Finanzbericht

2025

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 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.110.640	-622.357	-622.357	488.283	-44,0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.097.427	-19.954.067	-19.954.067	-1.856.640	10,3
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-22.118.387	-19.554.851	-20.154.851	1.963.536	-8,9
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	-840.000	-840.000	-840.000	0	0,0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-82.890.100	-88.509.574	-88.509.574	-5.619.474	6,8
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-7.845.759	-7.194.794	-7.194.794	650.965	-8,3
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-74.695.915	-72.390.487	-72.390.487	2.305.429	-3,1
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-3.884.980	-5.769.000	-5.769.000	-1.884.020	48,5
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.803.333	-4.039.810	-4.119.831	-316.498	8,3
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-215.286.541**	**-218.874.939**	**-219.554.960**	**-4.268.419**	2,0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	87.391.061	87.940.002	87.940.002	-548.941	-0,6
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.942.560	10.399.881	11.025.887	-83.327	-0,8
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.331.760	51.044.460	51.044.460	-1.712.700	-3,5
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	0	0	0	
14	66	Abschreibungen	17.666.790	20.956.240	20.956.240	-3.269.355	-18,5
15	71 [1)]	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	37.274.014	37.922.189	39.122.189	-1.848.175	-5,0
		zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	0	0	0	
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	40.653.098	44.440.473	44.440.473	-3.787.375	-9,3
17	72	Transferaufwendungen	38.231.018	39.688.205	39.688.205	-1.457.187	-3,8
		zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.085.020	8.090.045	8.321.000	-235.980	-2,9
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**289.575.321**	**300.481.495**	**302.538.456**	**-12.963.135**	-4,5
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**289.575.321**	**300.481.495**	**302.538.456**	**-12.963.135**	-4,5
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**74.288.780**	**81.606.556**	**82.983.496**	**-8.694.716**	-11,7
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**74.288.780**	**81.606.556**	**82.983.496**	**-8.694.716**	-11,7
21	56, 57	Finanzerträge	-1.910.739	-2.507.044	-2.507.044	-596.305	31,2
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	13.412.200	12.892.685	12.892.685	519.515	3,9
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**11.501.461**	**10.385.641**	**10.385.641**	**1.115.820**	9,7
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**85.790.241**	**91.992.197**	**93.369.138**	**-7.578.897**	-8,8
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**85.790.241**	**91.992.197**	**93.369.138**	**-7.578.897**	-8,8
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-73.477	-73.477	-73.477	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	350	3.321	3.321	-2.971	-848,9
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**350**	**-70.156**	**-70.156**	**70.506**	20144,5
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**85.790.591**	**91.922.041**	**93.298.982**	**-7.508.391**	-8,8
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**85.790.591**	**91.922.041**	**93.298.982**	**-7.508.391**	-8,8

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025:	1.257,59	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	1.081,69

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 -	2025				- Euro -	2025			
		HH-Ansatz	IST	Prognose	Abweichung		HH-Ansatz inkl. HH-Reste	IST	Prognose	Abweichung	
		2025	2025	2025		%	2025	2025	2025		%
01	Innere Verwaltung	**-1.938.633**	-1.486.984	-1.486.984	451.649	-23,3	**33.675.641**	37.331.582	37.957.589	-4.281.948	-12,7
02	Sicherheit und Ordnung	**-3.737.360**	-3.521.571	-3.521.571	215.789	-5,8	**14.860.196**	15.044.243	15.044.243	-184.047	-1,2
03	Schulträgeraufgaben	**-7.522.859**	-6.578.463	-6.578.463	944.396	-12,6	**35.062.446**	34.680.364	34.680.364	382.082	1,1
04	Kultur- und Wissenschaft	**-241.220**	-374.812	-374.812	-133.592	55,4	**10.852.033**	10.810.805	10.810.805	41.228	0,4
05	Soziale Leistungen	**-17.030.362**	-14.985.234	-15.665.254	1.365.108	-8,0	**25.345.651**	24.441.320	24.441.320	904.331	3,6
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	**-21.308.403**	-19.256.481	-19.256.481	2.051.922	-9,6	**81.562.608**	82.158.269	83.358.269	-1.795.661	-2,2
07	Gesundheitsdienste	**0**	0	0	0		**995.980**	970.221	970.221	25.759	2,7
08	Sportförderung	**-613.280**	-473.106	-473.106	140.174	-22,9	**5.629.547**	5.716.862	5.716.862	-87.315	-1,6
09	Räumliche Planung und Entwicklung	**-486.530**	-744.383	-744.383	-257.853	53,0	**3.016.346**	2.349.327	2.349.327	667.019	22,1
10	Bauen und Wohnen	**-1.715.500**	-3.147.024	-3.147.024	-1.431.524	83,4	**2.348.396**	2.685.209	2.685.209	-336.813	-14,3
11	Ver- und Entsorgung	**-13.442.480**	-14.686.202	-14.686.202	-1.243.722	9,3	**10.858.257**	10.995.328	10.995.328	-137.071	-1,3
12	Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, ÖPNV	**-3.206.140**	-3.334.595	-3.334.595	-128.455	4,0	**17.888.450**	17.483.301	17.483.301	405.149	2,3
13	Naturschutz- und Landschaftspflege	**-1.557.362**	-1.551.461	-1.551.461	5.901	-0,4	**8.511.717**	14.561.364	14.561.364	-6.049.647	-71,1
15	Wirtschaft und Tourismus	**-321.040**	-328.544	-328.544	-7.504	2,3	**3.030.485**	2.248.542	2.248.542	781.943	25,8
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	**-142.165.372**	-148.406.078	-148.406.078	-6.240.706	4,4	**35.937.568**	39.004.759	39.004.759	-3.067.191	-8,5
	Summe	**-215.286.541**	-218.874.939	-219.554.960	-4.268.419	2,0	**289.575.321**	300.481.495	302.307.502	-12.732.181	-4,4

3 Produktbereiche Gesamtergebnis - Finanzergebnis

Produkt-bereich	Bezeichnung	Finanzerträge					Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
		- Euro -	2025				- Euro -	2025			
		HH-Ansatz	IST	Prognose	Abweichung		HH-Ansatz	IST	Prognose	Abweichung	
		2025	2025	2025		%	**2025**	2025	2025		%
01	Innere Verwaltung	**-447.020**	-649.762	-649.762	-202.742	45,4	**3.100**	8.893	8.893	-5.793	-186,9
05	Soziale Leistungen	**-117.419**	-117.414	-117.414	5	0,0	**0**	13	13	-13	-100,0
15	Wirtschaft und Tourismus	**-178.200**	-178.200	-178.200	0	0,0	**0**	26	26	-26	-100,0
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	**-1.168.000**	-1.391.016	-1.391.016	-223.016	19,1	**13.409.000**	12.880.513	12.880.513	528.487	3,9
	Summe	**-1.910.739**	**-2.348.267**	**-2.348.267**	**-437.528**	22,9	**13.412.200**	**12.892.685**	**12.892.685**	**519.515**	3,9

