257.602
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	5.767.535	22.349.904
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	3.899.443	7.336.582
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	38.329.566	24.640.595
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	15.000.000	10.000.000
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	6.115.230	2.000.000
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0	0
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	63.344.239	43.977.177
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	17.925.956	14.274.056
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0	5.000.000
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	4.368.400	7.614.400
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	49.786.683	42.317.521
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden (Rückstellungen)	31.623.778	37.157.104
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	18.162.905	5.160.417
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	3.399.472	3.553.623

8. Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen	Stand zum 01.01 des Haushaltsjahres	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12 des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 7)
	in EUR	Vermögenszugänge in EUR	Vermögensabgänge in EUR	Umbuchungen in EUR	Zuschreibungen in EUR	Abschreibungen in EUR	in EUR
	1	2	3	4	5	6	7
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	405.774,08	118.923,05	0,00	0,00	0,00	-152.306,02	372.391,11
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	147.155,25	314.400,61	0,00	0,00	0,00	0,00	461.555,86
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.277.606,06	1.647.178,14	0,00	0,00	0,00	-2.507.049,07	35.417.735,13
2.3 Infrastrukturvermögen	28.110.866,46	418.857,11	0,00	846.874,93	0,00	-1.698.815,83	27.677.782,67
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	10.936,42	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.050,58	8.885,84
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	41.649,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.649,68
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.416.046,31	806.698,39	-27.201,64	416.046,37	0,00	-672.953,92	3.938.635,51
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.524.041,10	3.251.175,17	0,00	11.528,74	0,00	-1.140.462,22	6.646.282,79
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.783.810,96	13.172.882,32	0,00	-1.274.450,04	0,00	0,00	28.682.243,24
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.420.801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.420.801,00
3.2 Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	171.504,11	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171.904,11
3.3 Sondervermögen							
3.4 Ausleihungen	5.154.021,87	0,00	-541.523,82	0,00	0,00	0,00	4.612.498,05
3.5 Wertpapiere, Einlagen	53.329.565,59	0,00	-18.688.970,44	0,00	0,00	0,00	34.640.595,15
Insgesamt	149.793.778,89	19.730.514,79	-19.257.695,90	0,00	0,00	-6.173.637,64	144.092.960,14

9. Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
			in EUR			
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.113.173	6.911.927	1.220.637	4.599.942	1.091.348	-1.201.246
1.2.1 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5 Kreditinstitute	8.113.173	6.911.927	1.220.637	4.599.942	1.091.348	-1.201.246
1.2.6 sonstige Bereiche						
1.3 Kassenkredite						
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	8.113.173	6.911.927	1.220.637	4.599.942	1.091.348	-1.201.246

Nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)

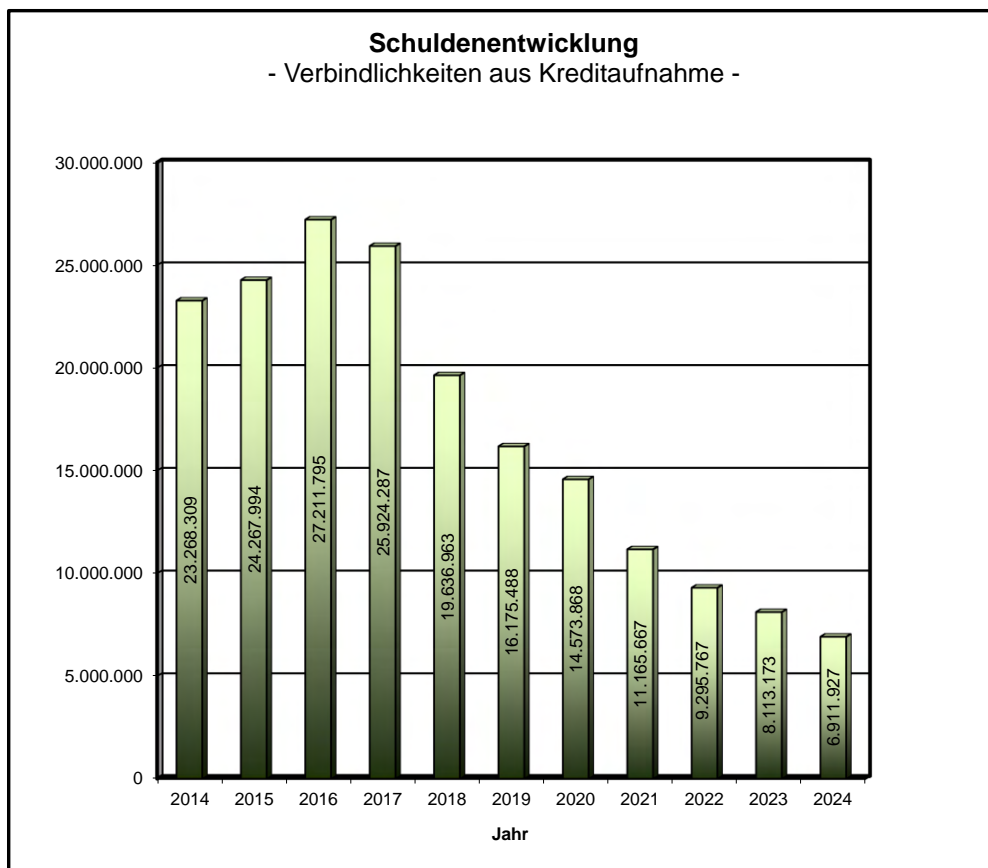
2.1 Anleihen						
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
2.3 Kassenkredite						
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung						

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1 Anleihen						
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.113.173	6.911.927	1.220.637	4.599.942	1.091.348	-1.201.246
3.3 Kassenkredite						
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4	8.113.173	6.911.927	1.220.637	4.599.942	1.091.348	-1.201.246
Abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung						
3. Konsolidierte Gesamtschulden	8.113.173	6.911.927	1.220.637	4.599.942	1.091.348	-1.201.246

