Finanzbericht

2024

rüsselsheim
am main

Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen zum Finanzbericht

1 Gesamtergebnishaushalt 1

2 Produktbereiche Gesamtergebnis - ordentliche Erträge und Aufwendungen 2

3 Produktbereiche Gesamtergebnis - Finanzergebnis 3

PB 01 - Innere Verwaltung 4

PB 02 - Sicherheit und Ordnung 5

PB 03 - Schulträgeraufgaben 6

PB 04 - Kultur und Wissenschaft 7

PB 05 - Soziale Leistungen 8

PB 06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 9

PB 07 - Gesundheitsdienste 10

PB 08 - Sportförderung 11

PB 09 - Räumliche Planung und Entwicklung 12

PB 10 - Bauen und Wohnen 13

PB 11 - Ver- und Entsorgung 14

PB 12 - Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV 15

PB 13 - Naturschutz- und Landschaftspflege 16

PB 15 - Wirtschaft und Tourismus 17

PB 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft 18

4 Investitionen 19

5 Schulden 20

1 Gesamtergebnishaushalt

Position	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-787.210	-571.603	-631.911	155.299	-19,7
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.413.910	-16.350.734	-16.350.734	2.063.176	-11,2
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-19.294.900	-17.877.201	-19.260.541	34.359	-0,2
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	-840.000	-800.084	-800.084	39.916	-4,8
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-131.916.000	-128.396.375	-128.396.375	3.519.625	-2,7
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-8.891.740	-11.973.519	-11.973.519	-3.081.779	34,7
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-74.634.485	-75.918.860	-75.918.860	-1.284.375	1,7
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-4.203.710	-2.749.237	-4.497.210	-293.500	7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.699.740	-3.522.500	-4.269.500	-569.760	15,4
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-262.681.695**	**-258.160.113**	**-262.098.734**	**582.961**	-0,2
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	74.253.450	76.870.229	76.870.229	-2.616.779	-3,5
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.302.000	9.092.320	10.155.615	146.385	1,4
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.494.117	45.522.650	45.522.650	-4.028.533	-9,7
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	1.629.310	1.629.310	-1.629.310	-100,0
14	66	Abschreibungen	13.756.590	110.843	18.897.053	-5.140.463	-37,4
15	71 [1)]	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	36.879.330	40.586.119	37.329.807	-450.477	-1,2
		zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	378.898	378.898	-378.898	-100,0
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	48.173.330	46.531.541	46.531.541	1.641.789	3,4
17	72	Transferaufwendungen	35.086.305	37.011.818	37.011.818	-1.925.513	-5,5
		zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	11.687	11.687	-11.687	-100,0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.799.450	10.316	7.823.473	975.977	11,1
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**268.744.572**	**257.755.732**	**282.162.081**	**-13.417.509**	-5,0
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**268.744.572**	**255.735.837**	**280.142.186**	**-11.397.614**	-4,2
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**6.062.877**	**-404.381**	**20.063.347**	**-14.000.470**	-230,9
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**6.062.877**	**-2.424.276**	**18.043.452**	**-11.980.575**	-197,6
21	56, 57	Finanzerträge	-4.045.540	-2.282.995	-2.282.995	1.762.545	-43,6
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.641.600	11.397.218	11.397.218	-755.618	-7,1
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**6.596.060**	**9.114.223**	**9.114.223**	**-2.518.163**	-38,2
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**12.658.937**	**8.709.842**	**29.177.569**	**-16.518.632**	-130,5
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**12.658.937**	**6.689.947**	**27.157.674**	**-14.498.737**	-114,5
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-98.722	-98.722	-98.722	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	99.103	99.103	-99.103	-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**381**	**381**	**-381**	-100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**12.658.937**	**8.710.223**	**29.177.950**	**-16.519.013**	-130,5
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**12.658.937**	**6.690.327**	**27.158.055**	**-14.499.118**	-114,5

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024:	1.317,80	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	1.088,80

[1)] Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

*) Haushaltsausgabereste wurden noch nicht gebildet.

2 Produktbereiche Gesamtergebnis - ordentliche Erträge und Aufwendungen

Produkt-bereich	Bezeichnung	Erträge					Aufwendungen				
		- Euro -	2024				- Euro -	2024			
		HH-Ansatz	IST	Prognose	Abweichung		HH-Ansatz inkl. HH-Reste	IST	Prognose	Abweichung	
		2024	2024	2024		%	2024	2024	2024		%
01	Innere Verwaltung	**-1.872.325**	-3.399.260	-3.399.260	-1.526.935	81,6	**31.022.985**	29.528.558	31.581.516	-558.531	-1,8
02	Sicherheit und Ordnung	**-3.431.480**	-3.025.823	-3.025.823	405.657	-11,8	**13.342.445**	13.664.637	14.607.888	-1.265.443	-9,5
03	Schulträgeraufgaben	**-6.117.165**	-5.670.561	-6.320.778	-203.613	3,3	**26.004.733**	25.612.887	30.830.315	-4.825.582	-18,6
04	Kultur- und Wissenschaft	**-265.770**	-369.146	-369.146	-103.376	38,9	**11.471.845**	2.057.890	10.605.567	866.278	7,6
05	Soziale Leistungen	**-14.556.940**	-16.417.780	-16.799.497	-2.242.557	15,4	**20.824.284**	22.115.108	22.578.737	-1.754.453	-8,4
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	**-20.960.305**	-21.442.601	-21.442.601	-482.296	2,3	**73.546.730**	75.042.812	76.555.954	-3.009.224	-4,1
07	Gesundheitsdienste	**0**	0	0	0		**536.980**	491.647	585.627	-48.647	-9,9
08	Sportförderung	**-525.280**	-448.004	-508.311	16.969	-3,2	**4.950.465**	3.643.266	6.367.434	-1.416.969	-28,6
09	Räumliche Planung und Entwicklung	**-726.780**	0	-563.655	163.125	-22,4	**3.051.015**	1.795.110	2.965.882	85.133	2,8
10	Bauen und Wohnen	**-1.640.860**	-1.680.167	-1.680.167	-39.307	2,4	**2.125.880**	2.146.445	2.333.742	-207.862	-9,8
11	Ver- und Entsorgung	**-13.516.550**	-11.870.346	-12.617.346	899.204	-6,7	**10.246.925**	7.775.550	11.366.540	-1.119.615	-10,9
12	Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV	**-3.797.570**	-3.385.615	-3.385.615	411.955	-10,8	**17.660.240**	16.390.374	19.629.712	-1.969.472	-11,2
13	Naturschutz- und Landschaftspflege	**-1.430.390**	-1.628.615	-1.628.615	-198.225	13,9	**7.861.460**	13.865.040	7.520.895	340.565	4,3
15	Wirtschaft und Tourismus	**-670.475**	-341.507	-693.586	-23.111	3,4	**2.790.685**	1.827.585	2.812.129	-21.444	-0,8
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	**-193.169.805**	-188.480.689	-189.664.334	3.505.471	-1,8	**43.307.900**	41.798.825	41.820.145	1.487.755	3,4
	Summe	**-262.681.695**	-258.160.113	-262.098.734	582.961	-0,2	**268.744.572**	257.755.732	282.162.081	-13.417.509	-5,0

3 Produktbereiche Gesamtergebnis - Finanzergebnis

Produkt-bereich	Bezeichnung	Finanzerträge					Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
		- Euro -	2024				- Euro -	2024			
		HH-Ansatz	IST	Prognose	Abweichung		HH-Ansatz	IST	Prognose	Abweichung	
		2024	2024	2024		%	**2024**	2024	2024		%
01	Innere Verwaltung	**-388.520**	-663.593	-663.593	-275.073	70,8	**1.100**	18.279	18.279	-17.179	-1561,8
05	Soziale Leistungen	**-95.920**	-121.667	-121.667	-25.747	26,8	**0**	27	27	-27	-100,0
15	Wirtschaft und Tourismus	**-2.181.000**	0	0	2.181.000	-100,0	**0**	0	0	0	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	**-1.380.000**	-1.497.188	-1.497.188	-117.188	8,5	**10.640.500**	11.366.485	11.366.485	-725.985	-6,8
	Summe	**-4.045.540**	**-2.282.995**	**-2.282.995**	**1.762.545**	-43,6	**10.641.600**	**11.397.218**	**11.397.218**	**-755.618**	-7,1

