



LUDWIGSBURG

Die **Aufstellung des Jahresabschlusses 2024** sowie nachfolgend aufgelisteten Anlagen wird hiermit beurkundet.

1. Rechenschaftsbericht mit Finanzindikatoren
2. Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses
3. Bilanz
4. Anhang zum Jahresabschluss
5. Anlage Entwicklung der Liquidität
6. Anlage Übersicht der Rückstellungen
7. Anlage Übersicht der Rücklagen
8. Anlage Bescheinigung Pensionsrückstellungen
9. Anlage Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit
10. Anlage Vermögensübersicht
11. Anlage Schuldenübersicht
12. Anlage Liste der Überschreitungen
13. Anlage Übersicht der in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen
14. Anlage Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen

Ludwigsburg, den
05.09.2025

Harald Kistler
Stadtkämmerer

Ludwigsburg, den
15.09.2025

Matthias Knecht
Oberbürgermeister

Stadt Ludwigsburg

Rechenschaftsbericht

2024



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkung.....	3
1.1 Rechtliche Grundlagen	3
1.2 Allgemeine Erläuterungen zum Rechenschaftsbericht	3
1.3 Erläuterung Drei-Komponenten-Rechnung	3
2 Für den eiligen Leser	4
2.1 Allgemeine Daten	4
2.2 Gesamtergebnisrechnung	4
2.3 Gesamtfinanzrechnung	5
2.4 Vermögensrechnung (Bilanz)	6
2.5 Kennzahlen.....	6
3 Allgemeines.....	7
3.1 Gesamtwirtschaftliche Lage	7
3.2 Haushaltsplan / Haushaltssatzung	8
3.3 Feststellung der Jahresrechnung	8
4 Gesamtergebnisrechnung.....	8
4.1 Erläuterung einzelner Ertragsarten	9
4.1.1 Ordentliche Erträge.....	9
4.1.2 Steuern und ähnliche Abgaben	11
4.1.3 Zuwendungen und Umlagen.....	13
4.1.4 Sonstige Ertragsarten	15
4.1.5 Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse	17
4.2 Erläuterung einzelner Aufwandsarten	18
4.2.1 Ordentliche Aufwendungen	18
4.2.2 Personal- und Versorgungsaufwendungen	19
4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20
4.2.4 Planmäßige Abschreibungen.....	22
4.2.5 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23
4.2.6 Transferaufwendungen.....	24
4.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen	26
4.3 Erläuterung des Sonderergebnisses	27
4.4 Entwicklung der Rücklagen	28
4.5 Entwicklung der Rückstellungen	29
5 Gesamtfinanzrechnung.....	29
5.1 Erläuterung Einzahlungen / Auszahlungen der Ergebnisrechnung	30

5.2 Erläuterung Einzahlungen / Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	31
5.3 Erläuterung Einzahlungen / Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	32
5.4 Entwicklung der liquiden Mittel (inkl. Geldanlagen).....	33
5.5 Entwicklung Schuldenstand	34
6 Vermögensrechnung (Bilanz)	34
7 Kennzahlen	37
7.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis.....	37
7.1.1 Steuern	37
7.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42
7.1.3 Personal- und Versorgungsaufwand	45
7.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46
7.1.5 Transferaufwendungen.....	48
7.1.6 Haushaltsergebnis	49
7.2 Kennzahlen zur Bilanz.....	53
7.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	54
7.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	56
7.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	58
8 Prognosebericht - Risiken und Chancen	59
8.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	59
8.2 Entwicklung der Verschuldung	61
8.3 Weitere Risiken	62
9 Entwicklung der Finanzindikatoren	62
9.1 Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit.....	62
9.2 Liquidität	63
9.3 Kommunale Schulden pro Einwohner	64
9.4 Ergebnishaushalt.....	65

1 Vorbemerkung

1.1 Rechtliche Grundlagen

Nach § 95 Abs. 2 der Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. § 54 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

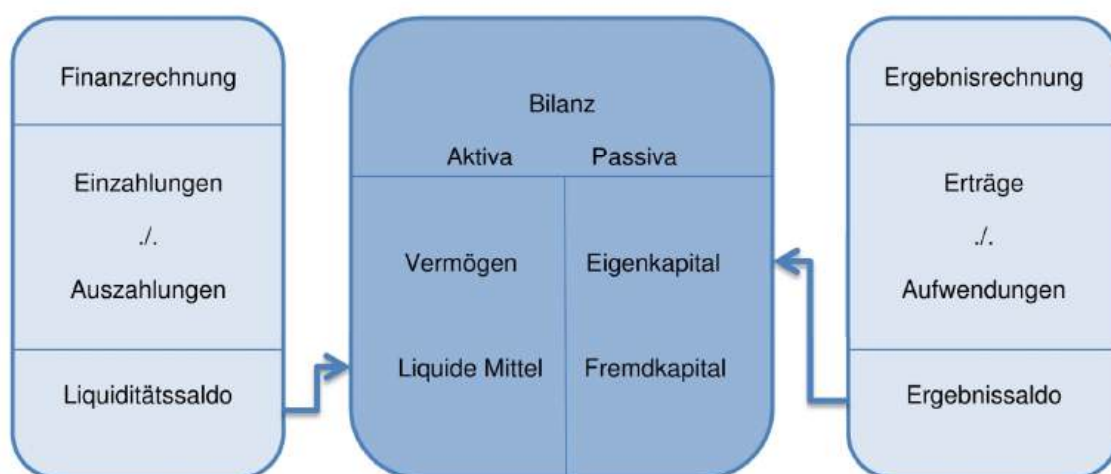
Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

1. die Ziele und Strategie,
2. Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung,
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
4. zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung und
5. die Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge.