10. Kredite

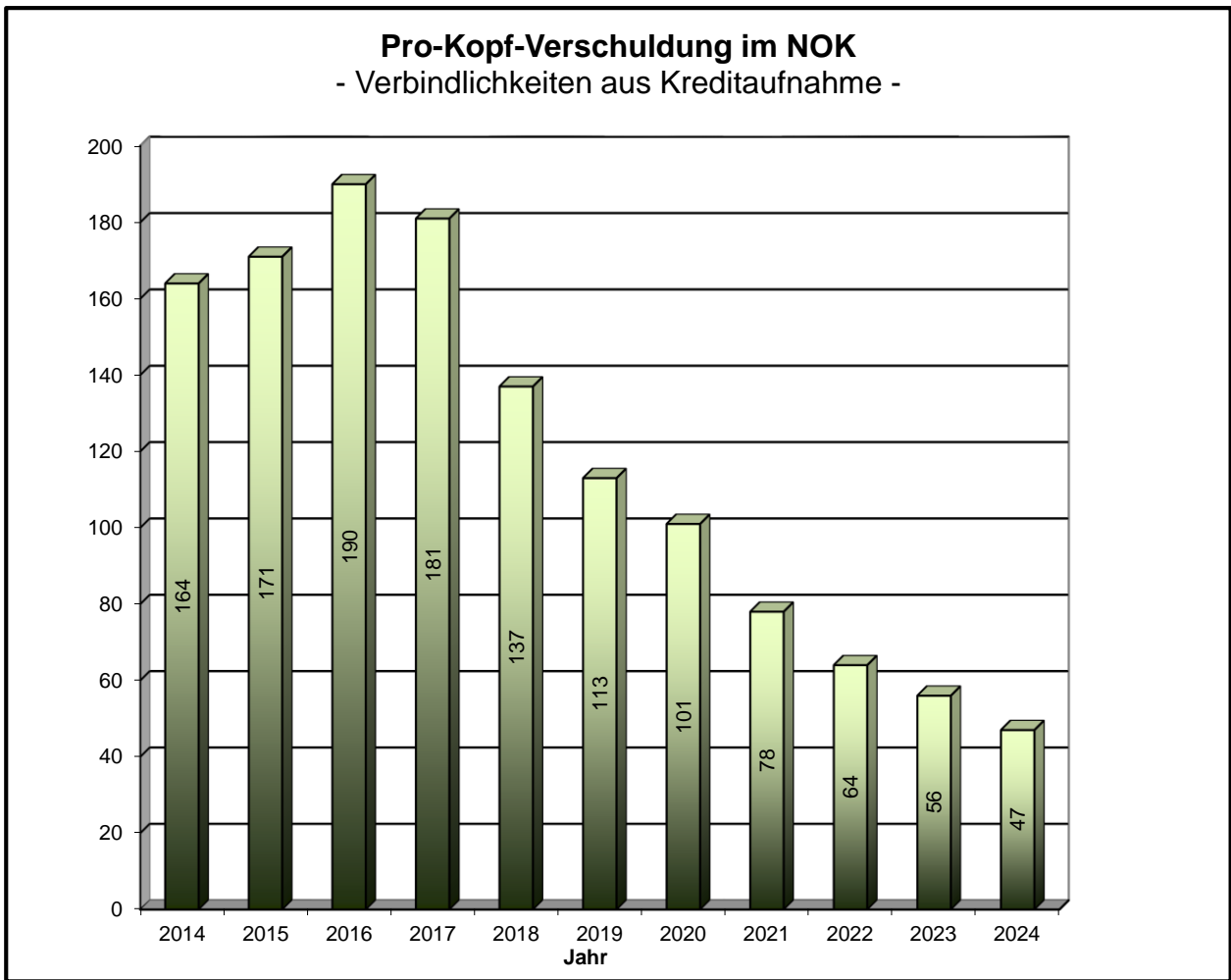
Jahr	Kredite (in EUR)	Veränderung
2014	23.268.309	-6,30%
2015	24.267.994	4,30%
2016	27.211.795	12,13%
2017	25.924.287	-4,73%
2018	19.636.963	-24,25%
2019	16.175.488	-17,63%
2020	14.573.868	-9,90%
2021	11.165.667	-23,39%
2022	9.295.767	-16,75%
2023	8.113.173	-12,72%
2024	6.911.927	-14,81%



Auch 2024 konnte der Schuldenabbau mit Tilgungsleistungen in Höhe von 1.201.246 € fortgesetzt werden.

Zum 31.12.2024 beläuft sich die Gesamtverschuldung des Landkreises (ohne die Schulden der Eigengesellschaften) auf 6.911.927 €. Bezogen auf den einzelnen Kreiseinwohner besteht zum Jahresabschluss 2024 somit eine Pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von 47 € (2023: 56 €).

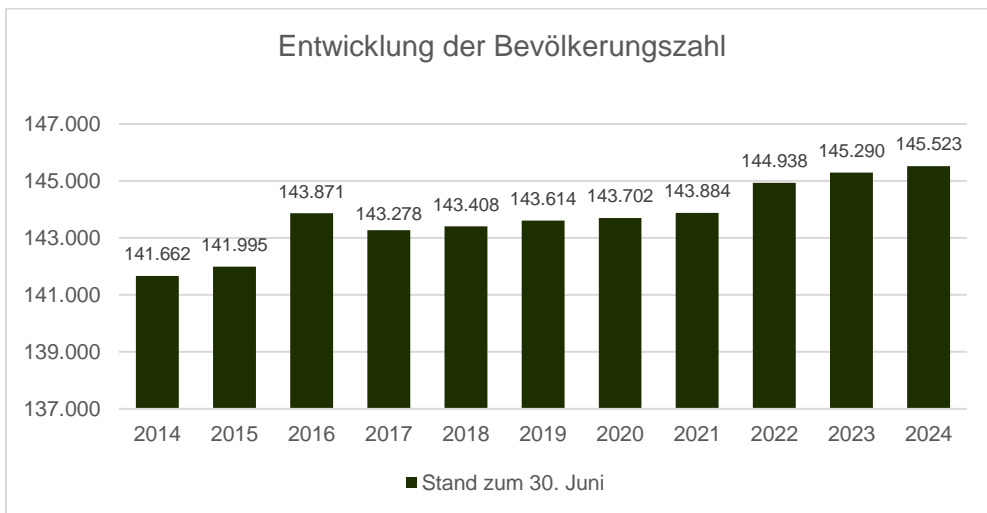
Pro-Kopf-Verschuldung des Landkreises in EUR



Anlagen

1. Statistische Angaben

NECKAR-ODENWALD  KREIS



2. Organe des Neckar-Odenwald-Kreises

Landrat

Dr. Achim Brötzel

Allg. Stellv.

Erster Landesbeamter Dr. Björn-Christian Kleih

Mitglieder des Kreistags des Neckar-Odenwald-Kreises bis 24.07.2024

CDU

Beuchert, Manfred
Burger, Roland
Dietrich, Marcus
Galm, Jürgen
Dr. Ganter, Alexander
Gerig, Alois
Gramlich, Klaus
Günther, Markus
Haas, Markus
Hört, Christian
Houck, Rainer
Noe, Gerhard
Dr. Rippberger, Norbert
Röckel, Sandra
Schweiger, Sabine
Dr. Ulmer, Thomas
Wittmann, Jens

Freie Wähler

Bachmann, Eric
Brümmer, Martin
Diblik, Martin
Eckl, Marco
Gruppenbacher, Karl
Höfer, Johannes
Kieser, Hubert
Knapp, Valentin
Ludwig, Thomas
Rohm, Volker
Rutz, Petra

SPD

Bienek, Norbert
Graner, Karlheinz
Lochmann, Heide
Mellinger, Jürgen
Nelius, Georg
Dr. Schlegel, Dorothee
Schneider, Norbert
Schnörr, Ralf
Schwender, Volker
Teichmann, Gabriele