PB - 01 Innere Verwaltung

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung		2024 Abweichung %
1	2	3	4	5	6	7		
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-56.050	-54.088	-54.088	1.962		-3,5
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-150.620	-163.186	-163.186	-12.566		8,3
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-769.300	-492.444	-492.444	276.856		-36,0
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	-680.000	-647.700	-647.700	32.300		-4,8
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0		
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0		
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-177.000	-1.998.043	-1.998.043	-1.821.043		1028,8
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-25.050	-26.804	-26.804	-1.754		7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-14.305	-16.994	-16.994	-2.689		18,8
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-1.872.325**	**-3.399.260**	**-3.399.260**	**-1.526.935**		81,6
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	17.509.100	18.037.841	18.037.841	-528.741		-3,0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.266.800	4.229.298	5.161.464	105.336		2,0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.306.855	6.752.177	6.752.177	554.678		7,6
		zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	387.578	387.578	-387.578		-100,0
14	66	Abschreibungen	832.210	25.162	1.145.953	-313.743		-37,7
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	86.550	76.397	76.397	10.153		11,7
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	0	0	0		
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	17.000	19.037	19.037	-2.037		-12,0
17	72	Transferaufwendungen	2.500	0	0	2.500		100,0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.970	1.070	1.070	900		45,7
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**31.022.985**	**29.528.558**	**31.581.516**	**-558.531**		-1,8
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**31.022.985**	**29.140.980**	**31.193.938**	**-170.953**		-0,6
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**29.150.660**	**26.129.298**	**28.182.256**	**968.404**		3,3
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**29.150.660**	**25.741.720**	**27.794.678**	**1.355.982**		4,7
21	56, 57	Finanzerträge	-388.520	-663.593	-663.593	-275.073		70,8
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.100	18.279	18.279	-17.179		-1561,8
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**-387.420**	**-645.314**	**-645.314**	**-257.894**		66,6
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**28.763.240**	**25.483.985**	**27.536.943**	**1.226.297**		4,3
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**28.763.240**	**25.096.407**	**27.149.365**	**1.613.875**		5,6
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-6.536	-6.536	-6.536		100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	1.394	1.394	-1.394		-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-5.141**	**-5.141**	**-5.141**		100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**28.763.240**	**25.478.843**	**27.531.801**	**1.231.439**		4,3
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**28.763.240**	**25.091.265**	**27.144.223**	**1.619.017**		5,6

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 01:	226,42	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	196,88

*) Voraussichtliche Haushaltsausgabereste vorbehaltlich der Prüfung der Jahresrechnung

PB - 02 Sicherheit und Ordnung

Position	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	Prognose 2024	Abweichung	%
1	2	3	4	5,00	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.010	-8.377	-8.377	13.633	-61,9
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.136.400	-2.634.001	-2.634.001	502.399	-16,0
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-120.500	-192.072	-192.072	-71.572	59,4
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-84.570	-105.490	-105.490	-20.920	24,7
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-55.800	-59.706	-59.706	-3.906	7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.200	-26.178	-26.178	-13.978	114,6
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-3.431.480**	**-3.025.822,73**	**-3.025.823**	**405.657**	-11,8
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.870.300	9.290.644	9.290.644	-420.344	-4,7
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.248.300	1.142.828	1.223.334	24.966	2,0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.798.970	2.234.205	2.234.205	-435.235	-24,2
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	81.491	81.491	-81.491	-100,0
14	66	Abschreibungen	622.130	2.389	854.682	-232.552	-37,4
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	799.105	909.593	919.862	-120.757	-15,1
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.000	2.030	2.030	-30	-1,5
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.640	1.457	1.640	0	0,0
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**13.342.445**	**13.664.637**	**14.607.888**	**-1.265.443**	-9,5
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**13.342.445**	**13.583.146**	**14.526.397**	**-1.183.952**	-8,9
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**9.910.965**	**10.638.814**	**11.582.065**	**-1.671.100**	-16,9
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**9.910.965**	**10.557.323**	**11.500.574**	**-1.589.609**	-16,0
21	56, 57	Finanzerträge	0	-535	-535	-535	100,0
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	181	181	-181	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**-354**	**-354**	**-354**	100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**9.910.965**	**10.638.460**	**11.581.711**	**-1.670.746**	-16,9
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**9.910.965**	**10.556.969**	**11.500.220**	**-1.589.255**	-16,0
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-2.256	-2.256	-2.256	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	327	327	-327	-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-1.929**	**-1.929**	**-1.929**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**9.910.965**	**10.636.531**	**11.579.783**	**-1.668.818**	-16,8
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**9.910.965**	**10.555.040**	**11.498.292**	**-1.587.327**	-16,0

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 02:	167,77	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	149,67

1) Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

*) Voraussichtliche Haushaltsausgabereste vorbehaltlich der Prüfung der Jahresrechnung

PB - 03 **Schulträgeraufgaben**

Position	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-36.500	-11.025	-11.025	25.475	-69,8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-380.100	-249.389	-249.389	130.711	-34,4
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.453.865	-2.438.783	-3.089.000	364.865	-10,6
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.348.750	-2.002.504	-2.002.504	-653.754	48,5
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-880.190	-941.803	-941.803	-61.613	7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-17.760	-27.056	-27.056	-9.296	52,3
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-6.117.165**	**-5.670.561**	**-6.320.778**	**-203.613**	3,3
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.404.900	6.711.165	6.711.165	-306.265	-4,8
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	449.300	429.069	440.314	8.986	2,0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.184.948	15.686.815	15.686.815	-3.501.867	-28,7
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	4.958	4.958	-4.958	-100,0
14	66	Abschreibungen	3.548.450	1.741	4.889.764	-1.341.314	-37,8
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	3.225.010	2.646.751	2.964.910	260.100	8,1
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	0	0	0	
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	
17	72	Transferaufwendungen	192.000	132.265	132.265	59.735	31,1
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	125	124	124	1	0,8
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**26.004.733**	**25.612.887**	**30.830.315**	**-4.825.582**	-18,6
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**26.004.733**	**25.607.929**	**30.825.357**	**-4.820.624**	-18,5
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**19.887.568**	**19.942.326**	**24.509.537**	**-4.621.969**	-23,2
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**19.887.568**	**19.937.368**	**24.504.579**	**-4.617.011**	-23,2
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	2.200	2.200	-2.200	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**2.200**	**2.200**	**-2.200**	-100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**19.887.568**	**19.944.526**	**24.511.736**	**-4.624.168**	-23,3
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**19.887.568**	**19.939.568**	**24.506.778**	**-4.619.210**	-23,2
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-866	-866	-866	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	77.598	77.598	-77.598	-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**76.732**	**76.732**	**-76.732**	-100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**19.887.568**	**20.021.258**	**24.588.468**	**-4.700.900**	-23,6
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**19.887.568**	**20.016.300**	**24.583.510**	**-4.695.942**	-23,6

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 03:	114,54	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	103,22

1) Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

*) Voraussichtliche Haushaltsausgabereste vorbehaltlich der Prüfung der Jahresrechnung.

PB - 04 Kultur- und Wissenschaft

Position	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung	2024 Abweichung %
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.050	-18.858	-18.858	-17.808	1696,0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.800	-20.926	-20.926	-7.126	51,6
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.980	-12.635	-12.635	-4.655	58,3
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-63.350	-118.146	-118.146	-54.796	86,5
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-163.290	-174.720	-174.720	-11.430	7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-16.300	-23.861	-23.861	-7.561	46,4
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-265.770**	**-369.146,47**	**-369.146**	**-103.376**	38,9
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	839.280	768.704	768.704	70.576	8,4
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	55.300	46.138	54.376	924	1,7
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	416.925	464.193	464.193	-47.268	-11,3
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	58.664	58.664	-58.664	-100,0
14	66	Abschreibungen	528.800	0	726.465	-197.665	-37,4
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	818.220	651.563	651.563	166.657	20,4
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	50.982	50.982	-50.982	-100,0
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	
17	72	Transferaufwendungen	29.400	5.959	5.959	23.441	79,7
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	11.687	11.687	-11.687	-100,0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.783.920	0	7.812.974	970.946	11,1
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**11.471.845**	**2.057.890**	**10.605.567**	**866.278**	7,6
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**11.471.845**	**1.936.557**	**10.484.234**	**987.611**	8,6
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**11.206.075**	**1.688.743**	**10.236.421**	**969.654**	8,7
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**11.206.075**	**1.567.410**	**10.115.088**	**1.090.987**	9,7
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	10	10	-10	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**10**	**10**	**-10**	-100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**11.206.075**	**1.688.753**	**10.236.431**	**969.644**	8,7
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**11.206.075**	**1.567.420**	**10.115.098**	**1.090.977**	9,7
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-19	-19	-19	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	242	242	-242	-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**224**	**224**	**-224**	-100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**11.206.075**	**1.688.977**	**10.236.654**	**969.421**	8,7
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**11.206.075**	**1.567.644**	**10.115.321**	**1.090.754**	9,7