PB - 01 Innere Verwaltung

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50.800	-56.990	-56.990	-6.190	12,2
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-150.570	-154.782	-154.782	-4.212	2,8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-993.080	-505.184	-505.184	487.896	-49,1
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	-550.000	-550.000	-550.000	0	0,0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0	-2.975	-2.975	-2.975	100,0
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0	0	0	0	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-180.000	-180.264	-180.264	-264	0,1
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-13.170	-19.663	-19.663	-6.493	49,3
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.013	-17.127	-17.127	-16.114	1590,7
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-1.938.633**	**-1.486.984**	**-1.486.984**	**451.649**	-23,3
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	20.660.154	20.555.379	20.555.379	104.775	0,5
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.157.860	8.715.993	9.342.000	-184.140	-2,0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.817.897	6.855.180	6.855.180	-4.037.283	-143,3
		zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0		0	0	
14	66	Abschreibungen	944.580	1.123.106	1.123.106	-178.526	-18,9
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	72.050	58.350	58.350	13.700	19,0
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	0	0	0	
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	19.100	19.747	19.747	-647	-3,4
17	72	Transferaufwendungen	2.500	2.500	2.500	0	0,0
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.500	1.328	1.328	172	11,5
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**33.675.641**	**37.331.582**	**37.957.589**	**-4.281.948**	-12,7
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**31.737.008**	**35.844.597**	**36.470.604**	**-4.733.596**	-14,9
21	56, 57	Finanzerträge	-447.020	-649.762	-649.762	-202.742	45,4
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3.100	8.893	8.893	-5.793	-186,9
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**-443.920**	**-640.869**	**-640.869**	**-196.949**	44,4
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**31.293.088**	**35.203.728**	**35.829.735**	**-4.536.647**	-14,5
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-4.135	-4.135	-4.135	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-4.135**	**-4.135**	**-4.135**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**31.293.088**	**35.199.594**	**35.825.600**	**-4.532.512**	-14,5

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 01:	239,51	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	205,48

*) Voraussichtliche Haushaltsausgabereste vorbehaltlich der Prüfung der Jahresrechnung

PB - 02 Sicherheit und Ordnung

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 Abweichung	%
1	2	3	4	5,00	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.010	-3.648	-3.648	6.363	-63,6
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.445.650	-3.095.339	-3.095.339	350.311	-10,2
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-136.500	-229.264	-229.264	-92.764	68,0
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	-84.570	-93.341	-93.341	-8.771	10,4
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-56.630	-84.549	-84.549	-27.919	49,3
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.000	-15.429	-15.429	-11.429	285,7
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-3.737.360**	**-3.521.571**	**-3.521.571**	**215.789**	-5,8
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.046.400	10.032.870	10.032.870	13.530	0,1
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	825.000	785.194	785.194	39.806	4,8
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.425.526	2.526.354	2.526.354	-100.828	-4,2
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0		0	0	
14	66	Abschreibungen	746.690	848.181	848.181	-101.491	-13,6
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	812.680	848.181	848.181	-35.501	-4,4
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.000	2.018	2.018	-18	-0,9
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.900	1.446	1.446	454	23,9
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**14.860.196**	**15.044.243**	**15.044.243**	**-184.047**	-1,2
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**11.122.836**	**11.522.672**	**11.522.672**	**-399.836**	-3,6
21	56, 57	Finanzerträge	0	-1.287	-1.287	-1.287	100,0
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	100	15	15	85	85,3
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**100**	**-1.272**	**-1.272**	**1.372**	#####
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**11.122.936**	**11.521.400**	**11.521.400**	**-398.464**	-3,6
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-347	-347	-347	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	350	4	4	346	98,9
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**350**	**-344**	**-344**	**694**	198,2
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**11.123.286**	**11.521.056**	**11.521.056**	**-397.770**	-3,6

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 02:	168,77	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	150,39

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 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.000	-7.645	-7.645	16.355	-68,1
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-298.560	-201.514	-201.514	97.046	-32,5
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.515.000	-3.325.930	-3.325.930	189.070	-5,4
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	-3.159.709	-2.266.261	-2.266.261	893.448	-28,3
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-510.180	-761.699	-761.699	-251.519	49,3
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-15.410	-15.414	-15.414	-4	0,0
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-7.522.859**	**-6.578.463**	**-6.578.463**	**944.396**	-12,6
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.678.100	7.587.888	7.587.888	90.212	1,2
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	611	611	-611	-100,0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.694.592	16.766.210	16.766.210	928.382	5,2
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	0	0	0	
14	66	Abschreibungen	6.108.550	7.263.066	7.263.066	-1.154.516	-18,9
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	3.433.539	2.947.672	2.947.672	485.867	14,2
	*)	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	147.540	114.791	114.791	32.749	22,2
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**	**35.062.446**	**34.680.364**	**34.680.364**	**382.082**	1,1
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**27.539.587**	**28.101.901**	**28.101.901**	**-562.314**	-2,0
21	56, 57	Finanzerträge	0	-10.587	-10.587	-10.587	100,0
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	114	114	-114	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**-10.473**	**-10.473**	**-10.473**	100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**27.539.587**	**28.091.428**	**28.091.428**	**-551.841**	-2,0
25	59	Außerordentliche Erträge	0	630	630	-630	-100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**630**	**630**	**-630**	-100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**27.539.587**	**28.092.058**	**28.092.058**	**-552.471**	-2,0

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 03:	115,10	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	103,90

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 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.170	-25.164	-25.164	-11.994	91,1
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.800	-17.900	-17.900	-4.100	29,7
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.980	-8.222	-8.222	-242	3,0
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	-26.600	-54.410	-54.410	-27.810	104,5
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-163.370	-243.911	-243.911	-80.541	49,3
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-16.300	-25.205	-25.205	-8.905	54,6
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-241.220**	**-374.812**	**-374.812**	**-133.592**	55,4
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	878.890	829.742	829.742	49.148	5,6
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.300	-844	-844	16.144	105,5
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	459.013	434.002	434.002	25.011	5,4
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0		0	0	
14	66	Abschreibungen	521.700	620.301	620.301	-98.601	-18,9
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	869.470	825.187	825.187	44.283	5,1
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0		0	0	
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	
17	72	Transferaufwendungen	27.960	22.717	22.717	5.243	18,8
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0		0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.079.700	8.079.700	8.079.700	0	0,0
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**10.852.033**	**10.810.805**	**10.810.805**	**41.228**	0,4
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**10.610.813**	**10.435.993**	**10.435.993**	**174.820**	1,6
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	2.888	2.888	-2.888	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**2.888**	**2.888**	**-2.888**	-100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**10.610.813**	**10.438.881**	**10.438.881**	**171.932**	1,6
25	59	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	2.888	2.888	-2.888	-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**2.888**	**2.888**	**-2.888**	-100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**10.610.813**	**10.441.769**	**10.441.769**	**169.044**	1,6