Bündnis 90/Die Grünen

Dold, Lena-Marie
Fleischmann, Anton
Heitz, Simone
Pfeiffer, Amelie
Riedinger, Timo
Schmitt-Haber, Günter
Schulz, Andrea

FDP

Walter, Achim

AfD

Barwig, Ralf
Eckert, Tobias
Martel, Viktoria

DCB

Schmeiser, Jürgen

Mitglieder des Kreistags des Neckar-Odenwald-Kreises ab 24.07.2024 (Wahl 09.06.2024)

CDU

Beuchert, Manfred
Burger, Roland
Dietrich, Marcus
Galm, Jürgen
Dr. Genzwürker, Harald
Gerig, Alois
Günther, Markus
Haas, Mathias
Hört, Christian
Houck, Rainer
Killian, Ralf
Link, Normen
Noe, Gerhard
Dr. Rippberger, Norbert
Dr. Ulmer, Thomas
Wittmann, Jens

Freie Wähler

Diblik, Martin
Eckl, Marco
Gruppenbacher, Karl
Kieser, Hubert
Knapp, Valentin
Kron, Stefan
Ludwig, Thomas
Matousek, Ralph
Rohm, Volker
Rutz, Petra

SPD

Dörr, Meikel
Gaukel, Ralph
Haag, Patrick
Dr. Hoß, Valentin
Mellinger, Jürgen
Nelius, Georg
Dr. Schlegel, Dorothee
Schnörr, Ralf
Stipp, Julian

Bündnis 90/Die Grünen

Fleischmann, Anton
Fütterer, Maren
Heitz, Simone
Pfeiffer, Amelie

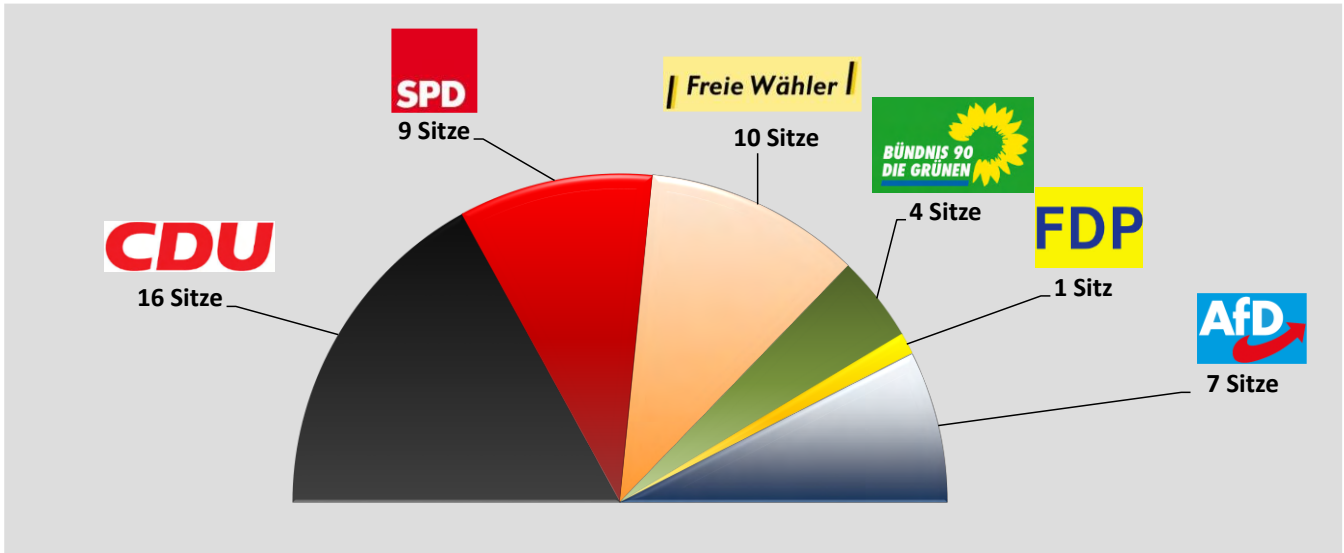
AfD

Ballweg, Harry
Barwig, Ralf
Eberle, Simon
Eckert, Tobias
Kühny, Oliver
Martel, Johann
Zimmermann, Jürgen

FDP

Walter, Achim

Sitzverteilung im Kreistag



Gremium	Anzahlung Sitzungen insgesamt	Zahl der Tagesordnungspunkte	
		öffentliche	nichtöffentliche
Kreistag	5	54	6
Ausschuss für Verwaltung und Finanzen	4	15	17
Ausschuss für Wirtschaft, Umwelt und Verkehr	2	14	7
Schul-, Kultur- und Partnerschaftsausschuss	3	14	4
Ausschuss für Gesundheit und Soziales	3	18	8
Jugendhilfeausschuss	2	10	2
Besonderer beschließender Ausschuss	0	0	0

Verwaltung (Stand 31.12.2024)	(mit Aufgaben des Kassen- und Rechnungswesens beauftragte Bedienstete)
1. Landrat	Dr. Achim Brötel
2. Kreiskämmerer	Michael Schork
Fachdienstleiter Finanzen	Jörg Staubitz
Leiter Kreiskasse	Carsten Lehm
3. Leiter des Rechnungsprüfungsamtes	Maik Dick (bis 31.10.2024) Birgit Böhm-Lemcke (ab 01.01.2025)

3. Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtigungs-	Verfügbare	Ermächtigungs-
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	Festlegungen im HH-Vollzug	übertragung aus Vorjahr	Mittel abzgl. Ergebnis	übertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	806.551,66	806.000	1.293.359,76	487.360	0	0,00	487.360-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	161.523.401,89	172.155.490	179.886.966,03	7.731.476	0	0,00	7.731.476-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.953.229,47	2.918.396	3.015.563,89	97.168	0	0,00	97.168-	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	4.705.811,44	4.506.750	4.572.655,06	65.905	0	0,00	65.905-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	557.776,64	755.900	655.865,22	100.035-	0	0,00	100.035	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.777.544,50	1.287.303	1.912.592,74	625.289	0	0,00	625.289-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.319.070,42	36.454.936	31.466.833,17	4.988.102-	0	0,00	4.988.102	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.003.212,74	252.600	1.268.535,53	1.015.936	0	0,00	1.015.936-	0,00
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	49.778,94	0	40.663,50	40.664	0	0,00	40.664-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.565.922,59	1.971.248	1.575.880,59	395.367-	0	0,00	395.367	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	203.262.300,29	221.108.622	225.688.915,49	4.580.293	0	0,00	4.580.293-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	52.591.493,73-	57.554.940-	56.358.926,02-	1.196.014	0	0,00	1.196.014-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.502.878,46-	26.550.696-	26.225.727,33-	324.969	0	0,00	324.969-	0,00
15	-	Abschreibungen	7.608.831,95-	7.635.002-	8.256.429,12-	621.427-	0	0,00	621.427	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	239.316,87-	387.075-	184.567,51-	202.507	0	0,00	202.507-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	91.331.533,39-	104.488.801-	113.579.173,89-	9.090.373-	0	41.580,00-	9.048.793	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.765.702,61-	28.487.246-	30.021.386,78-	1.534.141-	0	646.392,00-	887.749	580.793,00-
19	=	Ordentliche Aufwendungen	204.039.757,01-	225.103.761-	234.626.210,65-	9.522.450-	0	687.972,00-	8.834.478	580.793,00-
20	=	Ordentliches Ergebnis	777.456,72-	3.995.138-	8.937.295,16-	4.942.157-	0	687.972,00-	4.254.185	580.793,00-
21	+	Außerordentliche Erträge	74.969,24	0	47.341,74	47.342	0	0,00	47.342-	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	2.350,81-	0	25.278,49-	25.278-	0	0,00	25.278	0,00
23	=	Sonderergebnis	72.618,43	0	22.063,25	22.063	0	0,00	22.063-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtigungs-	Verfügbare	Ermächtigungs-
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	Festlegungen im	übertragung aus	Mittel abzgl.	übertragung ins
			2023	2024	2024		HH-Vollzug	Vorjahr	Ergebnis	2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
24	=	Gesamtergebnis	704.838,29-	3.995.138-	8.915.231,91-	4.920.093-	0	687.972,00-	4.232.121	580.793,00-
29		Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	777.456,72	3.995.138	8.937.295,16	4.942.157	0	0,00	4.942.157-	0,00
31		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	72.618,43-	0	22.063,25-	22.063-	0	0,00	22.063	0,00

4. Gesamtfinanzzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtigungs-	Verfügbare	Ermächtigungs-
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	Festlegungen im	übertragung aus	Mittel abzgl.	übertragung ins
			2023	2024	2024		HH-Vollzug	Vorjahr	Ergebnis	2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	806.551,66	806.000	1.293.359,76	487.360-	0	0,00	487.360-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.097.584,97	172.155.490	176.771.443,04	4.615.953-	0	0,00	4.615.953-	0,00
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	4.293.441,10	4.506.750	4.143.865,72	362.884	0	0,00	362.884	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	552.684,40	755.900	650.216,90	105.683	0	0,00	105.683	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.738.764,78	1.287.303	1.917.583,40	630.280-	0	0,00	630.280-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.992.489,66	33.190.936	33.334.339,47	143.404-	0	0,00	143.404-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.000.147,44	252.600	1.218.056,34	965.456-	0	0,00	965.456-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.000.333,62	1.928.050	1.399.897,78	528.152	0	0,00	528.152	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	199.481.997,63	214.883.029	220.728.762,41	5.845.734-	0	0,00	5.845.734-	0,00
10	-	Personalauszahlungen	51.999.139,92-	57.893.724-	56.753.025,58-	1.140.699-	0	0,00	1.140.699-	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.857.322,04-	26.192.377-	26.145.523,69-	46.853-	0	0,00	46.853-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	230.041,81-	387.075-	209.581,39-	177.494-	0	0,00	177.494-	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	91.701.823,92-	104.488.801-	109.526.005,11-	5.037.204	0	41.580,00-	4.995.624	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	28.926.073,78-	28.487.246-	28.716.011,82-	228.766	0	646.392,00-	417.626-	580.793,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	195.714.401,47-	217.449.223-	221.350.147,59-	3.900.924	0	687.972,00-	3.212.952	580.793,00
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	3.767.596,16	2.566.194-	621.385,18-	1.944.809-	0	687.972,00-	2.632.781-	580.793,00
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.509.827,89	4.952.927	2.463.864,24	2.489.063	0	4.368.400,00	6.857.463	7.614.400,00-
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	82.685,55	15.000	49.268,47	34.268-	0	0,00	34.268-	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	567.088,41	541.520	541.523,82	4-	0	0,00	4-	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtigungs-	Verfügbare	Ermächtigungs-
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	Festlegungen im	übertragung aus	Mittel abzgl.	übertragung ins
			2023	2024	2024		HH-Vollzug	Vorjahr	Ergebnis	Folgejahr
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	152,62	153-	0	0,00	153-	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.159.601,85	5.509.447	3.054.809,15	2.454.638	0	4.368.400,00	6.823.038	7.614.400,00-
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.753,30-	3.005.000-	1.562.118,84-	1.442.881-	314.376-	5.000,00-	1.762.257-	5.000,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.666.225,20-	9.502.000-	13.783.521,86-	4.281.522	0	12.055.888,00-	7.774.366-	8.447.584,00
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.863.659,65-	4.704.736-	4.263.832,45-	440.904-	88.927-	3.530.158,00-	4.059.989-	3.583.910,00
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	650,00-	10.000-	400,00-	9.600-	0	0,00	9.600-	0,00
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.229.610,12-	1.227.225-	398.374,55-	828.850-	0	1.101.053,00-	1.929.903-	991.655,00
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	258.482,93-	215.000-	80.340,08-	134.660-	0	545.885,00-	680.545-	665.114,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.026.381,20-	18.663.961-	20.088.587,78-	1.424.627	403.303-	17.237.984,00-	16.216.660-	13.693.263,00
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	6.866.779,35-	13.154.514-	17.033.778,63-	3.879.265	403.303-	12.869.584,00-	9.393.622-	6.078.863,00
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	3.099.183,19-	15.720.708-	17.655.163,81-	1.934.456	403.303-	13.557.556,00-	12.026.403-	6.659.656,00
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	0,00	5.000.000	0,00	5.000.000	0	0,00	5.000.000	0,00
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.275.474,19-	1.451.247-	1.257.601,67-	193.645-	0	0,00	193.645-	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	1.275.474,19-	3.548.753	1.257.601,67-	4.806.355	0	0,00	4.806.355	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	4.374.657,38-	12.171.955-	18.912.765,48-	6.740.810	403.303-	13.557.556,00-	7.220.049-	6.659.656,00
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahl. v. angelegten Kassenmitteln, Aufn. v. Kassenkrediten)	349.709.120,63		352.921.218,72					

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtigungs-	Verfügbare	Ermächtigungs-
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	Festlegungen im	übertragung aus	Mittel abzgl.	übertragung ins
			2023	2024	2024		HH-Vollzug	Vorjahr	Ergebnis	2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	343.941.585,38-		330.571.314,77-					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	5.767.535,25		22.349.903,95					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	2.506.565,57		3.899.443,44					
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	1.392.877,87		3.437.138,47					
42	=	Endbestand Zahlungsmittel	3.899.443,44		7.336.581,91					