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 04:	10,33	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	10,21

1) Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

*) Voraussichtliche Haushaltsausgabereste vorbehaltlich der Prüfung der Jahresrechnung

PB - 05 Soziale Leistungen

Position	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20.630	-21.260	-21.260	-630	3,1
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-450.600	-31.719	-31.719	418.881	-93,0
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.227.140	-11.818.422	-12.200.140	27.000	-0,2
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547 1)	Erträge aus Transferleistungen	-347.120	-3.305.492	-3.305.492	-2.958.372	852,3
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.127.250	-841.767	-841.767	285.483	-25,3
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-306.510	-327.966	-327.966	-21.456	7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-77.690	-71.154	-71.154	6.536	-8,4
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-14.556.940**	**-16.417.780**	**-16.799.497**	**-2.242.557**	15,4
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.506.680	5.468.684	5.468.684	37.996	0,7
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	386.400	368.228	378.672	7.728	2,0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.453.224	5.784.893	5.784.893	-331.669	-6,1
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:		0	0	0	
14	66	Abschreibungen	357.220	48.944	490.749	-133.529	-37,4
15	71 2)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	384.180	359.527	370.907	13.273	3,5
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	
17	72	Transferaufwendungen	8.736.170	10.084.423	10.084.423	-1.348.253	-15,4
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	410	409	409	1	0,2
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**20.824.284**	**22.115.108**	**22.578.737**	**-1.754.453**	-8,4
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**20.824.284**	**22.115.108**	**22.578.737**	**-1.754.453**	-8,4
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**6.267.344**	**5.697.329**	**5.779.239**	**488.105**	7,8
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**6.267.344**	**5.697.329**	**5.779.239**	**488.105**	7,8
21	56, 57	Finanzerträge	-95.920	-121.667	-121.667	-25.747	26,8
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	27	27	-27	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**-95.920**	**-121.640**	**-121.640**	**-25.720**	26,8
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**6.171.424**	**5.575.689**	**5.657.600**	**513.824**	8,3
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**6.171.424**	**5.575.689**	**5.657.600**	**513.824**	8,3
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-15.357	-15.357	-15.357	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-15.357**	**-15.357**	**-15.357**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**6.171.424**	**5.560.331**	**5.642.242**	**529.182**	8,6
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**6.171.424**	**5.560.331**	**5.642.242**	**529.182**	8,6

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 05:	89,46	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	74,82

1) Die Einzelwertberichtigungen bei den Erträgen aus Transferleistungen sind noch nicht erfolgt.

2) Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

* Voraussichtliche Haushaltsausgabereste vorbehaltlich der Prüfung der jahresrechnung.

PB - 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Position	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung	%
1	2	3	4	5,00	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-500	-500	-500	100,0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.037.390	-717.206	-717.206	320.184	-30,9
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.744.745	-2.087.066	-2.087.066	-342.321	19,6
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-6.009.620	-6.223.017	-6.223.017	-213.397	3,6
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-11.923.140	-12.130.266	-12.130.266	-207.126	1,7
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-244.610	-261.733	-261.733	-17.123	7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-800	-22.814	-22.814	-22.014	2751,8
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-20.960.305**	**-21.442.601,06**	**-21.442.601**	**-482.296**	2,3
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	26.996.580	28.274.578	28.274.578	-1.277.998	-4,7
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.892.800	1.844.600	1.856.837	35.963	1,9
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.712.395	5.187.306	5.187.306	-474.911	-10,1
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	65.758	65.758	-65.758	-100,0
14	66	Abschreibungen	1.109.220	22.941	1.523.846	-414.626	-37,4
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	12.713.200	12.863.776	12.863.776	-150.576	-1,2
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	0	0	0	
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	
17	72	Transferaufwendungen	26.121.235	26.783.157	26.783.157	-661.922	-2,5
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.300	695	695	605	46,5
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**73.546.730**	**75.042.812**	**76.555.954**	**-3.009.224**	-4,1
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**73.546.730**	**74.977.054**	**76.490.196**	**-2.943.466**	-4,0
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**52.586.425**	**53.600.210**	**55.113.353**	**-2.526.928**	-4,8
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**52.586.425**	**53.534.452**	**55.047.595**	**-2.461.170**	-4,7
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	872	872	-872	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**872**	**872**	**-872**	-100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**52.586.425**	**53.601.082**	**55.114.224**	**-2.527.799**	-4,8
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**52.586.425**	**53.535.324**	**55.048.466**	**-2.462.041**	-4,7
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-8.817	-8.817	-8.817	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	15.259	15.259	-15.259	-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**6.442**	**6.442**	**-6.442**	-100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**52.586.425**	**53.607.524**	**55.120.666**	**-2.534.241**	-4,8
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**52.586.425**	**53.541.766**	**55.054.908**	**-2.468.483**	-4,7

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 06:	582,53	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	448,59

1) Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

*) Voraussichtliche Haushaltsausgabereste vorbehaltlich der Prüfung der Jahresrechnung

PB - 07 Gesundheitsdienste

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung	%
1	2	3	4	5,00	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	0	0	0	
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	0	0	0	0	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**0**	**0**	**0**	**0**	
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0	0	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	440.000	487.023	487.023	-47.023	-10,7
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	
14	66	Abschreibungen	93.980	0	93.980	0	0,0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	3.000	4.624	4.624	-1.624	-54,1
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**536.980**	**491.647**	**585.627**	**-48.647**	-9,1
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**536.980**	**491.647**	**585.627**	**-48.647**	-9,1
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**536.980**	**491.647**	**585.627**	**-48.647**	-9,1
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**536.980**	**491.647**	**585.627**	**-48.647**	-9,1
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**0**	**0**	**0**	
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**536.980**	**491.647**	**585.627**	**-48.647**	-9,1
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**536.980**	**491.647**	**585.627**	**-48.647**	-9,1
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**0**	**0**	**0**	
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**536.980**	**491.647**	**585.627**	**-48.647**	-9,1
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**536.980**	**491.647**	**585.627**	**-48.647**	-9,1

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 07:	0,00	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	0,00

PB - 08 Sportförderung

Position	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-47.300	13.008	-47.300	0	0,0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-310.000	-389.873	-389.873	-79.873	25,8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.000	-7.637	-7.637	-637	9,1
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-133.000	-27.300	-27.300	105.700	-79,5
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-7.080	-7.576	-7.576	-496	7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20.900	-28.626	-28.626	-7.726	37,0
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-525.280**	**-448.004**	**-508.311**	**16.969**	-3,2
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.205.740	1.308.588	1.308.588	-102.848	-8,5
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	76.900	77.676	75.616	1.284	1,7
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.206.545	1.905.361	1.905.361	-698.816	-57,9
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	67.347	67.347	-67.347	-100,0
14	66	Abschreibungen	1.468.020	0	2.040.548	-572.528	-39,0
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	988.260	272.090	957.770	30.490	3,1
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	6.190	6.190	-6.190	-100,0
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	
17	72	Transferaufwendungen	5.000	6.014	6.014	-1.014	-20,3
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**4.950.465**	**3.643.266**	**6.367.434**	**-1.416.969**	-28,6
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**4.950.465**	**3.569.729**	**6.293.897**	**-1.343.432**	-27,1
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**4.425.185**	**3.195.262**	**5.859.122**	**-1.433.937**	-32,4
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**4.425.185**	**3.121.725**	**5.785.585**	**-1.360.400**	-30,7
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	129	129	-129	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**129**	**129**	**-129**	-100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**4.425.185**	**3.195.391**	**5.859.251**	**-1.434.066**	-32,4
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**4.425.185**	**3.121.854**	**5.785.714**	**-1.360.529**	-30,7
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	2.074	2.074	-2.074	-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**2.074**	**2.074**	**-2.074**	-100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**4.425.185**	**3.197.465**	**5.861.325**	**-1.436.140**	-32,5
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**4.425.185**	**3.123.928**	**5.787.788**	**-1.362.603**	-30,8

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 08:	22,50	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	17,94

1) Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

*) Voraussichtliche Haushaltsausgabereste vorbehaltlich der Prüfung der Jahresrechnung.