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 04:	13,33	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	13,21

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

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-19.000	-18.605	-18.605	395	-2,1
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-600	-2.132	-2.132	-1.532	255,3
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.413.960	-13.121.269	-13.721.269	1.692.691	-11,0
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 1)	Erträge aus Transferleistungen	-412.930	-604.362	-604.362	-191.432	46,4
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-831.942	-823.769	-823.769	8.173	-1,0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-256.630	-383.149	-383.149	-126.519	49,3
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-95.300	-31.948	-111.969	-16.669	17,5
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-17.030.362**	**-14.985.234**	**-15.665.254**	**1.365.108**	-8,0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.320.152	6.267.678	6.267.678	52.474	0,8
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.600	21.510	21.510	1.090	4,8
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.844.879	6.966.517	6.966.517	878.362	11,2
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:		0	0	0	
14	66	Abschreibungen	352.760	419.432	419.432	-66.672	-18,9
15	71 2)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	429.130	360.935	360.935	68.195	15,9
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	
17	72	Transferaufwendungen	10.375.720	10.405.132	10.405.132	-29.412	-0,3
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	410	117	117	293	71,5
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**25.345.651**	**24.441.320**	**24.441.320**	**904.331**	3,6
19a		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **ohne HH-Reste**	**25.345.651**	**24.441.320**	**24.441.320**	**904.331**	3,6
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**8.315.289**	**9.456.086**	**8.776.065**	**-460.776**	-5,5
20a		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19a) - **ohne HH-Reste**	**8.315.289**	**9.456.086**	**8.776.065**	**-460.776**	-5,5
21	56, 57	Finanzerträge	-117.419	-117.414	-117.414	5	0,0
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	13	13	-13	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**-117.419**	**-117.401**	**-117.401**	**18**	0,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**8.197.870**	**9.338.685**	**8.658.664**	**-460.794**	-5,6
24a		**Ordentliches Ergebnis** Position 20a + Position 23) - **ohne HH-Reste**	**8.197.870**	**9.338.685**	**8.658.664**	**-460.794**	-5,6
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-30.004	-30.004	-30.004	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-30.004**	**-30.004**	**-30.004**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**8.197.870**	**9.308.681**	**8.628.661**	**-430.791**	-5,3
28a		**Jahresergebnis** (Position 24a+ Position 27) - **ohne HH-Reste**	**8.197.870**	**9.308.681**	**8.628.661**	**-430.791**	-5,3

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 05:	95,88	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	76,22

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

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 Abweichung	%
1	2	3	4	5,00	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	-500	-500	-500	100,0
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-912.647	-683.399	-683.399	229.248	-25,1
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.518.497	-1.856.952	-1.856.952	-338.455	22,3
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	-4.914.829	-4.061.517	-4.061.517	853.312	-17,4
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-13.716.470	-12.298.830	-12.298.830	1.417.640	-10,3
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-220.960	-329.893	-329.893	-108.933	49,3
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-25.000	-25.390	-25.390	-390	1,6
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-21.308.403**	**-19.256.481**	**-19.256.481**	**2.051.922**	-9,6
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	32.356.660	33.149.021	33.149.021	-792.361	-2,4
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.700	6.109	6.109	591	8,8
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.280.980	5.919.232	5.919.232	361.748	5,8
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0		0	0	
14	66	Abschreibungen	1.204.690	1.432.376	1.432.376	-227.686	-18,9
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	14.039.980	12.512.849	13.712.849	327.131	2,3
	*)	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	27.672.298	29.138.086	29.138.086	-1.465.788	-5,3
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.300	596	596	704	54,2
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**81.562.608**	**82.158.269**	**83.358.269**	**-1.795.661**	-2,2
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**60.254.205**	**62.901.789**	**64.101.789**	**-3.847.584**	-6,4
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	212	212	-212	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**212**	**212**	**-212**	-100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**60.254.205**	**62.902.001**	**64.102.001**	**-3.847.796**	-6,4
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-3.934	-3.934	-3.934	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-3.934**	**-3.934**	**-3.934**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**60.254.205**	**62.898.067**	**64.098.067**	**-3.843.862**	-6,4

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 06:	508,13	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	429,99

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 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 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	902.000	858.479	858.479	43.522	4,8
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	
14	66	Abschreibungen	93.980	111.742	111.742	-17.762	-18,9
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	0	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**	**995.980**	**970.221**	**970.221**	**25.759**	2,6
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**995.980**	**970.221**	**970.221**	**25.759**	2,6
21	56, 57	Finanzerträge	0	-158.778	-158.778	-158.778	100,0
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**-158.778**	**-158.778**	**-158.778**	100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**995.980**	**811.443**	**811.443**	**184.537**	18,5
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**	**995.980**	**811.443**	**811.443**	**184.537**	18,5

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 07:	0,00	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	0,00

PB - 08 Sportförderung

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-53.300	-58.556	-58.556	-5.256	9,9
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-440.000	-376.854	-376.854	63.146	-14,4
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.000	-6.775	-6.775	225	-3,2
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	-83.000	-3.773	-3.773	79.227	-95,5
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-7.080	-10.570	-10.570	-3.490	49,3
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-22.900	-16.577	-16.577	6.323	-27,6
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-613.280**	**-473.106**	**-473.106**	**140.174**	-22,9
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.354.240	1.431.559	1.431.559	-77.319	-5,7
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	122	122	-122	-100,0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.866.217	2.243.327	2.243.327	-377.110	-20,2
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0		0	0	
14	66	Abschreibungen	1.482.730	1.762.966	1.762.966	-280.236	-18,9
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	921.360	273.910	273.910	647.450	70,3
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0		0	0	
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0	0	0	0	
17	72	Transferaufwendungen	5.000	4.979	4.979	21	0,4
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**	**5.629.547**	**5.716.862**	**5.716.862**	**-87.315**	-1,6
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**5.016.267**	**5.243.755**	**5.243.755**	**-227.488**	-4,5
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	9	9	-9	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**9**	**9**	**-9**	-100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**5.016.267**	**5.243.764**	**5.243.764**	**-227.497**	-4,5
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-168	-168	-168	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	360	360	-360	-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**192**	**192**	**-192**	-100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**5.016.267**	**5.243.956**	**5.243.956**	**-227.689**	-4,5