5. Teilergebnisrechnung/-finanzrechnung der Teilhaushalte

THH1 Innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	29.754,50	34.000	42.086,00	8.086	0	0,00	8.086-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	10.983,81	12.195	13.575,45	1.381	0	0,00	1.381-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	183,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	891.419,60	668.047	781.655,41	113.608	0	0,00	113.608-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	361.550,97	393.617	473.241,45	79.624	0	0,00	79.624-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.741,59	100	760,61	661	0	0,00	661-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	176.923,22	119.500	220.599,80	101.100	0	0,00	101.100-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	1.472.556,69	1.227.459	1.531.918,72	304.460	0	0,00	304.460-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	9.602.040,30-	10.133.889-	10.364.516,94-	230.628-	0	0,00	230.628	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.222.758,26-	5.132.247-	4.824.061,04-	308.186	0	0,00	308.186-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.053.315,39-	1.198.518-	1.191.885,43-	6.632	0	0,00	6.632-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	83.583,04-	50.000-	47.479,91-	2.520	0	0,00	2.520-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	105.517,70-	110.100-	103.421,69-	6.678	0	0,00	6.678-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.025.910,57-	1.071.975-	960.344,52-	111.631	0	121.490,00-	233.121-	153.683,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	16.093.125,26-	17.696.730-	17.491.709,53-	205.020	0	121.490,00-	326.510-	153.683,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	14.620.568,57-	16.469.271-	15.959.790,81-	509.480	0	121.490,00-	630.970-	153.683,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	16.157.315,45	17.366.894	16.905.424,69	461.469-	0	0,00	461.469	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.609.436,98-	1.925.175-	1.919.614,75-	5.560	0	0,00	5.560-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	156.141,22-	236.500-	225.950,16-	10.550	0	0,00	10.550-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	13.391.737,25	15.205.219	14.759.859,78	445.359-	0	0,00	445.359	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.228.831,32-	1.264.052-	1.199.931,03-	64.121	0	121.490,00-	185.611-	153.683,00-

THH1 Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.450.994,63	1.207.764	1.355.793,48	148.029-	0	0,00	148.029-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.905.579,97-	16.879.589-	15.945.309,14-	934.280-	0	121.490,00-	1.055.770-	153.683,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.454.585,34-	15.671.825-	14.589.515,66-	1.082.309-	0	121.490,00-	1.203.799-	153.683,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	44.127,55	70.065	59.709,65	10.355	0	0,00	10.355	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	9.069,69	0	8.298,59	8.299-	0	0,00	8.299-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	53.197,24	70.065	68.008,24	2.057	0	0,00	2.057	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	314.375,61-	314.376	314.376-	0,00	0	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	754.131,70-	600.000-	291.539,29-	308.461-	0	2.259.899,00-	2.568.360-	2.771.347,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	339.895,83-	478.500-	429.578,34-	48.922-	0	993.563,00-	1.042.485-	964.643,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	100.000-	0,00	100.000-	0	0,00	100.000-	100.000,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	99.990,76-	215.000-	0,00	215.000-	0	154.737,00-	369.737-	369.737,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.194.018,29-	1.393.500-	1.035.493,24-	358.007-	314.376-	3.408.199,00-	4.080.581-	4.205.727,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.140.821,05-	1.323.435-	967.485,00-	355.950-	314.376-	3.408.199,00-	4.078.525-	4.205.727,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	14.595.406,39-	16.995.260-	15.557.000,66-	1.438.259-	314.376-	3.529.689,00-	5.282.324-	4.359.410,00

THH2 Sicherheit und Ordnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.610.693,16	2.280.700	2.769.809,94	489.110	0	0,00	489.110-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	60.565,67	82.403	115.232,62	32.830	0	0,00	32.830-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	15,00	100	0,00	100-	0	0,00	100	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.822,18	0	26.715,52	26.716	0	0,00	26.716-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	144.463,99	134.130	418.661,80	284.532	0	0,00	284.532-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.876.546,51	1.810.050	1.229.316,55	580.733-	0	0,00	580.733	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	4.705.106,51	4.307.383	4.559.736,43	252.354	0	0,00	252.354-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	5.320.346,86-	5.766.089-	5.477.101,70-	288.988	0	0,00	288.988-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	593.392,61-	616.455-	641.557,12-	25.102-	0	0,00	25.102	0,00
15	-	Abschreibungen	384.395,31-	386.596-	397.421,81-	10.826-	0	0,00	10.826	0,00
17	-	Transferaufwendungen	119.605,89-	152.185-	150.453,16-	1.732	0	0,00	1.732-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.609.496,81-	1.575.758-	1.762.334,26-	186.577-	0	64.527,00-	122.050	56.814,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	8.027.237,48-	8.497.083-	8.428.868,05-	68.215	0	64.527,00-	132.742-	56.814,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.322.130,97-	4.189.700-	3.869.131,62-	320.568	0	64.527,00-	385.095-	56.814,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	352.535,84	379.466	364.403,77	15.062-	0	0,00	15.062	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	2.339.883,92-	2.590.964-	2.480.523,33-	110.441	0	0,00	110.441-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	28.475,33-	37.157-	39.908,33-	2.752-	0	0,00	2.752	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	2.015.823,41-	2.248.655-	2.156.027,89-	92.627	0	0,00	92.627-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	5.337.954,38-	6.438.355-	6.025.159,51-	413.196	0	64.527,00-	477.723-	56.814,00-

THH2 Sicherheit und Ordnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.551.964,51	4.224.980	4.411.687,59	186.708-	0	0,00	186.708-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.572.675,61-	8.110.487-	8.167.843,32-	57.356	0	64.527,00-	7.171-	56.814,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.020.711,10-	3.885.507-	3.756.155,73-	129.351-	0	64.527,00-	193.878-	56.814,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	62.757,66	104.162	117.625,00	13.463-	0	0,00	13.463-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	152,62	153-	0	0,00	153-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	62.757,66	104.162	117.777,62	13.615-	0	0,00	13.615-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.313,89-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	54.700,63-	340.236-	178.021,90-	162.214-	0	149.401,00-	311.615-	309.289,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	1.154.724,00-	238.100-	185.400,00-	52.700-	0	595.800,00-	648.500-	648.500,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	22.688,54-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.256.427,06-	578.336-	363.421,90-	214.914-	0	745.201,00-	960.115-	957.789,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.193.669,40-	474.174-	245.644,28-	228.529-	0	745.201,00-	973.730-	957.789,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	4.214.380,50-	4.359.681-	4.001.800,01-	357.881-	0	809.728,00-	1.167.609-	1.014.603,00