PB - 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Position	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-200.000	0	0	200.000	-100,0
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-526.780	0	-563.655	-36.875	7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-726.780**	**0,00**	**-563.655**	**163.125**	-22,4
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.178.800	1.176.811	1.176.811	1.989	0,2
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	85.000	80.412	83.555	1.445	1,7
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	839.075	364.664	364.664	474.411	56,5
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	173.224	173.224	-173.224	-100,0
14	66	Abschreibungen	587.180	0	806.668	-219.488	-37,4
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	360.960	0	360.960	0	0,0
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**3.051.015**	**1.795.110**	**2.965.882**	**85.133**	2,8
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**3.051.015**	**1.621.886**	**2.792.658**	**258.357**	8,5
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**2.324.235**	**1.795.110**	**2.402.227**	**-77.992**	-3,4
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**2.324.235**	**1.621.886**	**2.229.003**	**95.232**	4,1
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**0**	**0**	**0**	
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**2.324.235**	**1.795.110**	**2.402.227**	**-77.992**	-3,4
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**2.324.235**	**1.621.886**	**2.229.003**	**95.232**	4,1
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**0**	**0**	**0**	
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**2.324.235**	**1.795.110**	**2.402.227**	**-77.992**	-3,4
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**2.324.235**	**1.621.886**	**2.229.003**	**95.232**	4,1

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 09:	18,25	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	13,96

1) Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

PB - 10 Bauen und Wohnen

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-198.500	-200.489	-200.489	-1.989	1,0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-846.200	-873.173	-873.173	-26.973	3,2
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-18.000	-18.000	-18.000	100,0
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	0	0	0	0	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-596.160	-588.505	-588.505	7.655	-1,3
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-1.640.860**	**-1.680.167**	**-1.680.167**	**-39.307**	2,4
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.603.600	1.555.316	1.555.316	48.284	3,0
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	115.600	112.316	113.669	1.931	1,7
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237.860	478.812	478.812	-240.952	-101,3
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0			0	
14	66	Abschreibungen	45.810	0	62.934	-17.124	-37,4
15	71 [1)]	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	123.010	0	123.010	0	0,0
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**2.125.880**	**2.146.445**	**2.333.742**	**-207.862**	-9,8
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**2.125.880**	**2.146.445**	**2.333.742**	**-207.862**	-9,8
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**485.020**	**466.278**	**653.575**	**-168.555**	-34,8
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**485.020**	**466.278**	**653.575**	**-168.555**	-34,8
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**0**	**0**	**0**	
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**485.020**	**466.278**	**653.575**	**-168.555**	-34,8
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**485.020**	**466.278**	**653.575**	**-168.555**	-34,8
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-88	-88	-88	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-88**	**-88**	**-88**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**485.020**	**466.190**	**653.487**	**-168.467**	-34,7
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**485.020**	**466.190**	**653.487**	**-168.467**	-34,7

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 10:	21,50	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	19,04

[1)] Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

PB - 11 Ver- und Entsorgung

Position	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	Prognose 2024	Abweichung	%
1	2	3	4	5,00	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.360.000	-9.424.070	-9.424.070	935.930	-9,0
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-19.524	-19.524	-19.524	100,0
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	-160.000	-152.384	-152.384	7.616	-4,8
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-354.550	-379.369	-379.369	-24.819	7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.642.000	-1.895.000	-2.642.000	0	0,0
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-13.516.550**	**-11.870.346**	**-12.617.346**	**899.204**	-6,7
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.922.300	2.032.606	2.032.606	-110.306	-5,7
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	138.700	138.351	136.342	2.358	1,7
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	787.775	1.059.576	1.059.576	-271.801	-34,5
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	6.039	6.039	-6.039	-100,0
14	66	Abschreibungen	1.858.880	0	2.553.729	-694.849	-37,4
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	1.039.270	0	1.039.270	0	0,0
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	0	0	0	
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.500.000	4.538.977	4.538.977	-38.977	-0,9
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**10.246.925**	**7.775.550**	**11.366.540**	**-1.119.615**	-10,9
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**10.246.925**	**7.769.511**	**11.360.501**	**-1.113.576**	-10,9
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-3.269.625**	**-4.094.796**	**-1.250.806**	**2.018.819**	-61,7
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**-3.269.625**	**-4.100.835**	**-1.256.845**	**2.012.780**	-61,6
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**0**	**0**	**0**	
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-3.269.625**	**-4.094.796**	**-1.250.806**	**2.018.819**	-61,7
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**-3.269.625**	**-4.100.835**	**-1.256.845**	**2.012.780**	-61,6
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**0**	**0**	**0**	
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-3.269.625**	**-4.094.796**	**-1.250.806**	**2.018.819**	-61,7
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**-3.269.625**	**-4.100.835**	**-1.256.845**	**2.012.780**	-61,6

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 11:	28,00	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	26,51

1) Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

*) Voraussichtliche Haushaltsausgabereste vorbehaltlich der Prüfung der Jahresrechnung

PB - 12 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-234.270	-138.364	-138.364	95.906	-40,9
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-680.000	-739.697	-739.697	-59.697	8,8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-240.000	-286.100	-286.100	-46.100	19,2
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.076.000	-1.115.049	-1.115.049	960.951	-46,3
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-532.300	-569.561	-569.561	-37.261	7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-35.000	-536.845	-536.845	-501.845	1433,8
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-3.797.570**	**-3.385.615**	**-3.385.615**	**411.955**	-10,8
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0	0	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.336.225	2.996.264	2.996.264	339.961	10,2
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	443.157	443.157	-443.157	-100,0
14	66	Abschreibungen	2.357.940	0	3.239.338	-881.398	-37,4
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	11.884.075	12.542.268	12.542.268	-658.193	-5,5
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:		321.726	321.726	-321.726	-100,0
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	82.000	86.959	86.959	-4.959	-6,0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**17.660.240**	**16.390.374**	**19.629.712**	**-1.969.472**	-11,2
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**17.660.240**	**15.625.491**	**18.864.829**	**-1.204.589**	-6,8
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**13.862.670**	**13.004.759**	**16.244.097**	**-2.381.427**	-17,2
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**13.862.670**	**12.239.876**	**15.479.214**	**-1.616.544**	-11,7
21	56, 57	Finanzerträge	0	-12	-12	-12	100,0
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**-12**	**-12**	**-12**	100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**13.862.670**	**13.004.747**	**16.244.085**	**-2.381.415**	-17,2
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**13.862.670**	**12.239.864**	**15.479.214**	**-1.616.544**	-11,7
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-37.151	-37.151	-37.151	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-37.151**	**-37.151**	**-37.151**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**13.862.670**	**12.967.596**	**16.206.934**	**-2.344.264**	-16,9
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**13.862.670**	**12.202.712**	**15.442.062**	**-1.579.392**	-11,4

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 12:	0,00	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	0,00

1) Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

*) Voraussichtliche Haushaltsausgabereste vorbehaltliche der Prüfung der Jahresrechnung.