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 08:	19,77	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	16,81

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

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 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	0	-17.994	-17.994	-17.994	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	-486.530	-726.389	-726.389	-239.859	49,3
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-486.530**	**-744.383**	**-744.383**	**-257.853**	53,0
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.421.500	1.330.085	1.330.085	91.415	6,4
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		-280	-280	-280	100,0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	692.756	334.610	334.610	358.146	51,7
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0		0	0	
14	66	Abschreibungen	576.040	684.912	684.912	-108.872	-18,9
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	326.050	0	0	326.050	100,0
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**	**3.016.346**	**2.349.327**	**2.349.327**	**667.019**	22,1
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**2.529.816**	**1.604.944**	**1.604.944**	**924.872**	36,6
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**	**2.529.816**	**1.604.944**	**1.604.944**	**924.872**	36,6
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**	**2.529.816**	**1.604.944**	**1.604.944**	**924.872**	36,6

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 09:	16,25	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	18,12

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 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-198.500	-250.855	-250.855	-52.355	26,4
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-921.800	-2.274.609	-2.274.609	-1.352.809	146,8
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-36.775	-36.775	-36.775	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	-595.200	-584.785	-584.785	10.415	-1,7
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-1.715.500**	**-3.147.024**	**-3.147.024**	**-1.431.524**	83,4
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.721.400	1.811.800	1.811.800	-90.400	-5,3
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.100	12.468	12.468	632	4,8
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	454.406	548.041	548.041	-93.635	-20,6
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0			0	
14	66	Abschreibungen	48.380	57.524	57.524	-9.144	-18,9
15	71 [1)]	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	111.110	255.377	255.377	-144.267	-129,8
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**	**2.348.396**	**2.685.209**	**2.685.209**	**-336.813**	-14,3
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**632.896**	**-461.815**	**-461.815**	**1.094.711**	173,0
21	56, 57	Finanzerträge	0	0	0	0	
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	2	2	-2	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**0**	**2**	**2**	**-2**	-100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**632.896**	**-461.813**	**-461.813**	**1.094.709**	173,0
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-72	-72	-72	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-72**	**-72**	**-72**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**632.896**	**-461.885**	**-461.885**	**1.094.781**	173,0

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 10:	22,00	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	15,46

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

PB - 11 Ver- und Entsorgung

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 Abweichung	%
1	2	3	4	5,00	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.050.000	-11.149.909	-11.149.909	-1.099.909	10,9
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0	-49.363	-49.363	-49.363	100,0
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	-290.000	-290.000	-290.000	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	-356.480	-532.225	-532.225	-175.745	49,3
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.746.000	-2.664.706	-2.664.706	81.294	-3,0
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-13.442.480**	**-14.686.202**	**-14.686.202**	**-1.243.722**	9,3
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.341.400	2.353.199	2.353.199	-11.799	-0,5
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	246	246	-246	-100,0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.199.257	1.159.832	1.159.832	39.425	3,3
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0		0	0	
14	66	Abschreibungen	1.870.510	2.224.036	2.224.036	-353.526	-18,9
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	949.090	52.972	52.972	896.118	94,4
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0	0	0	0	
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.498.000	5.205.044	5.205.044	-707.044	-15,7
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**	**10.858.257**	**10.995.328**	**10.995.328**	**-137.071**	-1,3
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-2.584.223**	**-3.690.874**	**-3.690.874**	**-1.106.651**	42,8
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**	**-2.584.223**	**-3.690.874**	**-3.690.874**	**-1.106.651**	42,8
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-84	-84	-84	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-84**	**-84**	**-84**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-2.584.223**	**-3.690.958**	**-3.690.958**	**-1.106.735**	42,8

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 11:	28,00	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	25,46

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 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 Abweichung	%
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-598.560	-144.889	-144.889	453.671	-75,8
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-735.000	-738.342	-738.342	-3.342	0,5
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-262.000	-288.650	-288.650	-26.650	10,2
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	-975.000	-887.805	-887.805	87.195	-8,9
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-609.580	-910.103	-910.103	-300.523	49,3
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-26.000	-364.806	-364.806	-338.806	1303,1
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-3.206.140**	**-3.334.595**	**-3.334.595**	**-128.455**	4,0
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	3.935.855	4.038.997	4.038.997	-103.142	-2,6
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0		0	0	
14	66	Abschreibungen	2.535.840	3.015.114	3.015.114	-479.274	-18,9
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	11.334.755	10.332.346	10.332.346	1.002.409	8,8
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:			0	0	
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	82.000	96.844	96.844	-14.844	-18,1
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**	**17.888.450**	**17.483.301**	**17.483.301**	**405.149**	2,3
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**14.682.310**	**14.148.705**	**14.148.705**	**533.605**	3,6
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**	**14.682.310**	**14.148.705**	**14.148.705**	**533.605**	3,6
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-32.206	-32.206	-32.206	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-32.206**	**-32.206**	**-32.206**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**14.682.310**	**14.116.500**	**14.116.500**	**565.810**	3,9

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 12:	0,00	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	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

			- Euro -	2025			
Posi-tion	Konten	Bezeichnung	HH-Ansatz 2025	IST 2025	Prognose 2025	Abweichung	%
1	2	3	4		6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-141.300	-54.756	-54.756	86.544	-61,2
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.022.800	-1.162.759	-1.162.759	-139.959	13,7
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-108.170	-41.593	-41.593	66.577	-61,5
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	-234.242	-208.442	-208.442	25.800	-11,0
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-850	-1.269	-1.269	-419	49,3
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50.000	-82.642	-82.642	-32.642	65,3
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-1.557.362**	**-1.551.461**	**-1.551.461**	**5.901**	-0,4
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.938.865	1.948.324	1.948.324	-9.459	-0,5
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	11	11	-11	-100,0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.292.677	1.989.186	1.989.186	303.491	13,2
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:	0		0	0	
14	66	Abschreibungen	1.041.440	1.238.272	1.238.272	-196.832	-18,9
15	71 1)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	3.238.650	9.378.925	9.378.925	-6.140.275	-189,6
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	6.645	6.645	-6.560	-7717,9
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**8.511.717**	**14.561.364**	**14.561.364**	**-6.049.647**	-71,1
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**6.954.355**	**13.009.902**	**13.009.902**	**-6.055.547**	-87,1
21	56, 57	Finanzerträge	-100	0	0	100	-100,0
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**-100**	**0**	**0**	**100**	-100,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**6.954.255**	**13.009.902**	**13.009.902**	**-6.055.647**	-87,1
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-1.531	-1.531	-1.531	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	69	69	-69	-100,0
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-1.462**	**-1.462**	**-1.462**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**6.954.255**	**13.008.440**	**13.008.440**	**-6.054.185**	-87,1