1.2 Allgemeine Erläuterungen zum Rechenschaftsbericht

Die in diesem Bericht berechneten Werte pro Einwohner basieren auf den vom Statistischen Landesamt für die Stadt Ludwigsburg übermittelten Werten zum 31.12.2023 mit 92.377 Einwohner und dem 31.12.2024 mit 92.915 Einwohner.

1.3 Erläuterung Drei-Komponenten-Rechnung



Das doppische Rechnungssystem ist als Drei-Komponenten-Rechnung konzipiert.

Ergebnishaushalt / -rechnung (Darstellung des Ressourcenverbrauchs)

Der Ergebnishaushalt bildet die laufende Verwaltungstätigkeit ab; hier werden Erträge und Aufwendungen (ressourcenorientiert) anstelle der bisherigen (zahlungsorientierten) Einnahmen und Ausgaben im Verwaltungshaushalt veranschlagt und verbucht. Zu den Aufwendungen gehören auch nicht zahlungswirksame Ressourcenverbräuche (z.B. Zuführungen zu Rückstellungen, Abschreibungen) und nicht zahlungswirksame Erträge (z.B. Inanspruchnahme von Rückstellungen oder Auflösung von Sonderposten für Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträge).

Finanzhaushalt / -rechnung (Darstellung des Geldverbrauchs):

Im Finanzhaushalt werden die Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres - ohne periodengerechte Rechnungsabgrenzung - dargestellt. Dies umfasst sowohl die Ein- und Auszahlungen des laufenden Verwaltungsbetriebs als auch die Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Investitionen und aus Finanzierungstätigkeit (z.B. Kreditaufnahmen und -tilgungen). Der Finanzhaushalt dient dem Nachweis der Herkunft und der Verwendung der liquiden Mittel und als Liquiditätssaldo. Er ermöglicht die Beurteilung der Finanzlage neben der Ertrags- und Vermögenslage.

Der Saldo der Finanzrechnung ist der Netto-Zufluss bzw. Netto-Abfluss an liquiden Mitteln innerhalb der betrachteten Rechnungsperiode. Addiert man diesen Saldo mit dem Bestand an liquiden Mitteln zu Beginn der Rechnungsperiode (sog. Anfangsbestand), so erhält man den in der Bilanz im Umlaufvermögen auszuweisenden Bestand an liquiden Mitteln.

Bilanz (Darstellung des Vermögens und der Schulden)

Die Bilanz ist in der Doppik die Gegenüberstellung von Vermögen sowie Eigen- und Fremdkapital zum Bilanzstichtag 31.12.

2 Für den eiligen Leser

2.1 Allgemeine Daten

	2022	2023	2024
Einwohner zum 30.06.	93.509	92.377	92.915
Hebesatz Grundsteuer A	445	445	445
Hebesatz Grundsteuer B	445	445	445
Hebesatz Gewerbesteuer	395	395	385

2.2 Gesamtergebnisrechnung

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Ordentliche Erträge	375.290.072,88	385.328.530	383.175.328,07	-2.153.201,93 →	-0,56 →
Ordentliche Aufwendungen	361.203.164,32	400.631.193	395.744.726,46	-4.886.466,54 ↘	-1,22 ↘
Ordentliches Ergebnis	14.086.908,56	-15.302.663	-12.569.398,39	2.733.264,61 ↗	17,86 ↗
Sonderergebnis	5.028.006,00	--	4.997.369,31	4.997.369,31 ↗	-- ↗
Gesamtergebnis	19.114.914,56	-15.302.663	-7.572.029,08	7.730.633,92 ↗	50,52 ↗
Steuern und ähnliche Abgaben	205.579.070,39	211.067.700	207.642.797,01	-3.424.902,99 ↘	-1,62 ↘

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
davon Grundsteuer A und B	18.936.169,66	19.085.000	19.265.073,12	180.073,12 →	0,94 →
davon Gewerbesteuer	96.239.462,99	100.000.000	97.555.403,20	-2.444.596,80 →	-2,44 →
davon Gemeindeanteil an Einkommensteuer	69.623.524,58	70.436.000	69.836.902,61	-599.097,39 →	-0,85 →
davon Gemeindeanteil an Umsatzsteuer	12.817.490,16	13.380.000	12.957.363,68	-422.636,32 →	-3,16 →
davon Vergnügungssteuer	2.019.004,00	1.900.000	1.986.951,00	86.951,00 →	4,58 →
davon Hundesteuer	422.252,00	470.000	459.634,00	-10.366,00 →	-2,21 →
erhaltene Zuweisungen und Zuschüsse	38.671.626,65	39.402.150	38.920.059,00	-482.091,00 →	-1,22 →
Personal- und Versorgungs- aufwendungen	109.242.150,74	117.800.000	119.630.868,71	1.830.868,71 →	1,55 →
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.128.443,48	72.986.705	66.949.401,44	-6.037.303,56 →	-8,27 →
Transferaufwendungen	144.581.229,86	165.728.850	163.106.420,11	-2.622.429,89 →	-1,58 →
Netto-Abschreibungen (Gesamtabschreibungen ohne Forderungsabschreibungen abzüglich aufgelöste Investi- tionszuschüsse)	22.826.620,20	22.904.450	23.708.343,30	803.893,30 →	3,51 →