THH3 Schulträgeraufgaben

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.354.221,09	10.198.203	10.272.486,97	74.284	0	0,00	74.284-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	733.073,12	640.531	681.791,52	41.260	0	0,00	41.260-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	677,49	600	298,69	301-	0	0,00	301	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	453.163,04	347.610	485.530,93	137.921	0	0,00	137.921-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	607.065,92	597.550	1.178.552,27	581.002	0	0,00	581.002-	0,00
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	40.461,00	40.461	0	0,00	40.461-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	277.639,73	25.542	39.117,48	13.575	0	0,00	13.575-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	12.425.840,39	11.810.037	12.698.238,86	888.202	0	0,00	888.202-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	3.172.296,81-	3.390.609-	3.365.255,56-	25.353	0	0,00	25.353-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.097.908,39-	6.349.560-	6.972.886,31-	623.326-	0	0,00	623.326	0,00
15	-	Abschreibungen	2.251.172,51-	1.867.764-	2.099.255,07-	231.491-	0	0,00	231.491	0,00
17	-	Transferaufwendungen	660.154,80-	667.163-	659.416,00-	7.747	0	0,00	7.747-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.741.193,15-	7.549.372-	7.629.954,54-	80.583-	0	194.419,00-	113.836-	178.277,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	19.922.725,66-	19.824.467-	20.726.767,48-	902.300-	0	194.419,00-	707.881-	178.277,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	7.496.885,27-	8.014.431-	8.028.528,62-	14.098-	0	194.419,00-	180.321-	178.277,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	7.620.454,41	8.156.118	8.605.231,52	449.113	0	0,00	449.113-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	9.333.850,33-	9.962.572-	10.414.418,55-	451.847-	0	0,00	451.847	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	131.675,50-	177.326-	174.013,24-	3.313	0	0,00	3.313-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	1.845.071,42-	1.983.779-	1.983.200,27-	579	0	0,00	579-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	9.341.956,69-	9.998.210-	10.011.728,89-	13.519-	0	194.419,00-	180.900-	178.277,00-

THH3 Schulträgeraufgaben

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.366.785,24	11.143.963	11.960.637,92	816.675-	0	0,00	816.675-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.813.473,40-	17.956.703-	18.478.906,00-	522.203	0	194.419,00-	327.784	178.277,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.446.688,16-	6.812.740-	6.518.268,08-	294.472-	0	194.419,00-	488.891-	178.277,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.644.609,15	4.082.500	818.270,05	3.264.230	0	3.178.900,00	6.443.130	6.581.700,00-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	22.955,29	0	11.218,47	11.218-	0	0,00	11.218-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.667.564,44	4.082.500	829.488,52	3.253.011	0	3.178.900,00	6.431.911	6.581.700,00-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.026.261,33-	8.102.000-	12.847.474,00-	4.745.474	0	8.927.181,00-	4.181.707-	4.484.397,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	834.520,67-	3.396.000-	3.264.730,52-	131.269-	88.927-	1.695.266,00-	1.915.463-	1.492.129,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	8.851,55-	0	13.070,39-	13.070	0	391.148,00-	378.078-	295.377,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.869.633,55-	11.498.000-	16.125.274,91-	4.627.275	88.927-	11.013.595,00-	6.475.248-	6.271.903,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	3.202.069,11-	7.415.500-	15.295.786,39-	7.880.286	88.927-	7.834.695,00-	43.336-	309.797,00-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	9.648.757,27-	14.228.240-	21.814.054,47-	7.585.814	88.927-	8.029.114,00-	532.227-	131.520,00-

THH4 Wirtschaft, Tourismus und Kultur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	710.977,42	710.977	710.977,42	0	0	0,00	0	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.235,60	5.000	19.661,80	14.662	0	0,00	14.662-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.160,20	3.800	5.428,00	1.628	0	0,00	1.628-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	717.373,22	719.777	736.067,22	16.290	0	0,00	16.290-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	499.398,80-	551.515-	513.882,60-	37.632	0	0,00	37.632-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.560,08-	49.400-	32.751,39-	16.649	0	0,00	16.649-	0,00
15	-	Abschreibungen	989.426,49-	984.248-	995.248,42-	11.000-	0	0,00	11.000	0,00
17	-	Transferaufwendungen	616.534,40-	696.720-	676.767,70-	19.952	0	41.580,00-	61.532-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	210.860,08-	219.228-	210.582,41-	8.646	0	0,00	8.646-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	2.353.779,85-	2.501.111-	2.429.232,52-	71.879	0	41.580,00-	113.459-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	1.636.406,63-	1.781.334-	1.693.165,30-	88.169	0	41.580,00-	129.749-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	56.775,14	58.789	56.544,71	2.244-	0	0,00	2.244	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	227.642,33-	264.021-	253.478,61-	10.543	0	0,00	10.543-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	10.872,37-	11.340-	11.192,56-	148	0	0,00	148-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	181.739,56-	216.573-	208.126,46-	8.446	0	0,00	8.446-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	1.818.146,19-	1.997.907-	1.901.291,76-	96.615	0	41.580,00-	138.195-	0,00

THH4 Wirtschaft, Tourismus und Kultur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.854,80	8.800	25.127,00	16.327-	0	0,00	16.327-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.350.636,51-	1.516.863-	1.444.034,10-	72.829-	0	41.580,00-	114.409-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.343.781,71-	1.508.063-	1.418.907,10-	89.156-	0	41.580,00-	130.736-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	10.000-	0,00	10.000-	0	0,00	10.000-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	0,00	10.000-	0	0,00	10.000-	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000-	0,00	10.000-	0	0,00	10.000-	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	1.343.781,71-	1.518.063-	1.418.907,10-	99.156-	0	41.580,00-	140.736-	0,00

THH5 Soziales und Jugend

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	806.551,66	806.000	1.293.359,76	487.360	0	0,00	487.360-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	21.749.778,93	25.050.469	29.496.663,51	4.446.195	0	0,00	4.446.195-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.126,36	3.126	3.126,37	0	0	0,00	0	0,00
4	+	Sonstige Transfererträge	4.705.811,44	4.506.750	4.572.655,06	65.905	0	0,00	65.905-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	543.006,90	589.000	632.085,84	43.086	0	0,00	43.086-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	72.214,17	41.046	70.531,73	29.486	0	0,00	29.486-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.048.780,92	27.826.400	21.163.669,74	6.662.730-	0	0,00	6.662.730	0,00
9	+	Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	791,00	0	202,50	203	0	0,00	203-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	146.368,96	155	43.217,61	43.062	0	0,00	43.062-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	46.076.430,34	58.822.947	57.275.512,12	1.547.435-	0	0,00	1.547.435	0,00
12	-	Personalaufwendungen	16.941.688,57-	19.500.743-	18.965.704,03-	535.039	0	0,00	535.039-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.692.552,47-	9.784.190-	9.075.733,78-	708.456	0	0,00	708.456-	0,00
15	-	Abschreibungen	556.462,20-	741.234-	999.728,57-	258.494-	0	0,00	258.494	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	6,00-	0	12,00-	12-	0	0,00	12	0,00
17	-	Transferaufwendungen	72.418.627,79-	84.457.830-	90.300.073,18-	5.842.243-	0	0,00	5.842.243	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.494.296,81-	17.173.358-	18.715.255,43-	1.541.897-	0	100.593,00-	1.441.304	20.749,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	115.103.633,84-	131.657.355-	138.056.506,99-	6.399.152-	0	100.593,00-	6.298.559	20.749,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	69.027.203,50-	72.834.408-	80.780.994,87-	7.946.587-	0	100.593,00-	7.845.994	20.749,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	793.456,99	881.186	844.467,11	36.719-	0	0,00	36.719	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	6.107.903,85-	6.965.670-	6.868.576,01-	97.094	0	0,00	97.094-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	30.280,00-	34.505-	51.918,58-	17.414-	0	0,00	17.414	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	5.344.726,86-	6.118.989-	6.076.027,48-	42.962	0	0,00	42.962-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortges.Ansatz	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächtigungs-	Verfügbare	Ermächtigungs-
			Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	Ergeb./Ansatz	Festlegungen im	übertragung aus	Mittel abzgl.	übertragung ins
			2023	2024	2024		HH-Vollzug	Vorjahr	Ergebnis	Folgejahr
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	74.371.930,36-	78.953.397-	86.857.022,35-	7.903.625-	0	100.593,00-	7.803.032	20.749,00-