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 13:	24,85	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	21,98

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 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 Abweichung	%
1	2	3	4	5,00	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-749	-749	1.251	-62,5
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-106.000	-96.528	-96.528	9.472	-8,9
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.200	-34.546	-34.546	-28.346	457,2
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	0	0	0	0	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-630	-941	-941	-311	49,3
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-206.210	-195.780	-195.780	10.430	-5,1
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-321.040**	**-328.544**	**-328.544**	**-7.504**	2,3
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	673.300	642.457	642.457	30.843	4,6
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0	264	264	-264	-100,0
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.367.705	1.262.973	1.262.973	104.732	7,7
	*)	zuzüglich HH-Reste in Höhe von:			0	0	
14	66	Abschreibungen	117.580	131.560	131.560	-13.980	-11,9
15	71 [1)]	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	736.150	75.485	75.485	660.665	89,7
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	135.750	135.714	135.714	36	0,0
17	72	Transferaufwendungen	0	0	0	0	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	89	89	-89	-100,0
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen** (Positionen 11 bis 18) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**3.030.485**	**2.248.542**	**2.248.542**	**781.943**	25,8
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**2.709.445**	**1.919.999**	**1.919.999**	**789.446**	29,1
21	56, 57	Finanzerträge	-178.200	-178.200	-178.200	0	0,0
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	26	26	-26	-100,0
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**-178.200**	**-178.174**	**-178.174**	**26**	0,0
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**2.531.245**	**1.741.825**	**1.741.825**	**789.420**	31,2
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**	**2.531.245**	**1.741.825**	**1.741.825**	**789.420**	31,2

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 15:	6,00	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025:**	4,67

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

*) Haushaltsausgabereste wurden noch nicht gebildet

PB - 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Position	Konten	Bezeichnung	- Euro - HH-Ansatz 2025	2025 IST 2025	2025 Prognose 2025	2025 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	-150.000	-32.335	-32.335	117.665	-78,4
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-82.890.100	-88.506.599	-88.506.599	-5.616.499	6,8
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-2.518.000	-2.528.914	-2.528.914	-10.914	0,4
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-55.404.382	-55.573.591	-55.573.591	-169.209	0,3
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-1.202.890	-1.764.640	-1.764.640	-561.750	46,7
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	
10		**Summe der ordentlichen Erträge** (Positionen 1 bis 9)	**-142.165.372**	**-148.406.078**	**-148.406.078**	**-6.240.706**	4,4
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	23.652	23.652	-2.332	-10,9
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzausgaben	0	0	0	0	
16	73	Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	35.916.248	38.981.106	38.981.106	-3.064.858	-8,5
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**	**35.937.568**	**39.004.759**	**39.004.759**	**-3.067.191**	-8,5
20		**Verwaltungsergebnis** (Position 10 ./. Position 19) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-106.227.804**	**-109.401.320**	**-109.401.320**	**-3.173.516**	3,0
21	56, 57	Finanzerträge	-1.168.000	-1.391.016	-1.391.016	-223.016	19,1
22	77	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	13.409.000	12.880.513	12.880.513	528.487	3,9
23		**Finanzergebnis** (Position 21 + Position 22)	**12.241.000**	**11.489.497**	**11.489.497**	**751.503**	6,1
24		**Ordentliches Ergebnis** Position 20 + Position 23) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-93.986.804**	**-97.911.823**	**-97.911.823**	**-3.925.019**	4,2
25	59	Außerordentliche Erträge	0	-1.626	-1.626	-1.626	100,0
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	
27		**Außerordentliches Ergebnis** (Position 25 ./. Position 26)	**0**	**-1.626**	**-1.626**	**-1.626**	100,0
28		**Jahresergebnis** (Position 24 + Position 27) - **mit HH-Resten/ÜPL/APL**	**-93.986.804**	**-97.913.450**	**-97.913.450**	**-3.926.646**	4,2

Anzahl der Stellen nach dem Stellenplan 2025 im PB 16:	0,00	**Tatsächlich besetzte Stellen bis zum 31.12.2025**	0,00

4. Investitionen

Investive Einzahlungen

	Plan 2025	IST 2025
	22.792.870	**31.517.727**

darin enthalten:	EUR	EUR
1 Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken und sonstigen Anlagevermögen	**3.500.000**	**27.750**
2 Einzahlungen aus Investitonszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	**6.309.270**	**5.618.540**
davon:		
• **maßnahmenbezogene Investitionszuweisungen:**	**6.149.270**	**5.556.429**
darunter:		
➤ Fördermittel Bund und Land - Medienentwicklungsplan	820.000	0
➤ Gantagsausbau an Schulen	1.205.250	150.868
➤ Erstattung von Kreis, Helen-Keller-Schule	0	320.252
➤ Kindertagesstätten, Zuweisung des Landes	0	587.515
➤ Zuweisung Land für Videoüberwachung	127.500	0
➤ Zuweisung des Kreises für Brandschutz	98.000	0
➤ Förderung von Mobilitätsstationen und Sharingangeboten	100.000	0
➤ Regionalfonds	200.000	0
➤ Radweg Oppenheimer Str.	35.000	0
➤ Ausgleich Baumschutzsatzung	5.000	0
➤ Kostenerstattungen an die Stadtwerke	0	35.185
➤ Klimaschutzinitiative Fahrradabstellanlagen	12.500	34.300
➤ Förderung der Maßnahmen aus dem Radverkehrskonzept	150.000	64.400
➤ Zuweisung Bund für Digitalpakt	0	1.292.620
➤ Zuschuss Jagdgenossenschaft Bauschheim	1.650	1.000
➤ Sonderinvestitionsprogramme	0	429.011
➤ Bundeszuschuss aus dem Kommunalinvestitionsprogramm II	2.344.370	2.344.370
➤ Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen- Zuweisung vom Bund	1.050.000	288.300
➤ Zuschüsse für Inventar	0	8.608
• **Investitionsbeiträge u.ä. Einzahlungen:**	**160.000**	**62.111**
3. Einzahlungen aus den Verkauf von Vermögensgegenständen	0	**1.218**
4. Einzahlungen aus Tilgungen von Darlehen	**523.220**	**757.658**
5. Einzahlungen aus Kreditaufnahmen	**12.140.380**	**24.910.331**
6. Einzahlungen aus der Fehlbelegungsabgabe	**320.000**	**202.229**