2.3 Gesamtfinanzzrechnung

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	349.628.276,05	364.900.210	357.365.905,51	-7.534.304,49 →	-2,06 →
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	343.698.780,99	378.053.793	371.254.783,75	-6.799.009,25 →	-1,80 →
Zahlungsmittelüber- schuss/ -bedarf des Ergebnishaushaltes	5.929.495,06	-13.153.583	-13.888.878,24	-735.295,24 →	-5,59 →
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.987.030,53	22.383.050	17.420.948,39	-4.962.101,61 →	-22,17 →
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.443.093,92	84.930.600	50.492.310,95	-34.438.289,05 →	-40,55 →
Finanzierungsmittelüber- schuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit	-24.456.063,39	-62.547.550	-33.071.362,56	29.476.187,44 →	47,13 →
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten und wirtschaft. vgl. Vorgängen für Investiti- onen	6.500.000,00	155.291.076	36.807.533,33	-118.483.542,67 →	-76,30 →
Auszahlungen aus Aufnahme von Krediten	11.744.433,88	1.689.000	2.004.228,06	315.228,06 →	18,66 →
Finanzierungsmittelüber- schuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-5.244.433,88	153.602.076	34.803.305,27	-118.798.770,73 →	-77,34 →
Änderung Finanzierungs- mittelbestand (ohne Liquiditätskredite)	-23.771.002,21	77.900.943	-12.156.935,53	-90.057.878,53 →	-115,61 →
Änderung Finanzierungs- mittelbestand (inkl. Liquiditätskredite)	-23.771.002,21	77.900.943	-12.156.935,53	-90.057.878,53 →	-115,61 →

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Mindestüberschuss (ordentliche Tilgung)	1.744.433,88	--	2.004.228,06	2.004.228,06 ↗	-- ↗
Nettoninvestitionsrate	4.185.061,18	-9.856.083	-15.893.106,30	-6.037.023,30 ↘	-61,25 ↘

2.4 Vermögensrechnung (Bilanz)

Bezeichnung	2022 in Euro	2023 in Euro	2024 in Euro	Veränderung
1 - Vermögen (Aktiva)	936.088.050,62	926.329.699,75	936.515.201,25	10.185.501,50 ↗
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	375.660,52	265.234,32	612.719,55	347.485,23 ↗
1.2 - Sachvermögen	692.621.095,91	704.412.620,18	719.418.445,00	15.005.824,82 ↗
1.3 - Finanzvermögen	229.500.257,68	205.283.230,14	198.567.972,43	-6.715.257,71 ↘
1.4 - Aktive Rechnungsabgrenzung	954.216,80	862.019,48	953.171,97	91.152,49 ↗
2 - Kapital (Passiva)	936.088.050,62	926.329.699,75	936.515.201,25	10.185.501,50 ↗
2.1 - Kapitalposition	709.466.941,69	728.567.061,67	722.011.357,74	-6.555.703,93 ↘
2.1.1 - davon Basiskapital	618.862.135,61	618.862.135,61	618.862.135,61	0,00 →
2.1.2 - davon Rücklagen	90.604.806,08	109.704.926,06	103.155.389,69	-6.549.536,37 ↘
2.1.3 - davon Fehlbeträge ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-6.167,56	-6.167,56 ↘
2.2 - Sonderposten	110.196.422,28	114.800.609,56	115.289.696,73	489.087,17 ↗
2.3 - Rückstellungen	61.511.584,24	28.352.522,46	18.498.002,58	-9.854.519,88 ↘
2.4 - Verbindlichkeiten	39.062.064,70	38.230.297,43	64.184.398,19	25.954.100,76 ↗
2.4.1 - davon Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	21.378.179,72	19.633.451,01	46.436.450,30	26.802.999,29 ↗
2.5 - Passive Rechnungsabgrenzung	15.851.037,71	16.379.208,63	16.531.746,01	152.537,38 ↗

2.5 Kennzahlen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Steuerquote	54,78	54,78	54,19	-0,59 ↘
Steuerquote mit eigenem Hebesatzrecht	31,34	31,52	31,13	-0,39 ↘
Zuwendungsquote	29,15	28,47	28,50	0,03 →
Personalintensität	30,24	29,40	30,23	0,83 ↗
Sach- und Dienstleistungsintensität	21,28	21,59	19,98	-1,61 ↘
Transferaufwandsquote	40,03	41,37	41,22	-0,15 ↘
Abschreibungsintensität	7,86	7,29	7,86	0,57 ↗