THH5 Soziales und Jugend

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.892.632,55	55.555.665	57.867.228,25	2.311.563-	0	0,00	2.311.563-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.415.229,06-	130.916.121-	136.582.492,71-	5.666.372	0	100.593,00-	5.565.779	20.749,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.522.596,51-	75.360.456-	78.715.264,46-	3.354.809	0	100.593,00-	3.254.216	20.749,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.277,30-	3.000.000-	1.245.884,21-	1.754.116-	0	0,00	1.754.116-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	108.841,22-	108.841	0	0,00	108.841	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.883,20-	0	7.330,84-	7.331	0	1.127,00-	6.204	0,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0	20.216,72-	20.217	0	0,00	20.217	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.160,50-	3.000.000-	1.382.272,99-	1.617.727-	0	1.127,00-	1.618.854-	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	31.160,50-	3.000.000-	1.382.272,99-	1.617.727-	0	1.127,00-	1.618.854-	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	69.553.757,01-	78.360.456-	80.097.537,45-	1.737.082	0	101.720,00-	1.635.362	20.749,00

THH6 **Gesundheit und Sport**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	172.715,00	149.950	187.233,56	37.284	0	0,00	37.284-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.857,09	0	5.299,56	5.300	0	0,00	5.300-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	244,08	300	221,99	78-	0	0,00	78	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	356.333,43	75.458	103.564,54	28.107	0	0,00	28.107-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	534.149,60	225.708	296.319,65	70.612	0	0,00	70.612-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	1.447.842,27-	1.463.483-	1.492.417,05-	28.934-	0	0,00	28.934	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.983,64-	72.250-	78.847,20-	6.597-	0	0,00	6.597	0,00
15	-	Abschreibungen	18.409,44-	16.665-	17.157,48-	493-	0	0,00	493	0,00
17	-	Transferaufwendungen	5.131.350,08-	5.048.556-	9.062.185,12-	4.013.629-	0	0,00	4.013.629	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.779,43-	44.295-	47.399,97-	3.105-	0	0,00	3.105	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	6.720.364,86-	6.645.249-	10.698.006,82-	4.052.758-	0	0,00	4.052.758	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	6.186.215,26-	6.419.541-	10.401.687,17-	3.982.146-	0	0,00	3.982.146	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	581.338,16-	670.286-	627.250,55-	43.036	0	0,00	43.036-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	685,32-	1.037-	820,15-	217	0	0,00	217-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	582.023,48-	671.323-	628.070,70-	43.252	0	0,00	43.252-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	6.768.238,74-	7.090.864-	11.029.757,87-	3.938.894-	0	0,00	3.938.894	0,00

THH6 **Gesundheit und Sport**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	556.892,61	225.708	417.638,00	191.930-	0	0,00	191.930-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.707.027,06-	6.628.584-	6.682.764,14-	54.180	0	0,00	54.180	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.150.134,45-	6.402.876-	6.265.126,14-	137.750-	0	0,00	137.750-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.508,45	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.508,45	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	16.319,50-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.319,50-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	10.188,95	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	6.139.945,50-	6.402.876-	6.265.126,14-	137.750-	0	0,00	137.750-	0,00

THH7 Bauen u. Wohnen, Natur u. Umwelt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.240.782,52	2.080.885	2.138.360,00	57.475	0	0,00	57.475-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	155.100	0,00	155.100-	0	0,00	155.100	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	103.889,56	99.200	125.505,13	26.305	0	0,00	26.305-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.644.914,61	1.606.400	1.776.709,40	170.309	0	0,00	170.309-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	14.070,00	6.000	43.629,15	37.629	0	0,00	37.629-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	5.003.656,69	3.947.585	4.084.203,68	136.619	0	0,00	136.619-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	10.384.298,49-	11.028.774-	10.529.607,15-	499.167	0	0,00	499.167-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	403.623,13-	590.400-	409.961,03-	180.439	0	0,00	180.439-	0,00
15	-	Abschreibungen	78.821,47-	73.136-	109.706,41-	36.570-	0	0,00	36.570	0,00
17	-	Transferaufwendungen	412.215,10-	446.754-	434.155,75-	12.598	0	0,00	12.598-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	374.008,44-	433.419-	377.496,44-	55.922	0	138.021,00-	193.943-	171.270,00-
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	11.652.966,63-	12.572.483-	11.860.926,78-	711.556	0	138.021,00-	849.577-	171.270,00-
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	6.649.309,94-	8.624.898-	7.776.723,10-	848.175	0	138.021,00-	986.196-	171.270,00-
21	+	Erträge aus internen Leistungen	37.433,56	24.137	75.473,42	51.336	0	0,00	51.336-	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	3.295.647,29-	3.890.939-	3.679.468,92-	211.470	0	0,00	211.470-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	3.678,26-	4.413-	5.795,56-	1.382-	0	0,00	1.382	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	3.261.891,99-	3.871.216-	3.609.791,06-	261.424	0	0,00	261.424-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	9.911.201,93-	12.496.113-	11.386.514,16-	1.109.599	0	138.021,00-	1.247.620-	171.270,00-

THH7 Bauen u. Wohnen, Natur u. Umwelt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.178.818,85	3.947.585	4.065.695,38	118.110-	0	0,00	118.110-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.329.267,93-	12.483.106-	11.889.911,70-	593.195-	0	138.021,00-	731.216-	171.270,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.150.449,08-	8.535.521-	7.824.216,32-	711.305-	0	138.021,00-	849.326-	171.270,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	64.027,22-	60.000-	10.288,71-	49.711-	0	72.463,00-	122.174-	128.643,00
15	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	126.952,08-	0	47.052,97-	47.053	0	0,00	47.053	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	190.979,30-	60.000-	57.341,68-	2.658-	0	72.463,00-	75.121-	128.643,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	190.979,30-	60.000-	57.341,68-	2.658-	0	72.463,00-	75.121-	128.643,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	6.341.428,38-	8.595.521-	7.881.558,00-	713.963-	0	210.484,00-	924.447-	299.913,00