PB - 13 Naturschutz- und Landschaftspflege

Position	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung	%
1	2	3	4		6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-168.900	-129.940	-129.940	38.960	-23,1
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-952.800	-999.086	-999.086	-46.286	4,9
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-108.170	-179.804	-179.804	-71.634	66,2
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-148.830	-260.911	-260.911	-112.081	75,3
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-710	0	0	710	-100,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50.980	-58.874	-58.874	-7.894	15,5
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-1.430.390**	**-1.628.615**	**-1.628.615**	**-198.225**	13,9
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.761.750	1.754.779	1.754.779	6.971	0,4
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	114.400	103.313	112.455	1.945	1,7
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.205.825	1.481.341	1.481.341	724.484	32,8
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	310.712	310.712	-310.712	-100,0
14	66	Abschreibungen	202.370	9.667	278.016	-75.646	-37,4
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	3.577.030	10.198.666	3.577.030	0	0,0
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85	6.562	6.562	-6.477	-7619,4
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**7.861.460**	**13.865.040**	**7.520.895**	**340.565**	4,3
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**7.861.460**	**13.554.328**	**7.210.183**	**651.277**	8,3
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**6.431.070**	**12.236.425**	**5.892.279**	**538.791**	8,4
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**6.431.070**	**11.925.713**	**5.581.567**	**849.503**	13,2
21	56, 57	Finanzerträge	-100	0	0	100	-100,0
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	9.036	9.036	-9.036	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**-100**	**9.036**	**9.036**	**9.136**	-9135,7
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**6.430.970**	**12.245.460**	**5.901.315**	**529.655**	8,2
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**6.430.970**	**11.934.748**	**5.590.603**	**840.367**	13,1
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-1.621	-1.621	-1.621	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	1.155	1.155	-1.155	-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-466**	**-466**	**-466**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**6.430.970**	**12.244.994**	**5.900.849**	**530.121**	8,2
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**6.430.970**	**11.934.282**	**5.590.137**	**840.833**	13,1

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 13:	28,50	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	20,96

1) Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

*) Voraussichtliche Haushaltsausgabereste vorbehaltlich der Prüfung der Jahresrechnung.

PB - 15 Wirtschaft und Tourismus

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	Prognose 2024	Abweichung	%
1	2	3	4	5,00	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-1.711	-1.711	289	-14,4
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-96.000	-108.408	-108.408	-12.408	12,9
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-356.200	-4.795	-356.200	0	0,0
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	0	0	0	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-630	0	-674	-44	7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-215.645	-226.593	-226.593	-10.948	5,1
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-670.475**	**-341.507**	**-693.586**	**-23.111**	3,4
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	454.420	490.513	490.513	-36.093	-7,9
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	32.500	33.069	31.957	543	1,7
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.007.495	1.127.043	1.127.043	-119.548	-11,9
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:		30.382	30.382	-30.382	
14	66	Abschreibungen	123.060	0	169.060	-46.000	-37,4
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	877.460	60.864	877.460	0	0,0
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	285.750	85.714	85.714	200.036	70,0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.000	0	0	10.000	100,0
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**2.790.685**	**1.827.585**	**2.812.129**	**-21.444**	-0,8
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**2.790.685**	**1.797.203**	**2.781.747**	**8.938**	0,3
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**2.120.210**	**1.486.078**	**2.118.543**	**1.667**	0,1
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**2.120.210**	**1.455.696**	**2.088.161**	**32.049**	1,5
21	56, 57	Finanzerträge	-2.181.000	0	0	2.181.000	-100,0
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**-2.181.000**	**0**	**0**	**2.181.000**	-100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-60.790**	**1.486.078**	**2.118.543**	**2.179.333**	-3585,0
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**-60.790**	**1.455.696**	**2.088.161**	**2.148.951**	-3535,0
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-20.000	-20.000	-20.000	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	1.053	1.053	-1.053	-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-18.947**	**-18.947**	**-18.947**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-60.790**	**1.467.131**	**2.099.596**	**2.160.386**	-3553,9
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**-60.790**	**1.436.749**	**2.069.214**	**2.130.004**	-3503,9

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 15:	8,00	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	7,00

1) Umbuchung der Kostenerstattung an die AÖR auf die jeweiligen Produkte ist noch nicht erfolgt.

*) Haushaltsausgabereste wurden noch nicht gebildet

PB - 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2024	2024 IST 2024	2024 Prognose 2024	2024 Abweichung	%
1	2	3	4	5,00	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-60.000	-319.919	-319.919	-259.919	433,2
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-131.916.000	-128.396.375	-128.396.375	3.519.625	-2,7
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.535.000	-2.445.010	-2.445.010	89.990	-3,5
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-57.552.595	-57.319.385	-57.319.385	233.210	-0,4
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-1.106.210	0	-1.183.645	-77.435	7,0
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-193.169.805**	**-188.480.689**	**-189.664.334**	**3.505.471**	-1,8
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0	0	0	0	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	
14	66	Abschreibungen	21.320	0	21.320	0	0,0
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	0	0	0	0	
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	43.286.580	41.798.825	41.798.825	1.487.755	3,4
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**43.307.900**	**41.798.825**	**41.820.145**	**1.487.755**	3,4
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**43.307.900**	**41.798.825**	**41.820.145**	**1.487.755**	3,4
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-149.861.905**	**-146.681.864**	**-147.844.189**	**2.017.716**	-1,3
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**-149.861.905**	**-146.681.864**	**-147.844.189**	**2.017.716**	-1,3
21	56, 57	Finanzerträge	-1.380.000	-1.497.188	-1.497.188	-117.188	8,5
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.640.500	11.366.485	11.366.485	-725.985	-6,8
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**9.260.500**	**9.869.297**	**9.869.297**	**-608.797**	-6,6
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-140.601.405**	**-136.812.567**	**-137.974.892**	**2.626.513**	-1,9
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**-140.601.405**	**-136.812.567**	**-137.974.892**	**2.626.513**	-1,9
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-6.012	-6.012	-6.012	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-6.012**	**-6.012**	**-6.012**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-140.601.405**	**-136.818.579**	**-137.980.904**	**2.620.501**	-1,9
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**-140.601.405**	**-136.818.579**	**-137.980.904**	**2.620.501**	-1,9

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2024 im PB 16:	0,00	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2024:**	0,00

4. Investitionen

Investive Einzahlungen

	Plan 2024	IST 2024
	48.059.840	**28.338.552**

darin enthalten:	EUR	EUR
1 Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken und sonstigen Anlagevermögen	**0**	
2 Einzahlungen aus Investitonszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	**5.033.650**	**2.108.310**
davon:		
• **maßnahmenbezogene Investitionszuweisungen:**	**4.873.650**	**2.069.343**
darunter:		
➤ Fördermittel Bund und Land - Medienentwicklungsplan	1.082.000	0
➤ Fördermittel Fahnenschrank Museum	10.000	0
➤ Zuweisung Land für Videoüberwachung	165.000	80.000
➤ Zuweisung des Kreises für Brandschutz	0	0
➤ Fördermittel Kindertagesstätte Georg-Jung-Str.	0	1.381.900
➤ Zuweisungen des Landes für Kindertagesstätten	0	250.500
➤ Außensportanlagen, Sanierung Laufbahn	50.000	0
➤ Zuschuss Land, Sanierung Rasenflächen	50.000	0
➤ Regionalfonds	200.000	0
➤ Radweg Oppenheimer Str.	70.000	0
➤ Ausgleich Baumschutzsatzung	5.000	0
➤ Klimaschutzinitiative Fahrradabstellanlagen	50.000	0
➤ Kostenerstattungen an die Stadtwerke	0	30.241
➤ Fördrung der Maßnahmen aus dem Radverkehrskonzept	150.000	0
➤ Grundschule Hasengrund-Versicherungserstattung Brandschaden	2.200.000	0
➤ Zuweisung Bund für Digitalpakt	0	93.901
➤ Zuschuss Jagdgenossenschaft Bauschheim	1.650	0
➤ Rücckzahlung einer Zuweisung vom Bund E-Mobilität	0	-146.999
➤ Barriererfreier Umbau von Bushaltestellen- Zuweisung vom Bund	840.000	379.800
• **Investitionsbeiträge u.ä. Einzahlungen:**	**160.000**	**38.967**
3. Einzahlungen aus den Verkauf von Vermögensgegenständen	**0**	**3.000**
4. Einzahlungen aus Tilgungen von Darlehen	**519.990**	**738.793**
5. Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	**42.206.200**	**25.235.474**
6. Einzahlungen aus der Fehlbelegungsabgabe	**300.000**	**252.975**