3 Allgemeines

3.1 Gesamtwirtschaftliche Lage

Die deutsche Wirtschaft ist 2024 das zweite Jahr in Folge geschrumpft. Neben hohen Energiekosten und einem erhöhten Zinsniveau hat auch die zunehmende Konkurrenz für die deutsche Exportwirtschaft eine Erholung verhindert. Deutschlands Wirtschaft ist im vergangenen Jahr erneut in die Rezession gerutscht. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) sank um 0,2 Prozent, wie das Statistische Bundesamt (Destatis) mitteilte. 2023 hatte es bereits einen Rückgang von 0,3 Prozent gegeben. Zwei Rezessionsjahre in Folge gab es zuletzt 2002/03. "Konjunkturelle und strukturelle Belastungen standen im Jahr 2024 einer besseren wirtschaftlichen Entwicklung im Wege", erklärte Behördenchefin Ruth Brand. "Dazu zählen zunehmende Konkurrenz für die deutsche Exportwirtschaft auf wichtigen Absatzmärkten, hohe Energiekosten, ein nach wie vor erhöhtes Zinsniveau, aber auch unsichere wirtschaftliche Aussichten", so Brand weiter. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) ist also auch im Jahr 2024 um 0,2 % gegenüber dem Vorjahr gesunken. Der Rückgang des BIP ist vor allem auf die schwache Entwicklung im Verarbeitenden Gewerbe zurückzuführen.

Nach Angaben der Statistikerinnen und Statistiker ist die preis-, saison- und kalenderbereinigte Bruttowertschöpfung um 0,4 % im Vergleich zum Vorjahr zurückgegangen. Kalenderbereinigt betrug der Rückgang der Wirtschaftsleistung in Deutschland ebenfalls 0,2 %. Dabei verlief die Entwicklung in den einzelnen Wirtschaftsbereichen recht unterschiedlich. Im Verarbeitenden Gewerbe wurde weniger erwirtschaftet, die Bruttowertschöpfung nahm gegenüber dem Vorjahr deutlich ab (-3,0 %). Vor allem wichtige Bereiche wie der Maschinenbau oder die Automobilindustrie produzierten deutlich weniger. In den energieintensiven Industriezweigen – hierzu zählen beispielsweise die Chemie- und Metallindustrie – blieb die Produktion auf niedrigem Niveau. Im Jahr 2023 war sie infolge der stark gestiegenen Energiepreise erheblich zurückgegangen. Im Baugewerbe nahm die Bruttowertschöpfung 2024 gegenüber dem Vorjahr mit -3,8 % noch etwas stärker ab. Die nach wie vor hohen Baupreise und Zinsen führten dazu, dass insbesondere weniger Wohngebäude errichtet wurden. Die Dienstleistungsbereiche entwickelten sich im Jahr 2024 insgesamt positiv (+0,8 %), jedoch uneinheitlich. So stagnierte die Bruttowertschöpfung im zusammengefassten Wirtschaftsbereich Handel, Verkehr, Gastgewerbe. Dabei konnten der Einzelhandel und die Anbieter von Verkehrsdienstleistungen jeweils Zuwächse verzeichnen, während der Kfz- und Großhandel sowie die Gastronomie weniger erwirtschafteten als im Vorjahr.

Die Bruttowertschöpfung der Unternehmensdienstleister stagnierte ebenfalls. Der Wirtschaftsbereich Information und Kommunikation setzte dagegen seinen Wachstumskurs fort (+2,5 %). Dies galt auch für die vom Staat geprägten Wirtschaftsbereiche: Neben der öffentlichen Verwaltung selbst wuchsen auch die Bereiche Erziehung und Unterricht sowie Gesundheitswesen weiter. Die Bruttowertschöpfung dieser Bereiche zusammen nahm im Vergleich zum Vorjahr deutlich zu (+1,6 %).

Von den privaten Konsumausgaben kamen im Jahr 2024 nur schwache positive Signale. Sie stiegen um 0,3 %. Die sich abschwächende Teuerung und Lohnerhöhungen für viele Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer konnten die Käufe nur bedingt ankurbeln. Am stärksten stiegen die Konsumausgaben der privaten Haushalte für Gesundheit (+2,8 %) sowie im Bereich Verkehr (+2,1 %). Demgegenüber gaben die privaten Haushalte deutlich weniger für Gastronomie- und Beherbergungsdienstleistungen aus als im Vorjahr (-4,4 %).

Nach wie vor hohe Baukosten wirkten sich negativ auf die Bauinvestitionen aus. Sie gingen im Jahr 2024 preisbereinigt um 3,5 % zurück. Das größte Minus verzeichnete der Wohnungsbau. In diesem Bereich gingen die Investitionen bereits das vierte Jahr in Folge zurück.

Deutlich stärker als die privaten Konsumausgaben erhöhten sich im Jahr 2024 mit +2,6 % die Konsumausgaben des Staates. Der Anstieg war insbesondere auf die merklich gestiegenen sozialen Sachleistungen des Staates zurückzuführen. So gab die Sozialversicherung unter anderem für Krankenhausbehandlungen, Medikamente und Pflege mehr Geld aus. Bei den Gebietskörperschaften stieg der Konsum vor allem wegen Änderungen in der Sozialgesetzgebung im Bereich der Jugend- und Eingliederungshilfe.