Investive Auszahlungen

	HH-Reste aus 2024	Plan 2025	IST 2025
	52.452.785*	**22.792.870**	**33.863.749**

darin enthalten:	EUR	EUR	EUR
1 Auszahlungen für Baumaßnahmen	**35.741.776**	**17.451.370**	**24.703.174**
davon:			
• Schule ink. Ausstattung und Außenanlagen	17.647.759	6.001.000	**11.539.731**
• Brandschutz incl. Feuerwehrfahrzeug	2.751.314	365.000	**716.952**
• Kitas incl .Außenanlagen und Spielgeräte	2.553.056	1.630.000	**1.443.846**
• Sportstätten	455.000	550.000	**370.913**
• Straßenbau- und sanierungsmaßnahmen	4.185.887	4.671.000	**5.954.424**
• Kanalbau- und sanierungsmaßnahmen	1.383.640	2.030.000	**1.620.326**
• Park-und Gartenanlagen	1.897.633	300.000	**799.357**
• Kinderspielplätze	1.056.919	400.000	**385.826**
• Gebäudeunterhaltung	756.200	100.000	**324.489**
• Verkehrsüberwachungssäulen	1.239.593	0	0
• Bestattungswesen	199.525	173.000	**31.831**
• Bedürfnisanstalten	248.876	0	0
• Parkeinrichtungen	366.759	100.000	135.395
• Sonstiges	999.616	1.131.370	1.380.084
• Zukunft Innenstadt			
2 Ankauf von Grundstücken	**11.310.600**	**500.000**	**122.453**
3 Zuweisungen und Zuschüsse	**3.070.800**	**403.500**	**6.767.360**
davon:			
• Wohnungswesen - Investitionszusch. zur Förd. des Wohnungsbaus	3.070.800	0	234.000
• Investitionszuschüsse an andere Kita-Träger	0	50.000	58.733
• GPR	0	0	6.000.000
Abwasserverband	0	90.000	0
• Regionalpark	0	13.500	13.500
• Zuweisung an den Städteservice	0	250.000	461.127
4 Inventar	577.936	**573.000**	**309.528**
5 EDV-Organisationsmittel	1.564.936	**1.574.000**	**702.508**
6 Geringfügige Wirtschaftsgüter incl. EDV (GWG)	186.737	**2.291.000**	**1.258.727**
Nachrichtlich: Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (ohne Hessenkasse)		13.848.000	13.619.081
davon werden vom Land aus dem Sonderinvestitionsprogramm erstattet		448.000	429.011
Tilgungsanteil der Stadt		13.400.000	13.190.069

*) 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 2025	250,76

		Plan	IST
		Mio. EUR	Mio. EUR
2	Kreditermächtigung aus 2023	25,46	18,91
3	Kreditermächtigung aus 2024	42,20	6,00
4	Tilgungen 2025 incl.Tilgungskostenzuschuß des Landes aus dem Sonderinvestitionsprogramm	./. 12,00	./. 13,62
5	Schuldenstand zum 31.12.2025		262,05

Liquiditätskredite

			IST
		Mio. EUR	Mio. EUR
1	Liquiditätskreditermächtigung 2025	154,50	
	darunter:		
	- Liquiditätskreditermächtigung der Stadt	150,00	
	- Liquiditätskreditermächtigung der Eigenbetriebe und des Abwasserverbandes	4,50	
2	tatsächlicher Liquiditätskreditbestand zu Beginn des HH-Jahres 2024 insgesamt:	40,50	138,84
	darunter:		
	- externer Liquiditätskreditbestand der Stadt	36,00	129,50
	- Liquiditätskreditbestand der Eigenbetriebe, Eigengesellschaften und des Abwasserverbandes (per Saldo)	4,50	9,34
➤	Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim (GPR)	-6,00	0,00
➤	Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim	-1,04	0,92
➤	Eigenbetrieb Städtische Betriebshöfe	4,27	3,47
➤	Eigenbetrieb Kultur 123	7,25	5,34
➤	gewobau	1,00	0,00
➤	Treuhandkonto "Quartier am Ostpark"	-1,99	0,00
➤	Städteservice RR AöR	1,01	-0,39
3	Schuldenstand Liquiditätskredite zum 31.12.2025	40,50	138,84

Guthaben

			Mio. EUR
1	Guthaben zum 31.12.2025	Stand:	0,65

Gesamtschulden

		Mio. EUR
1	Stand der langfristigen Schulden am Anfang des HH-Jahres 2025	250,76
2	Stand der langfristigen Schulden zum 31.12.2025	262,05
3	Schuldenstand aus Liquiditätskrediten am Anfang des HH-Jahres 2025	40,50
4	Schuldenstand aus Liquiditätskrediten zum 31.12.2025	138,84
5	Gesamtverschuldung am Anfang des HH-Jahres 2025	291,26
6	Gesamtverschuldung zum 31.12.2025 ohne Berücksichtigung des Guthabens	400,89
7	Gesamtverschuldung zum 31.12.2025 mit Berücksichtigung des Guthabens	400,24

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 2025

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 2025 mit Buchungsstand 18.05.2026.
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 Finanzhaushalt, Bereich Investitionen, von 52,5 Mio. € vor. Die endgültige Bildung der Reste erfolgt jedoch erst mit dem Aufstellungsbeschluss zur Jahresrechnung 2024.

Legende zu Abweichungen im Produkthaushalt:



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

Erläuterungen:

1. Ausgangsbasis:

Der Haushaltsplan 2024 wurde am 25.09.2025 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossenen. Die Genehmigung der Aufsichtsbehörde wurde am 09.12.2025 erteilt. Für fast das gesamte Jahr 2025 galten daher 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:	217,2	222,0	4,8
Aufwendungen:	303,0	315,4	12,4
Ordentliches Defizit:	**85,8**	**93,4**	7,6

Bei den „Abweichungen“ minimale Diskrepanz wegen der Rundungstechnik

Das ordentliche Defizit stieg von 85,8 Mio. € auf voraussichtlich 93,4 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	74,3	84,3	7,5
Hinzu kommt, dass daher die Tilgungen (incl. Hessenkasse) nicht mit Liquidität			
finanziert werden können.			
	14,5	13,4,	1,1
Daher Zahlungsmittelbedarf			
Insgesamt in 2024	87,9	**97,7**	9,8

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 97,7 Mio. € ausgewiesen gegenüber der Planung von 87,9 Mio. €.
Freie, nutzbare Liquidität steht zum Jahresende nicht zur Verfügung, mit dem eventuell ein planerischer Liquiditätsbedarf für 2026 hätte ausgeglichen werden können.

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

Erträge:

Bei den Erträgen liegt eine Verbesserung von rund 4,8 Mio. € gegenüber der Planung vor:

Geringere privatrechtliche Leistungsentgelte	0,5 Mio. €
Höhere öffentlich. –rechtliche Leistungsentgelte	1,9 Mio. €
Niedrigere Kostenersatzleistungen	2,0 Mio.€
Höhere Steuererträge	5,6 Mio. €

Niedrigere Transfererträge	0,7 Mio. €
Niedrigere Zuweisungen	2,3 Mio. €
Höhere sonstige ordentliche Erträge	0,3 Mio. €
Höhere Erträge aus Sonderposten	1,9 Mio. €
Höhere Finanzerträge	0,6 Mio. €

Aufwendungen:

Die Aufwendungen sind rund 12,4 Mio. € höher als die Planung.