THH8 Abfallwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	0	1.380,24	1.380	0	0,00	1.380-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	272.695,00	272.695	272.695,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	71.042,17	10.000	0,00	10.000-	0	0,00	10.000	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	343.737,17	282.695	274.075,24	8.620-	0	0,00	8.620	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	388.525,20-	358.319-	476.757,31-	118.438-	0	0,00	118.438	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.042,17-	10.000-	1.380,24-	8.620	0	0,00	8.620-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	459.567,37-	368.319-	478.137,55-	109.818-	0	0,00	109.818	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	115.830,20-	85.624-	204.062,31-	118.438-	0	0,00	118.438	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	115.830,20	85.624	204.062,31	118.438	0	0,00	118.438-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	115.830,20	85.624	204.062,31	118.438	0	0,00	118.438-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

THH8 Abfallwirtschaft

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.695,00	272.695	274.075,24	1.380-	0	0,00	1.380-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.159,17-	10.000-	89.791,79-	79.792	0	0,00	79.792	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	196.535,83	262.695	184.283,45	78.412	0	0,00	78.412	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	196.535,83	262.695	184.283,45	78.412	0	0,00	78.412	0,00

THH9 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges.Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.877.043,20	2.826.054	2.843.500,80	17.447	0	0,00	17.447-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.429.646,00	1.469.164	1.485.560,95	16.397	0	0,00	16.397-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	10.658,65	6.100	2.438,65	3.661-	0	0,00	3.661	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	243.791,87	131.100	422.432,03	291.332	0	0,00	291.332-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.880.105,38	5.544.886	6.074.310,97	529.425	0	0,00	529.425-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,10	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	48.987,94	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3.332,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	10.493.565,14	9.977.304	10.828.243,40	850.940	0	0,00	850.940-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	5.223.581,63-	5.719.839-	5.650.440,99-	69.398	0	0,00	69.398-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.999.574,68-	3.597.875-	3.713.172,15-	115.297-	0	0,00	115.297	0,00
15	-	Abschreibungen	2.276.829,14-	2.366.841-	2.446.025,93-	79.185-	0	0,00	79.185	0,00
17	-	Transferaufwendungen	2.610.763,48-	3.447.854-	2.724.896,32-	722.958	0	0,00	722.958-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	183.115,15-	409.841-	316.638,97-	93.202	0	27.342,00-	120.544-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	14.293.864,08-	15.542.250-	14.851.174,36-	691.076	0	27.342,00-	718.418-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	3.800.298,94-	5.564.947-	4.022.930,96-	1.542.016	0	27.342,00-	1.569.358-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.154.145,68	2.070.144	1.271.633,16	798.511-	0	0,00	798.511	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.676.414,21-	2.667.105-	1.879.847,66-	787.258	0	0,00	787.258-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	150.143,88-	219.943-	207.676,46-	12.267	0	0,00	12.267-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	672.412,41-	816.905-	815.890,96-	1.014	0	0,00	1.014-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	4.472.711,35-	6.381.851-	4.838.821,92-	1.543.029	0	27.342,00-	1.570.371-	0,00

THH9 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.395.656,13	8.508.140	9.942.028,56	1.433.888-	0	0,00	1.433.888-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.140.985,80-	13.149.056-	12.443.569,39-	705.486-	0	27.342,00-	732.828-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.745.329,67-	4.640.916-	2.501.540,83-	2.139.375-	0	27.342,00-	2.166.717-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	731.825,08	696.200	1.468.259,54	772.060-	0	1.189.500,00	417.440	1.032.700,00-
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	50.660,57	15.000	29.751,41	14.751-	0	0,00	14.751-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	782.485,65	711.200	1.498.010,95	786.811-	0	1.189.500,00	402.689	1.032.700,00-
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	476,00-	5.000-	1.859,02-	3.141-	0	5.000,00-	8.141-	5.000,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.861.518,28-	800.000-	535.667,35-	264.333-	0	868.808,00-	1.133.141-	1.191.840,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	530.312,60-	430.000-	373.882,14-	56.118-	0	618.338,00-	674.456-	689.206,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	74.886,12-	889.125-	212.974,55-	676.150-	0	505.253,00-	1.181.403-	243.155,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.467.193,00-	2.124.125-	1.124.383,06-	999.742-	0	1.997.399,00-	2.997.141-	2.129.201,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	1.684.707,35-	1.412.925-	373.627,89	1.786.553-	0	807.899,00-	2.594.452-	1.096.501,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	6.430.037,02-	6.053.841-	2.127.912,94-	3.925.928-	0	835.241,00-	4.761.169-	1.096.501,00

THH10 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	120.488.413,49	129.535.229	132.136.825,25	2.601.597	0	0,00	2.601.597-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	1.001.471,05	252.500	1.267.774,92	1.015.275	0	0,00	1.015.275-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	121.489.884,54	129.787.729	133.404.600,17	3.616.872	0	0,00	3.616.872-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	155.727,83-	337.075-	137.075,60-	199.999	0	0,00	199.999-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	9.256.764,15-	9.461.639-	9.467.804,97-	6.166-	0	0,00	6.166	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	9.412.491,98-	9.798.714-	9.604.880,57-	193.833	0	0,00	193.833-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	112.077.392,56	119.989.015	123.799.719,60	3.810.705	0	0,00	3.810.705-	0,00
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	396.121,68	636.597	513.212,73	123.384-	0	0,00	123.384	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	396.121,68	636.597	513.212,73	123.384-	0	0,00	123.384	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	112.473.514,24	120.625.611	124.312.932,33	3.687.321	0	0,00	3.687.321-	0,00

THH10 Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz Haushaltsjahr	Ergebnis Haushaltsjahr	Vergleich Ergeb./Ansatz	Ergänz. Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus Vorjahr	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr
			2023	2024	2024		2024	2023		2025
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.808.703,31	129.787.729	130.408.850,99	621.122-	0	0,00	621.122-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.403.366,96-	9.798.714-	9.625.525,30-	173.189-	0	0,00	173.189-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.405.336,35	119.989.015	120.783.325,69	794.311-	0	0,00	794.311-	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	567.088,41	541.520	541.523,82	4-	0	0,00	4-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	567.088,41	541.520	541.523,82	4-	0	0,00	4-	0,00
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	650,00-	0	400,00-	400	0	0,00	400	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	650,00-	0	400,00-	400	0	0,00	400	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	566.438,41	541.520	541.123,82	396	0	0,00	396	0,00
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	114.971.774,76	120.530.535	121.324.449,51	793.915-	0	0,00	793.915-	0,00