Investive Auszahlungen

	HH-Reste aus 2023	Plan 2024	IST 2024
	43.280.520*	**48.059.840**	**27.220.448**

darin enthalten:	EUR		
1 Auszahlungen für Baumaßnahmen	**30.911.646**	**31.952.300**	**23.440.482**
davon:			
• Schule ink. Ausstattung und Außenanlagen	14.012.910	16.827.000	13.508.722
• Brandschutz incl. Feuerwehrfahrzeug	2.338.139	1.250.000	408.797
• Kitas incl .Außenanlagen und Spielgeräte	3.137.820	1.402.500	2.803.824
• Sportstätten	219.696	965.000	96.949
• Straßenbau- und sanierungsmaßnahmen	4.072.293	5.240.000	3.621.385
• Kanalbau- und sanierungsmaßnahmen	1.302.362	2.580.000	919.315
• Park-und Gartenanlagen	1.838.372	940.000	792.705
• Kinderspielplätze	991.925	470.000	321.236
• Gebäudeunterhaltung	757.761	290.000	208.781
• Verkehrsüberwachungssäulen	1.341.000	850.000	0
• Bestattungswesen	0	272.500	3.520
• Bedürfnisanstalten	248.875	0	6.726
• Parkeinrichtungen	0	270.000	100.279
• Sonstiges	650.493	595.300	339.571
• Zukunft Innenstadt	0	0	318.918
2 Ankauf von Grundstücken	**6.421.000**	**5.750.000**	**801.920**
3 Zuweisungen und Zuschüsse	**3.118.000**	**6.643.500**	**1.107.383**
davon:			
• Wohnungswesen - Investitionszusch. zur Förd. des Wohnungsbaus	3.048.000	300.000	277.200
• Investitionszuschüsse an andere Kita-Träger	70.000	330.000	297.200
• GPR	0	6.000.000	0
• Regionalpark	0	13.500	27.000
• Zuweisung an den Städteservice	0	0	505.983
4 Inventar	360.484	**661.400**	**318.417**
5 EDV-Organisationsmittel	2.390.368	**1.639.290**	**1.030.957**
6 Geringfügige Wirtschaftsgüter (GWG)	79.022	**1.413.350**	**521.289**
Nachrichtlich: Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (ohne Hessenkasse)		11.857.000	12.032.016
davon werden vom Land aus dem Sonderinvestitionsprogramm erstattet		448.000	413.647
Tilgungsanteil der Stadt		11.409.000	11.618.369

*) Vorläufige Haushaltsausgabereste, die erst im Rahmen des Jahresabschlusses gebildet werden.

5. Schulden

Schulden zur Finanzierung von Investitionen

		Mio. EUR
1	Schuldenstand zu Beginn des Haushaltsjahres 2024	237,56

		Plan	IST
		Mio. EUR	Mio. EUR
2	Kreditermächtigung aus 2023	50,76	25,24
3	Im HH-Jahr 2024 zulässige Kreditaufnahmen	42,20	0,00
4	Tilgungen 2024 incl.Tilgungskostenzuschuß des Landes aus dem Sonderinvestitionsprogramm	./. 12,00	./. 12,03
5	Schuldenstand zum 31.12.2024		250,76

Liquiditätskredite

			IST
		Mio. EUR	Mio. EUR
1	Liquiditätskreditermächtigung 2024	94,50	
	darunter:		
	- Liquiditätskreditermächtigung der Stadt	90,00	
	- Liquiditätskreditermächtigung der Eigenbetriebe und des Abwasserverbandes	4,50	
2	tatsächlicher Liquiditätskreditbestand zu Beginn des HH-Jahres 2024 insgesamt:	5,35	40,49
	darunter:		
	- externer Liquiditätskreditbestand der Stadt	0,00	36,00
	- Liquiditätskreditbestand der Eigenbetriebe, Eigengesellschaften und des Abwasserverbandes (per Saldo)	5,35	4,49
➤	Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim (GPR)	-6,00	-6,00
➤	Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim	-0,34	-1,04
➤	Eigenbetrieb Städtische Betriebshöfe	4,57	4,27
➤	Eigenbetrieb Kultur 123	6,78	7,25
➤	gewobau		1,00
➤	Treuhandkonto "Quartier am Ostpark"	-1,87	-1,99
➤	Städteservice RR AöR	2,21	1,01
3	Schuldenstand Liquiditätskredite zum 31.12.2024		40,49

Guthaben

			Mio. EUR
1	Guthaben zum 31.12.2024	Stand:	0,71

Gesamtschulden

		Mio. EUR
1	Stand der langfristigen Schulden am Anfang des HH-Jahres 2024	237,56
2	Stand der langfristigen Schulden zum 31.12.2024	250,76
3	Schuldenstand aus Liquiditätskrediten am Anfang des HH-Jahres 2024	0,00
4	Schuldenstand aus Liquiditätskrediten zum 31.12.2024	40,49
5	Gesamtverschuldung am Anfang des HH-Jahres 2024	237,56
6	Gesamtverschuldung zum 31.12.2024 ohne Berücksichtigung des Guthabens	291,25
7	Gesamtverschuldung zum 31.12.2024 mit Berücksichtigung des Guthabens	290,54

In dem Schuldenstand der Liquiditätskredite von 40,5 Mio. € sind 4,2 Mio. € zur Vorfinanzierung investiver Maßnahmen und 40,2 Mio. € für die laufenden Verwaltungstätigkeiten incl. Tilgungen und haushaltsunwirksame Leistungen abzüglich 3,9 Mio.€ aus der Reduzierung des Bankkontos enthalten.

Finanzbericht 2024

Vorbemerkung:

Mit der Umstellung auf das doppische Rechnungswesen ist „…die Gemeindevertretung … mehrmals jährlich über den Stand des Haushaltsvollzugs zu unterrichten...“ (§ 28 Abs. 1 GemHVO).
Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Rüsselsheim am Main wird in halbjährlichem Rhythmus informiert.

Der Finanzbericht mit dem Gesamtergebnis (Seite 1), der auf die Produktbereiche bezogenen Ergebnisrechnung (Seiten 4 - 18), den investiven Ein- und Auszahlungen (Seite 19) sowie den Schulden (Seite 20) bezieht sich auf das gesamte Jahr 2024 mit Buchungsstand 12.05.2025.
Der Bericht stellt die wesentlichen Entwicklungen der Erträge und Aufwendungen im Ergebnishaushalt sowie die Entwicklungen der Ein- und Auszahlungen in Bezug auf Investitionen dar. Das zentrale Informationselement stellt die Prognose dar. Sie beinhaltete als wesentliches Element das voraussichtliche Jahresergebnis und wird den Planzahlen gegenübergestellt.

Aus den Ermächtigungen des Vorjahres liegen Anträge auf Übertragung von Haushaltsmitteln (HAR) für den Ergebnishaushalt von rd. 5,7 Mio. € und für den Finanzhaushalt von 43,3 Mio. € vor. Die endgültige Bildung der Reste erfolgt jedoch erst mit dem Aufstellungsbeschluss zur Jahresrechnung 2023.

Legende zu Abweichungen im Produkthaushalt:



- Gleich/Verbesserung gegenüber der Planung
- Verschlechterung gegenüber der Planung

Erläuterungen:

1. Ausgangsbasis:

Der Haushaltsplan 2024 wurde am 26.09.2024 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossenen. Die Genehmigung der Aufsichtsbehörde wurde am 13.12.2024 erteilt. Für das gesamte Jahr 2024 galten die Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung.

2. Vergleich zwischen den wesentlichen Planungsdaten und der Jahresendprognose, Allgemein:

A. Ergebnishaushalt:

Im Ergebnishaushalt sind alle Erträge und Aufwendungen der laufenden Verwaltung sowie Finanzerträge -und Finanzaufwendungen (z.B. Zinsen) aufgeführt. Der Ergebnishaushalt soll ausgeglichen sein (Bewahrung der Vermögenssubstanz).
Ein Defizit führt zu einem Verlust der Vermögenssubstanz.

In Mio. €			
	Planung	Ergebnis	Abweichung
Erträge:	266,7	264,4	2,7
Aufwendungen:	279,4	293,6	14,5
Ordentliches Defizit:	**12,7**	**29,2**	16,5

Das ordentliche Defizit stieg von 12,7 Mio. € auf voraussichtlich 29,2 Mio. €
Der Ergebnishaushalt ist nicht ausgeglichen.

B. Finanzhaushalt, laufende Verwaltungstätigkeiten

In diesem Bereich des Finanzhaushaltes sind alle (zahlungswirksame) Einzahlungen und Auszahlungen des Ergebnishaushaltes unter dem Begriff „laufende Verwaltungstätigkeiten“ zusammengefasst. Er ist quasi das zahlungswirksame Pendant zum Ergebnishaushalt.
Das Jahresergebnis bei den laufenden Verwaltungstätigkeiten soll einen Zahlungsmittelüberschuss aufweisen. Dieser soll so hoch sein, dass damit die ordentlichen Tilgungen und der Beitrag für die Hessenkasse finanziert werden kann.