Insbesondere:

Höherer Personal- und Versorgungsaufwand	0,6 Mio. €
Höherer Sachaufwand	1,7 Mio. €
Höhere Abschreibungen	3,3 Mio. €
Höherer Steueraufwand	3,8 Mio. €
höhere Zuweisungen	1,8 Mio. €
Höhere Transferleistungen	1,5 Mio. €
Niedrigere Zinsaufwendungen	0,5 Mio. €
Höhere sonstige Aufwendungen	0,2 Mio. €

Siehe auch Punkt A) Ergebnishauhalt
Minimale Abweichung aus rundungstechnischen Gründen

3. Wesentliche Abweichungen im Einzelnen:

Privat-rechtliche Leistungsentgelte

Mindererträge, da ein Teil der Erlöse aus Parkeinrichtungen (Produktbereich 12) auf die sonstigen ordentlichen Erträge gebucht wurde.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Im Bereich der Abwassergebühren wurde die Erhöhung aus 2024 mit der jeweiligen Schmutzwasserabrechnung im Rahmen der rollierenden Abrechnung erst in 2025 umgesetzt. Ein weiterer Teil der Pflichtigen erhielt die Gebührenerhöhung schließlich

zusammen mit neuen Grundsteuerbescheiden zum 09.01.2025, sodass auch hier die Einnahmen erst im Jahr 2025 verbucht wurden Produktbereich 11).

Im Bereich der Bauaufsicht (Produktbereich 10) wurden Mehrerträge generiert aus Eingängen von Bauanträge für Großbauprojekte, auf deren tatsächliche Einreichung kein Einfluss besteht, und die eine längere Prüfungsphase als „normale“ Bauanträge benötigen.
Im Schulbereich bei den Betreuungsschulen konnten weniger Plätze als kalkuliert besetzt werden. Zudem wurden die Geschwisterkinderplätze nicht berücksichtigt.

Erträge aus Kostenerstattungen

Die Erträge von Sozialversicherungsträgern wurden im Produktbereich 1 zentral geplant und im Haushaltsvollzug dezentral auf die anderen Produktbereiche gebucht.
Geringere Erträge im Produktbereich 05 im Asylbereich, da unter anderem eine Forderung der Stadt gegen einen öffentlichen Träger noch aussteht.
Darüber hinaus geringere Erträge im Obdachlosenbereich, da die Besetzungsquote nicht erreicht werden konnte. Viele untergebrachte Personen haben keinen Anspruch auf Leistungen bzw. stellen entsprechenden Anträge.

Steueraufkommen

Das Gesamtergebnis der Steuern beträgt rund 88,5 Mio. €. Der Gesamtansatz betrug 82,9 Mio. €.
Ausschlaggebend für die positive Planabweichung waren die Gewerbesteuererträge von rund14,0 Mio. € bei einem Ansatz von rund 10,0 Mio. €, etwas höhere Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und der Grundsteuer B.
Zum Vergleich betrug das Ergebnis im Jahr 2024 rund 128,4 Mio. €, was rund 45 % höher lag als das 25iger Ergebnis.
Das Gesamtergebnis weist einem der niedrigsten Stände der letzten Jahrzehnte auf.

Erträge aus Transferleistungen

Geringere Erträge bei der Jugendhilfe im Produktbereich 6 für die unbegleiteten, ausländischen Minderjährigen wegen Rückgangs der Fallzahlen. Die hierfür entstehenden Aufwendungen (ein geringer Teil der Transferaufwendungen insgesamt) werden weitestgehend vom Land erstattet werden. Die Maßnahmen sind überwiegend kostenneutral.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse

Im Bereich der Schulen (Produktbereich 3) werden die Zuweisungen vom Bund und Land für Ganztags erst 2026 abgerufen.

Im Produktbereich 6 bei den Kindertagesstätten wurden weniger Anträge für Integrationsmaßnahmen an den Kreis gestellt als geplant.
Darüber hinaus sind bei den Zuweisungen des Landes für die Gebührenbefreiung (ebenfalls Produktbereich 6) geringer ausgefallen, da sich die endgültige Abrechnung auf eine Geburtenstatistik beruht, die bei der Haushaltsplanung noch nicht vorlag.

Sonstige ordentliche Erträge

Mehrerträge aus Buchungen von Erlösen der Parkeinrichtungen (siehe privat-rechtliche Leistungsentgelte).

Finanzerträge

Höhere Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen sowie aus Säumniszuschlägen und Verspätungszuschlägen.

Personal- und Versorgungsaufwand

Der Gesamtansatz aus Personal- und Versorgungsaufwendungen bewegt sich im Rahmen der Planung.

Sach- und Dienstleistungen

Der Gesamtansatzbeträgt 49,3 Mio. € incl. des pauschalen Kürzungsansatzes (von 6 Mio. €. Das Gesamtergebnis liegt mit 51,0 Mio. € rund 1,7 Mio. € höher als der Ansatz.
Ohne die pauschale Kürzung hätte der Gesamtansatz 55,3 Mio. € (49,3 plus 6) betragen. Demnach wurden von den 6,0 Mio. € Pauschalkürzungen etwa 4,3 Mio. € (55,3 zu 51,0), d.h. fast **dreiviertel** (71,7%) erbracht.

Abschreibungen

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

Steueraufwand

Geringere Aufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage und Heimatumlage, da auch die tatsächlichen Einzahlungen aus der Gewerbesteuer niedriger als geplant ausfallen.
Die Höhe der Rückstellung aus dem Kommunalen Finanzausgleich war geringer als ursprünglich geplant. Dies führte in 2025 zu einer entsprechend geringeren Inanspruchnahme.

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 und Stadtwerke genannt. Die Zuweisungen an den Städteservice insbesondere für die Pflege der Grünanlagen aus dem Produktbereich 13 sind buchungstechnisch noch auf einzelne Produktbereiche (insbesondere PB 03, Schulen, 08 Sport, PB 12 Verkehrsflächen- Anlagen, ÖPNV) aufzuteilen.