Hinzu kommt, dass die Kommunen verpflichtet sind, eine Liquiditätsreserve aufzubauen, um Liquiditätsschwankungen abzufedern.
In der Planung und in der Jahresendprognose ist jedoch ein

Zahlungsmittelbedarf (Auszahlungen > Einzahlungen)

ausgewiesen:

	Planung	Ergebnis	Abweichung
In Mio. €			
Lfd. Verwaltungstätigkeiten	3,8	26,4	22,8
Hinzu kommt, dass daher die Tilgungen (incl. Hessenkasse) nicht mit Liquidität finanziert werden können.			
	13,0	13,4	0,4
Daher Zahlungsmittelbedarf			
Insgesamt in 2024	**16,8**	**39,8**	**23,0**

Ein Zahlungsmittelüberschuss, mit die ordentlichen Tilgungen und der Beitrag für die Hessenkasse aus den laufenden Verwaltungstätigkeiten konnte weder in der Planung ausgewiesen werden noch im Haushalsvollzug erreicht werden.
Vielmehr wird ein Zahlungsmittelbedarf von voraussichtlich 39,8 Mio. € ausgewiesen gegenüber der Planung von 16,8 Mio. €.
Freie, nutzbare Liquidität steht zum Jahresende nicht zur Verfügung, mit dem eventuell ein planerischer Liquiditätsbedarf für 2025 hätte ausgeglichen werden können.

C. Überblick über die Abweichungen im Ergebnishaushalt zwischen der Planung und der Jahresendprognose

Erträge:

Bei den Erträgen liegt eine Verschlechterung von rund 2,3 Mio. € gegenüber der Planung vor:

Geringere privatrechtliche Leistungsentgelte	0,2 Mio. €
Geringere öffentlich. –rechtliche Leistungsentgelte	2,1 Mio. €
Niedrigere Steuererträge	3,5 Mio. €
Höhere Transfererträge	3,1 Mio. €
Höhere Zuweisungen	1,3 Mio. €

Höhere sonstige ordentliche Erträge	0,6 Mio. €
Höhere Erträge aus Sonderposten	0,3 Mio. €
Niedrigere Finanzerträge	1,8 Mio. €

Aufwendungen:

Die Aufwendungen sind rund 14,2 Mio. € höher als die Planung.
Insbesondere:

Höhere Personal-und Versorgungsaufwendungen	2,5 Mio. €
Höherer Sachaufwand	5,6 Mio. €
Höhere Abschreibungen	5,1 Mio. €
niedriger Steueraufwand	1,6 Mio. €
höhere Zuweisungen	0,9 Mio. €
Höhere Transferleistungen	1,9 Mio. €
höhere Zinslast	0,8 Mio. €
niedrigere Sonst. Aufwendungen (insb. Verlustübernahme Kultur123)	1,0 Mio. €

3. Wesentliche Abweichungen im Einzelnen:

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Geringere Verwarnungsgelder und Erträge aus Abwassergebühren.
Die neuen Abwassergebühren wurden mit der Schmutzwasserabrechnung und neuen Grundsteuerbescheiden verschickt, so dass die Einzahlungen aus 2024 erst in 2025 eingehen.

Erträge aus Kostenerstattungen

Höhere Erträge bei der Jugendhilfe. Demgegenüber sehen auch höhere Aufwendungen. Geringere Erträge von Sozialversicherungsträgern als veranschlagt.

Steueraufkommen

Das Gesamtergebnis der Steuern beträgt rund 128,4 Mio. €, somit eine Verschlechterung von rund 3,5 Mio. €.
Niedrigere Gewerbesteuererträge von 3,2 Mio. €, bei der Grundsteuer B von 0,9 Mio.€ und bei der Hunde-und Spielapparatesteuer von 0,1 Mio. €.
Höhere Steuererträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer von 0,6 Mio. €.
Kleine Abweichung wegen Auf-und Abrundens

Erträge aus Transferleistungen

Höhere Erträge von Sozialleistungsträgern im Produktbereich 5 beim Bundesteilhabegesetz und bei der Jugendhilfe im Produktbereich 6. Demgegenüber sehen auch höhere Aufwendungen. Darüber hinaus etwas geringere Erträge zur Kompensation der Belastungen aus dem Familienausgleich (Produktbereich 16).

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse

Das Ergebnis von 75,9 Mio. € war um 1,3 Mio. Höhe als die Planung. Ausschlaggebend waren Zuweisungen des Landes für die „Zukunft Innenstadt“ von 1,2 Mio. € und Zuweisungen des Bundes für die Digitalisierung von 0,5 Mio. €, die statt in 2023 im Jahr 2024 eingingen. Höhere Erträge im Bereich der Ganztagsangebote; niedrigere Erträge im Bereich des ÖPNVs, da Ausgleichszahlungen aus der Corona-Pandemie und aus dem 9 Euro-Ticket nicht mehr wie kalkuliert gewährt wurden.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Pachtverträge der Parkhäuser wurden auf Betriebsführungsverträge umgestellt. Deshalb wurden Mehrerträge generiert, es müssen aber auch die Aufwendungen für die Bauunterhaltung getragen werden.
Die Umstellung konnte zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes nicht mehr gänzlich berücksichtigt werden.

Finanzerträge

Die im Haushaltsjahr 2023 vorgesehene Liquiditätsrückführung in Höhe von 2,0 Mio. € des Eigenbetriebs Städtische Betriebshöfe an die Stadt Rüsselsheim erfolgte nicht.

Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind rund 2,5 Mio. € höher als geplant.

Sach- und Dienstleistungen

Die Sach- und Dienstleistungen sind rund 5,6 Mio. € höher als geplant. 3,4 Mio. € begründen sich aus der Abweichung zum Gesamtansatz von 41,5 Mio. € zu 45,5 Mio. € (plus 9,6 %), hinzu kommen Haushaltsausgabereste aus dem Vorjahr von rund 1,6 Mio. €.

Abschreibungen

Höhere Abschreibungen im Zuge der Fertigstellung von Neubau-und Sanierungsmaßnahmen.

Steueraufwand

Geringere Aufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage und Heimatumlage, da auch die Erträge aus der Gewerbesteuer niedriger als geplant ausfallen.
Aktuell Verbesserungen aus der Rückstellung für den kommunalen Finanzausgleich vorbehaltlich der endgültigen Festsetzung im Rahmen der Ermittlung des Jahresabschlusse 2024.

Aufwendungen aus Zuschüssen und Zuweisungen

Insgesamt handelt es um ein „Paket“ aus insgesamt rund 81 verschieden Zuschüssen, Zuweisungen und Kostenerstattungen. Beispielhaft seien Zuschüsse für soziale Vereine, Sportvereine und dem Jugendbereich, an andere Kindertagesstättenträger, Gastschulbeiträge an Dritte sowie Kostenerstattungen an den Städteservice genannt. Einzelne gravierende, prägenden Abweichungen sind nicht zu erkennen.

Transferaufwendungen

Höhere Transferaufwendungen bei der Jugendhilfe im Produktbereich 6. Dem gegenüber stehen auch unter anderem Mehrerträge bei den Transferleistungen entgegen.

Zinsaufwendungen

Höhere Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite als geplant.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Beim Eigenbetrieb Kultur123 wird mit einem Jahresverlust in Höhe von 7,8 Mio. € statt wie geplant mit 8,8 Mio. € gerechnet.

4. Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2024

Die Kriterien der Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit sind in Hessen gesetzlich geregelt. Sie werden durch das **Kommunales Auswertungssystem Hessen** (kash) bestimmt.

Die beiden wichtigsten Parameter sind

die Erzielung eines ordentlichen Überschusses im Ergebnishaushalt (Verrechnung aller Erträge und Aufwendungen)

und

die Erzielung eines Zahlungsmittelüberschusses (Verrechnung aller Einzahlungen und Auszahlungen, also aller Positionen, die Einfluss auf die Liquidität haben)

Falls alleine diese beiden Parameter zu 100% erfüllt sein sollten, wird die Kommune bereits als leistungsfähig eingestuft.

Bei der Stadt ergibt sich folgendes Bild der Leistungsfähigkeit im Jahr 2024:		
Parameter	Gewichtung in %	**Stadt in %**
Ordentliches Ergebnis (Überschuss)	**40,0**	**0,0**
Ordentliche Rücklagen zum Jahresanfang	5,0	0,0
Keine Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	5,0	0,0
Liquiditätsreserve zum Jahresanfang	5,0	5,0
Eigenkapital	5,0	5,0
Kein Bestand an Liquiditätskrediten zum Jahresanfang	5,0	5,0
Keine Zahlungen an die Hessenkasse	5,0	0,0
Zahlungsmittelüberschuss abzüglich Tilgungen	**30,0**	**0,0**
Gesamt:	**100,0**	**15,0**

Bewertung: Je höher die erreichte Prozentzahl ist, desto besser stellt sich die Finanzlage der jeweiligen Kommune dar.

Mehr als 70%	Kommune ist leistungsfähig
Zwischen 40% und 70%	Kommune ist eingeschränkt leistungsfähig
Unter 40%	Kommune ist gefährdet bis nicht mehr leistungsfähig

Die Stadt ist nach den Kriterien des Kommunalen Auswertungssystem Hessen im Jahr 2024 als nicht leistungsfähig einzustufen. Die Stadt liegt am unteren Ende der kommunalen Leistungsfähigkeit.

Weder ist der Ergebnishaushalt ausgeglichen oder kann durch Rücklagen ausgeglichen werden noch besteht bei den laufenden Verwaltungstätigkeiten ein über die Tilgungen hinausgehender Zahlungsmittelüberschuss, der zum Aufbau einer Liquiditätsreserve hätte verwendet werden können. Vielmehr mussten zur Finanzierung des real existierenden Zahlungsmittelbedarfes überjährige Liquiditätskredite aufgenommen werden.

An der finanziellen Leistungsfähigkeit einer Kommune wird die Genehmigungsfähigkeit des kommunalen Haushaltes gemessen. Sie ist auch wichtig, für die Beurteilung von Dritten bzw. der Aufsichtsbehörde, ob Investitionskredite überhaupt aufgenommen werden dürfen bzw. für die Kreditkonditionen. Sinngemäß gelten diese Maßstäbe auch für die Aufnahme von Liquiditätskrediten zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit einer Kommune.

Nach den gesetzlichen Bestimmungen ist der Begriff der „Leistungsfähigkeit“ auch ein Indikator für die Bereitstellung von öffentlichen Einrichtungen überhaupt und deren Qualitätsstandards.

5. Jahresabschlüsse

Der Aufstellungsbeschlüsse der Jahresabschlüsse 2022 und 2023 erfolgte Anfang Dezember 2024. Das Rechnungsprüfungsamt wurde mit der Prüfung der Jahresabschlüsse beauftragt.

6. Produktorientierte Ziele und Kennzahlen

Produkt Zinsaufwand für Investitionskredite
Kennzahl: Durchschnittszinssatz aller bisher aufgenommenen Investitionskredite.

Planziel: < 2,92%

Ergebnis: 2,48%
Im Jahr 2023 betrug der Durchschnittszinssatz 2,34 %.
Der Durchschnittszinssatz 2024 beträgt 2,48% und war somit etwas höher als der aus 2023, da auf Grund des 24iger Zinsniveaus die Kreditaufnahmen über dem Durchschnittszinssatz lagen.
Dennoch konnte das Planziel eingehalten werden.

7. Investiver Finanzhaushalt

2024 stehen für Investitionen 48,1 Mio. € zur Verfügung.
In 2024 wurden Auszahlungen in Höhe von 27,2 Mio. €, rund 56,5 %, getätigt.

Der Schwerpunkt lag, wie im Vorjahr, mit 13,5, Mio. € bei den Schulen. Für diesen Bereich wurde die Hälfte aller Auszahlungen geleistet.
Weitere Investitionsschwerpunkte waren Investitionen in die Kindertagesstätten (incl. Zuschüsse an andere Kindertagesstätten Träger) mit 2,8 Mio. €,
der Straßen-und Kanalbau mit 4,5 Mio. €, die Park-und Gartenanlagen mit 0,8 Mio. € sowie Investitionen in die IT mit 1,0 Mio. €.

Von den geplanten 5,9 Mio. € Einzahlungen konnten bisher lediglich 3,1 Mio. € realisiert werden, was einem Anteil von knapp der Hälfte entspricht.
Zu berücksichtigen ist, dass von den 3,1 Mio. € sich rund 1,7 Mio. € planungstechnisch auf Ansätze von vorhergehenden Planungsjahren beziehen.
Investive Zuweisungen vom Land bzw. Bund sind nur in einem geringen Maß gegenüber der Planung eingegangen. Bei den Einzahlungen handelt es sich überwiegend um Rückflüsse aus Tilgungen von Wohnungsbaugesellschaften.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus der Verrechnung der Einzahlungen mit den Auszahlungen und den Kreditaufnahmen beträgt rund 1,1 Mio. €. Damit wurde die Vorfinanzierung durch Liquiditätskredite von rund 3,4 Mio. € Ende 23 auf knapp 2,6 Mio. € bis Ende 2024 reduziert.

8. Entwicklung der Verschuldung

Stand und Verwendung der Liquiditätskredite bis 31.12.2024

Das Liquiditätskreditvolumen der Stadt betrug zum Jahresende unter Einschluss der zahlungswirksamen Ergebnisse der Vorjahre 40,494 Mio.€. (Ende 23: 5,349 Mio. €)
36,0 Mio. € stammen aus externen Quellen, 4,5 Mio. € aus dem städtischen Liquiditätsverbund.
Der Bestand an flüssigen Mitteln betrug 0,711 Mio. € (Ende 23: 4,674 Mio. €).

Die bis zum 31.12.2024 aufgenommenen Liquiditätskredite wurden für folgenden Bereiche verwendet:
Angaben in Mio. €

Stand der Liquiditätskredite Ende 23:		**5,349**
Zahlungsmittelbedarf in 2024:		
Lfd. Verwaltungsleistungen	26,612	
Investitionen	24,117	
Abzügl. Kreditaufnahmen	25,235	
Tilgungen:	11,844	
Hessenkasse:	1,575	
Haushaltsunwirksame Leistungen:	0,192	
Insgesamt		**39,105**
abzüglich Reduzierung Guthaben Bankkonto		**3,960**
Gesamtbetrag aller bis zum 31.12.24 aufgenommenen Liquiditätskredite:		**40,494**

Lediglich mit der Aufnahme von Liquiditätskrediten konnte der Zahlungsmittelbedarf für die laufenden Verwaltungstätigkeiten und die Tilgungen finanziert werden. Eine Liquiditätsreserve konnte nicht aufgebaut werden.
Dies entspricht in keinem Maße den gesetzlichen Vorschriften.
Der Zahlungsmittelbedarf bei den Investitionen kann durch Kreditaufnahmen ausgeglichen werden.

Langfristige Verschuldung:

Der Schuldenstand zum Jahresende hat sich wie folgt entwickelt:

Schuldenstand Ende 2023		237,6 Mio. €
Kreditaufnahme	+	25,2 Mio. €
Tilgungsleistungen (incl. Tilgungsanteil Land KIP, SIP, Digit.pakt))		./. 12,0 Mio. €
		250,8 Mio. €

Diesem Schuldenstand sind weitere 2,6 Mio. € hinzuzurechnen, da Ende 2024 noch Investitionen in diesem Volumen über Liquiditätskredite zwischenfinanziert sind. Für weitere 43,3 Mio. € wurden Haushaltsausgabereste gebildet, die jedoch voraussichtlich nicht gänzlich in Anspruch genommen werden. Sofern diese vollständig benötigt werden, würde die langfristige Verschuldung auf **296,7 Mio. €** ansteigen.

Kreditermächtigung bezogen auf den investiven Finanzhaushalt:

Die Restkreditermächtigungen aus 2023:	50,8 Mio. €.
Kreditermächtigung 2024	42,2 Mio. €
Abzüglich Kreditaufnahmen in 2024:	25,2 Mio: €
Kreditermächtigung:	61,7 Mio. €

Die Kreditermächtigung setzt sich aus den Restkreditermächtigungen 2023 und 2024 von 25,5 Mio. € und 36,2 Mio. € zusammen.

Die Gesamtkreditermächtigung beträgt somit 61,7 Mio. € Ende 2024.