Der höhere Aufwand aus den Zuweisungen und Zuschüssen von rund 1,8 Mio. € ergibt sich hauptsächlich aus Mehrkosten gegenüber der Planung im Bereich des öffentlichen Personenverkehrs für die Stadtwerke, der lokalen Nahverkehrsorganisation beim Kreis und beim Rhein-Main-Verkehrsverbund (RMV). Im Rahmen der Abrechnung mit dem RMV mussten von den Bruttofahrgeldeinnahmen der Stadtwerke der Verbundanteil über die Stadt in einem höheren Maße als geplant abgeführt werden.
Des Weiteren gab es Kostensteigerungen bei der Rüsselsheimer Mobilitätsgesellschaft (Tarifliche Lohnsteigerungen, höhere Treibstoffkosten, höhere Aufwendungen für Leasing und Versicherungen, Angebotsverbesserungen wie Taktverdichtungen).

Transferaufwendungen

Höhere Transferaufwendungen bei der Jugendhilfe im Produktbereich 6 durch Fall- und Kostensteigerungen. Ein geringer Teil beinhaltet auch die Aufwendungen für die unbegleiteten, ausländischen Minderjährigen (siehe Erträge aus Transferleistungen).

Zinsaufwendungen

Niedrigere Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite in Höhe von rund 0,5 Mio. € als geplant, da der tatsächliche durchschnittliche Zinssatz insbesondere für Liquiditätskredite niedriger war als mit 3 % kalkuliert.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Beim Eigenbetrieb Kultur123 wurde mit einem von der Stadt zur Verfügung gestellten Budget von 8,1 Mio. € geplant.
Aktuell wird mit einem Budget von knapp 8,3 Mio. € gerechnet, was jedoch unter den im Haushaltssicherungskonzept geplanten 8,5 Mio. € liegen würde.

4. Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit im Haushaltsjahr 2025

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 2025:

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	0,0
Eigenkapital	5,0	5,0
Kein Bestand an Liquiditätskrediten zum Jahresanfang	5,0	0,0
Keine Zahlungen an die Hessenkasse	5,0	0,0
Zahlungsmittelüberschuss abzüglich Tilgungen	**30,0**	**0,0**
Gesamt:	**100,0**	**5,0**

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 2025 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 Aufstellungsbeschluss über den Jahresabschluss 2024 ist erfolgt.
Das Rechnungsprüfungsamt wurde mit der Prüfung des Jahresabschlusses beauftragt.

6. Produktorientierte Ziele und Kennzahlen

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

Planziel: < 2,80%

Ergebnis: 1,82%

Das Planziel wurde eingehalten.

7. Investiver Finanzhaushalt

2025 standen für Investitionen 22,8 Mio. € zur Verfügung, darüber hinaus 52,5 Mio. € aus Haushaltsausgaberesten.
In 2025 wurden Auszahlungen in Höhe von 33,9 Mio. € getätigt, darunter 4,2 Mio. € aus Haushaltsausgaberesten.

Der Schwerpunkt lag, wie im Vorjahr, mit 11,5, Mio. € bei den Schulen. Für diesen Bereich wurde rund ein Drittel aller Auszahlungen geleistet.
Weitere Investitionsschwerpunkte waren Investitionen in die Kindertagesstätten (incl. Zuschüsse an andere Kindertagesstätten Träger) mit 1,4 Mio. €,
den Straßen -und Kanalbau mit 7,6 sowie bei einem Investitionszuschuss in Höhe 6,0 Mio. € für das GPR, Brandschutz mit 0,7 Mio. €, Park -und Gartenanalgen mit 0,8 Mio. € sowie Inventar, EDV sowie Geringwertige Wirtschaftsgüter mit insgesamt 2,3 Mio. €.

Bei geplanten 10,7 Mio. € Einzahlungen sind rund 3,6 Mio.€ eingegangen., Hauptsächlich handelt es sich um Zuweisungen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm II, Zuweisungen aus dem Digitalpakt, Zuweisungen für Kindertagesstätten sowie Rückflüsse aus Tilgungen von Wohnungsbaugesellschaften.

Das Zahlungsmitteldefizit aus der Verrechnung der Einzahlungen mit den Auszahlungen und den Kreditaufnahmen von 24,9 Mio. € beträgt rund 2,3 Mio. €. Dieses Defizit wird im nächsten Jahr durch die Aufnahme von Investitionskrediten abgedeckt.

8. Entwicklung der Verschuldung

Stand und Verwendung der Liquiditätskredite bis 31.12.2025

Das Liquiditätskreditvolumen der Stadt betrug zum Jahresende unter Einschluss der zahlungswirksamen Ergebnisse der Vorjahre 138,835 Mio.€
(Ende 24: 39,430 Mio. €)
129,5 Mio. € stammen aus externen Quellen, 9,3 Mio. € aus dem städtischen Liquiditätsverbund.
Der Bestand an flüssigen Mitteln betrug 0,711 Mio. € (Ende 24: 0,649 Mio. €).

Die bis zum 31.12.2025 aufgenommenen Liquiditätskredite wurden für folgenden Bereiche verwendet:
Angaben in Mio. €

Stand der Liquiditätskredite Ende 24:		**39,430**
Zahlungsmittelbedarf in 2025:		
Lfd. Verwaltungsleistungen	84,278	
Investitionen	27,459	
Abzügl. Kreditaufnahmen	26,900	
Tilgungen:	13,416	
Haushaltsunwirksame Leistungen:	1,214	
Insgesamt		138,897
abzüglich Reduzierung Guthaben Bankkonto		0,063
Gesamtbetrag aller bis zum 31.12.25 aufgenommenen Liquiditätskredite:		**138,835**

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 2024		250,8 Mio. €
Kreditaufnahme	+	24,9 Mio. €
Tilgungsleistungen (incl. Tilgungsanteil Land KIP, SIP, Digit.pakt))		./. 13,6 Mio. €
		262,1 Mio. €

Diesem Schuldenstand sind weitere 4,1 Mio. € hinzuzurechnen, da Ende 2025 noch Investitionen in diesem Volumen über Liquiditätskredite zwischenfinanziert sind.
Für weitere 52,1 Mio. € wurden Haushaltsausgabereste gebildet, die jedoch voraussichtlich nicht gänzlich in Anspruch genommen werden. Sofern diese

vollständig benötigt werden, würde die langfristige Verschuldung auf **318,3 Mio. €** ansteigen.

Kreditermächtigung bezogen auf den investiven Finanzhaushalt:

Die Restkreditermächtigungen aus 2024:	67,7 Mio. €.
Kreditermächtigung 2025	12,1 Mio. €
Wegfall der restl. Kreditermächtigung aus 23	6,6 Mio. €
Abzüglich Kreditaufnahmen in 2024:	24,9 Mio: €
Kreditermächtigung:	48,3 Mio. €

Die Kreditermächtigung setzt sich aus den Restkreditermächtigungen 2024 und 2025 von 36,2 Mio. € und 12,1 Mio. € zusammen.

Die Gesamtkreditermächtigung beträgt somit 48,3 Mio. € Ende 2025.