Die schwierige wirtschaftliche Lage im Jahr 2024 zeigte sich auch im Außenhandel. Die Exporte von Waren und Dienstleistungen sanken um 0,8 %. Grund waren unter anderem geringere Ausfuhren von elektrischen Ausrüstungen, Maschinen und Kraftfahrzeugen.

In der Herbstumfrage 2024 bewerten lediglich noch 14 Prozent der befragten Unternehmen im IHK-Bezirk Ludwigsburg ihre aktuelle Geschäftslage mit „gut“. Bei gut 29 Prozent wird sie dagegen mit "schlecht" bewertet. Meistgenanntes Geschäftsrisiko ist eine schwache Inlandsnachfrage, gefolgt von hohen Arbeitskosten, der unsteten Wirtschaftspolitik, den hohen Energiepreisen und dem Fachkräftemangel.

3.2 Haushaltsplan / Haushaltssatzung

Der Gemeinderat der Stadt Ludwigsburg hat am 19. Dezember 2023 den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 beschlossen.

Das Regierungspräsidium Stuttgart hat mit Schreiben vom 09.02.2024 die Gesetzmäßigkeit bestätigt und die Kreditemächtigungen sowie den Gesamtbetrag der vorgesehenen Verpflichtungsermächtigungen (soweit notwendig) genehmigt.

3.3 Feststellung der Jahresrechnung

Die Jahresrechnung des Fachbereichs Finanzen ist vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen. Vor der Feststellung hat der Fachbereich Revision die Jahresrechnung des Fachbereichs Finanzen zu prüfen.

4 Gesamtergebnisrechnung

Das Gesamtergebnis berechnet sich wie folgt:

Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (ordentliches Ergebnis)
+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Sonderergebnis)
= Gesamtergebnis

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abwei- chung 2024 %
Ordentliche Erträge	375.290.072,88	385.328.530	383.175.328,07	-2.153.201,93 →	-0,56 →
Ordentliche Aufwendungen	361.203.164,32	400.631.193	395.744.726,46	-4.886.466,54 →	-1,22 →
Ordentliches Ergebnis	14.086.908,56	-15.302.663	-12.569.398,39	2.733.264,61 ↗	17,86 ↗
Außerordentliche Erträge	5.634.538,49	--	5.409.199,19	5.409.199,19 ↗	-- ↗
Außerordentliche Aufwen- dungen	606.532,49	--	411.829,88	411.829,88 ↗	-- ↗
Sonderergebnis	5.028.006,00	--	4.997.369,31	4.997.369,31 ↗	-- ↗
Gesamtergebnis	19.114.914,56	-15.302.663	-7.572.029,08	7.730.633,92 ↗	50,52 ↗

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis zeigt, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können, oder ob bereits aus der ordentlichen Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen.

Das ordentliche Ergebnis schließt in Höhe von -12.569.398,39 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -26.656.306,95 Euro. Gegenüber dem geplanten ordentlichen Ergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.733.264,61 Euro.

Sonderergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das Sonderergebnis in Höhe von 4.997.369,31 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Sonderergebnis resultiert im Wesentlichen aus Grundstücksverkäufen / Anlageverkäufen über- oder unter Buchwert. Bei einem positiven Sonderergebnis wurde über Buchwert veräußert und umgekehrt.

Weitere Erläuterungen siehe unter Ziff. 4.3.

Gesamtergebnis

Das Gesamtergebnis beträgt -7.572.029,08 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beträgt -26.686.943,64 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis in Höhe von -15.302.663 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 7.730.633,92 Euro.

4.1 Erläuterung einzelner Ertragsarten

4.1.1 Ordentliche Erträge

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zu den Planwerten:

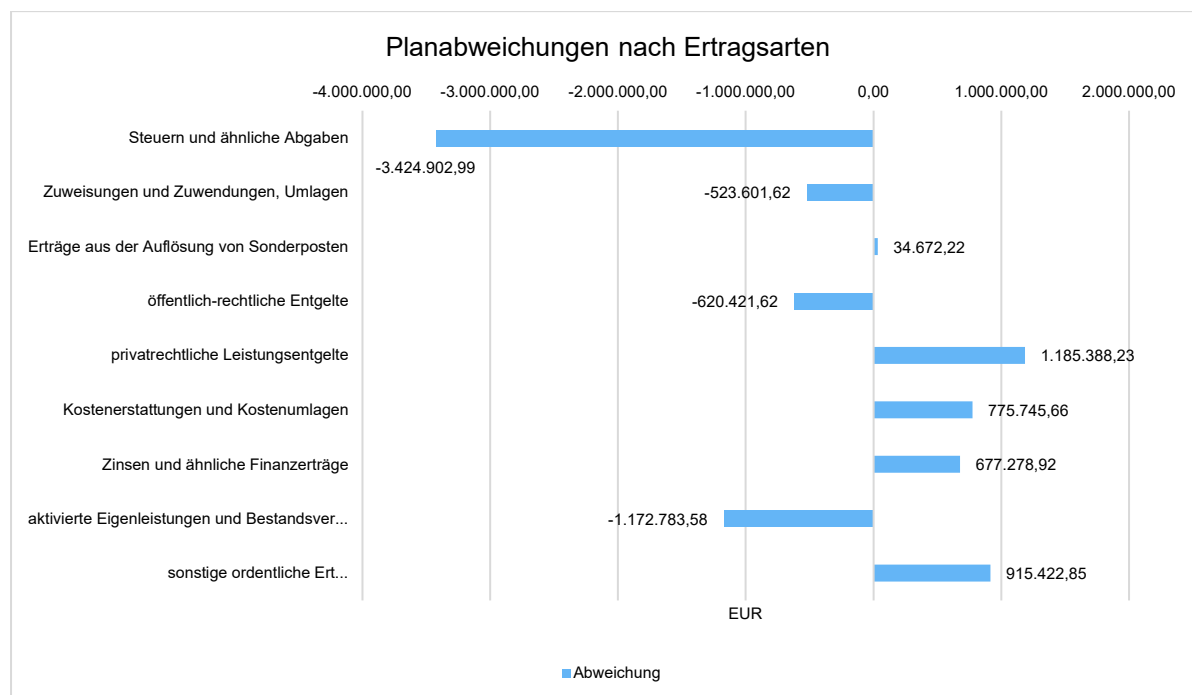
Ordentliche Erträge

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Steuern und ähnliche Abgaben	205.579.070,39	211.067.700	207.642.797,01	-3.424.902,99 ↘	-1,62 ↘
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	103.834.557,64	104.496.250	103.972.648,38	-523.601,62 →	-0,50 →
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.580.094,34	5.211.500	5.246.172,22	34.672,22 →	0,67 →
öffentlich-rechtliche Entgelte	31.849.943,98	36.099.000	35.478.578,38	-620.421,62 ↘	-1,72 ↘
privatrechtliche Leistungsentgelte	6.304.195,73	5.993.710	7.179.098,23	1.185.388,23 ↗	19,78 ↗
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.937.138,63	5.500.300	6.276.045,66	775.745,66 ↗	14,10 ↗
Zinsen und ähnliche Finanzerträge	2.394.204,21	1.806.150	2.483.428,92	677.278,92 ↗	37,50 ↗
aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.658.499,23	4.986.500	3.813.716,42	-1.172.783,58 ↘	-23,52 ↘
sonstige ordentliche Erträge	11.152.368,73	10.167.420	11.082.842,85	915.422,85 ↗	9,00 ↗
Ordentliche Erträge	375.290.072,88	385.328.530	383.175.328,07	-2.153.201,93 →	-0,56 →

Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 7.885.255,19 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung bei den ordentlichen Erträgen -2.153.201,93 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von den Planwerten werden in der folgenden Grafik dargestellt:



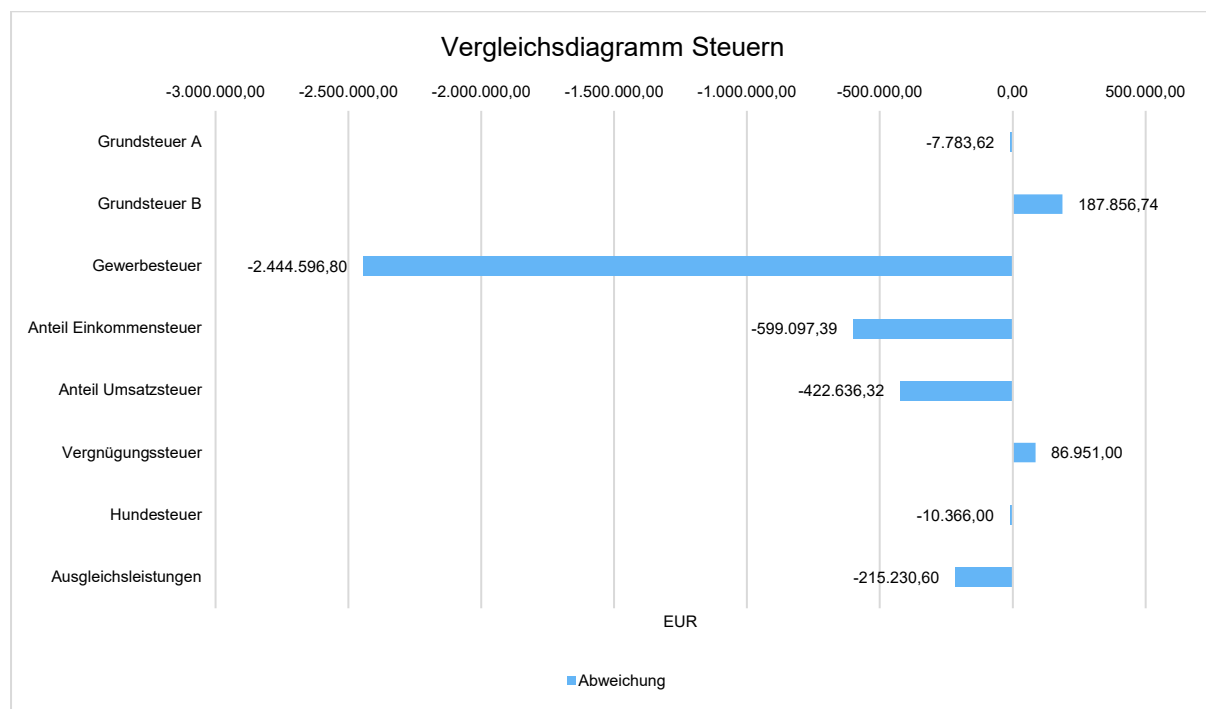
4.1.2 Steuern und ähnliche Abgaben

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben und die Abweichungen zu den Planwerten:

Steuern

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Grundsteuer A	116.425,39	112.000	104.216,38	-7.783,62 📉	-6,95 📉
Grundsteuer B	18.819.744,27	18.973.000	19.160.856,74	187.856,74 ➡	0,99 ➡
Gewerbsteuer	96.239.462,99	100.000.000	97.555.403,20	-2.444.596,80 ➡	-2,44 ➡
Anteil Einkommensteuer	69.623.524,58	70.436.000	69.836.902,61	-599.097,39 ➡	-0,85 ➡
Anteil Umsatzsteuer	12.817.490,16	13.380.000	12.957.363,68	-422.636,32 ➡	-3,16 ➡
Vergnügungssteuer	2.019.004,00	1.900.000	1.986.951,00	86.951,00 ➡	4,58 ➡
Hundesteuer	422.252,00	470.000	459.634,00	-10.366,00 ➡	-2,21 ➡
Ausgleichsleistungen	5.521.167,00	5.796.700	5.581.469,40	-215.230,60 ➡	-3,71 ➡
Summe	205.579.070,39	211.067.700	207.642.797,01	-3.424.902,99 ➡	-1,62 ➡

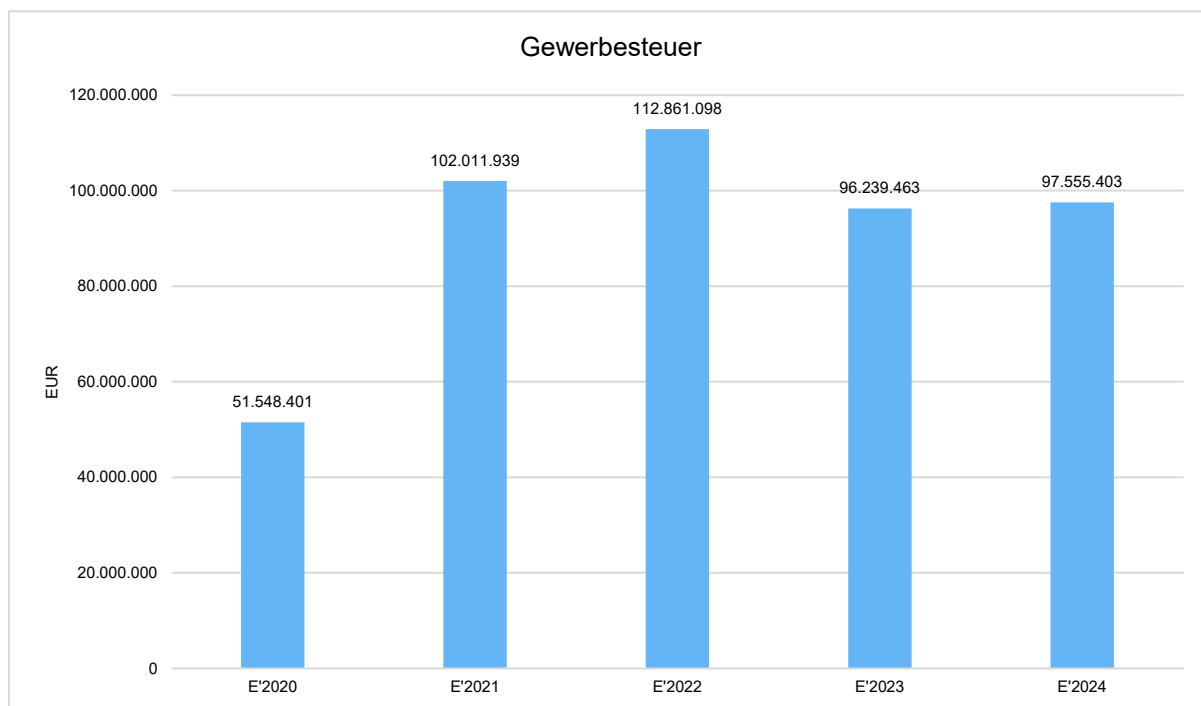
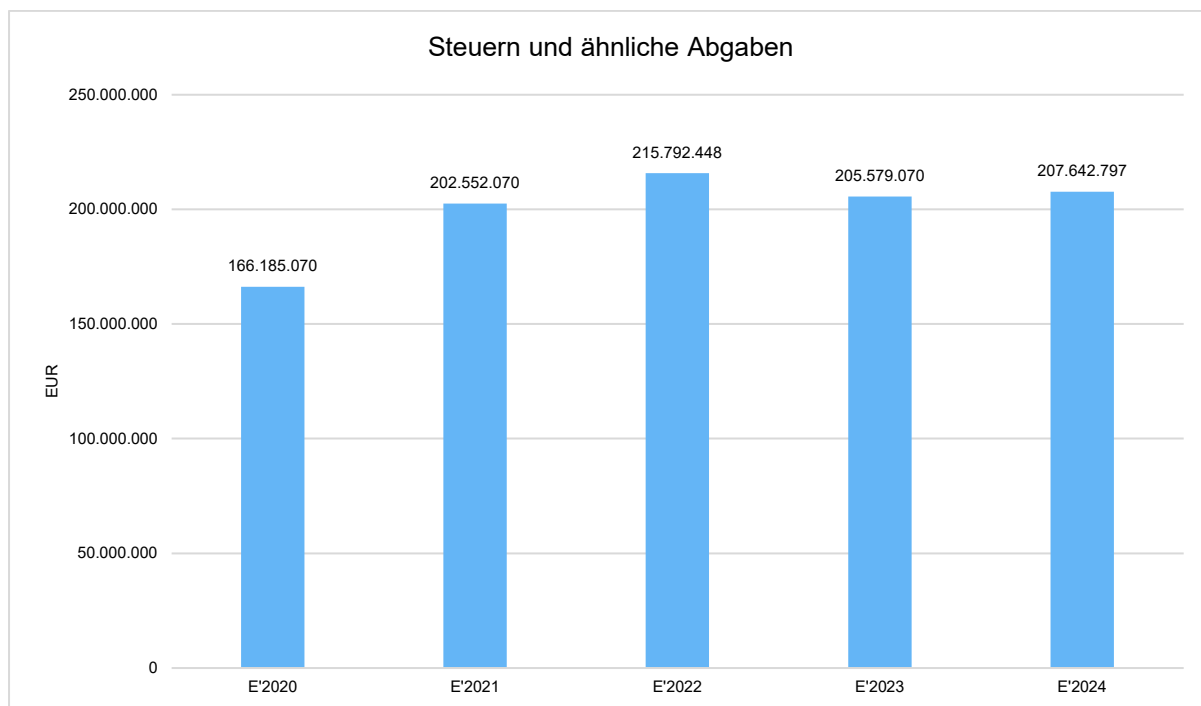
Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:

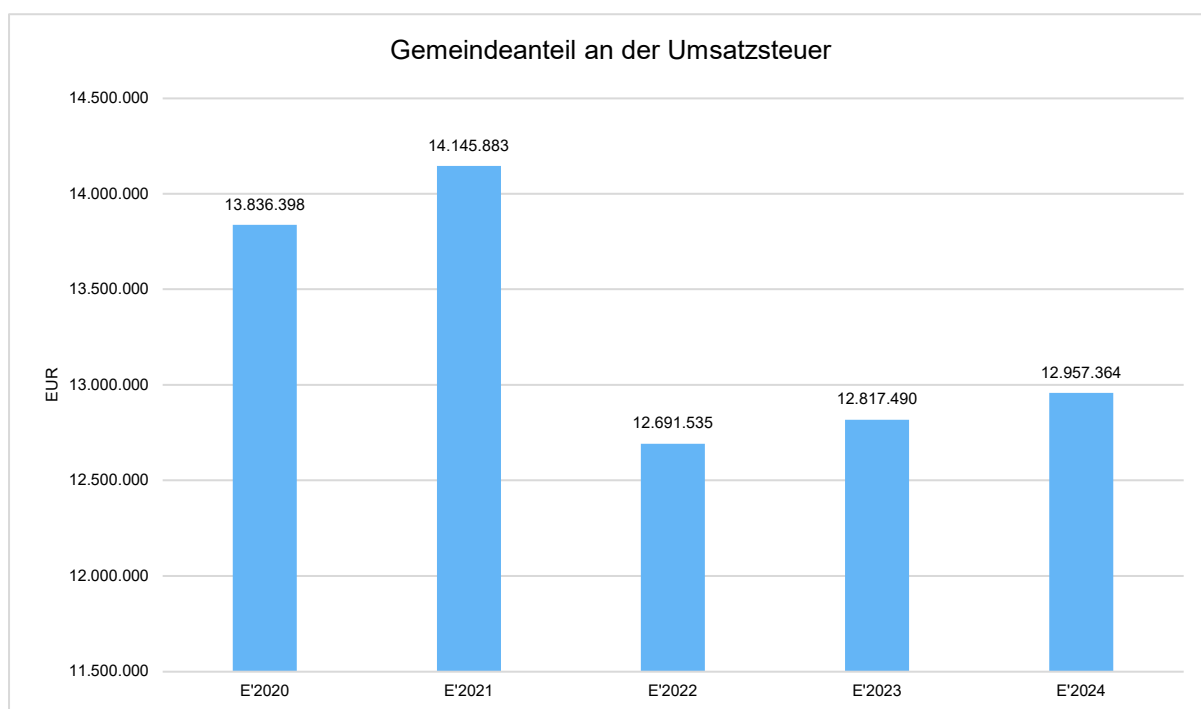
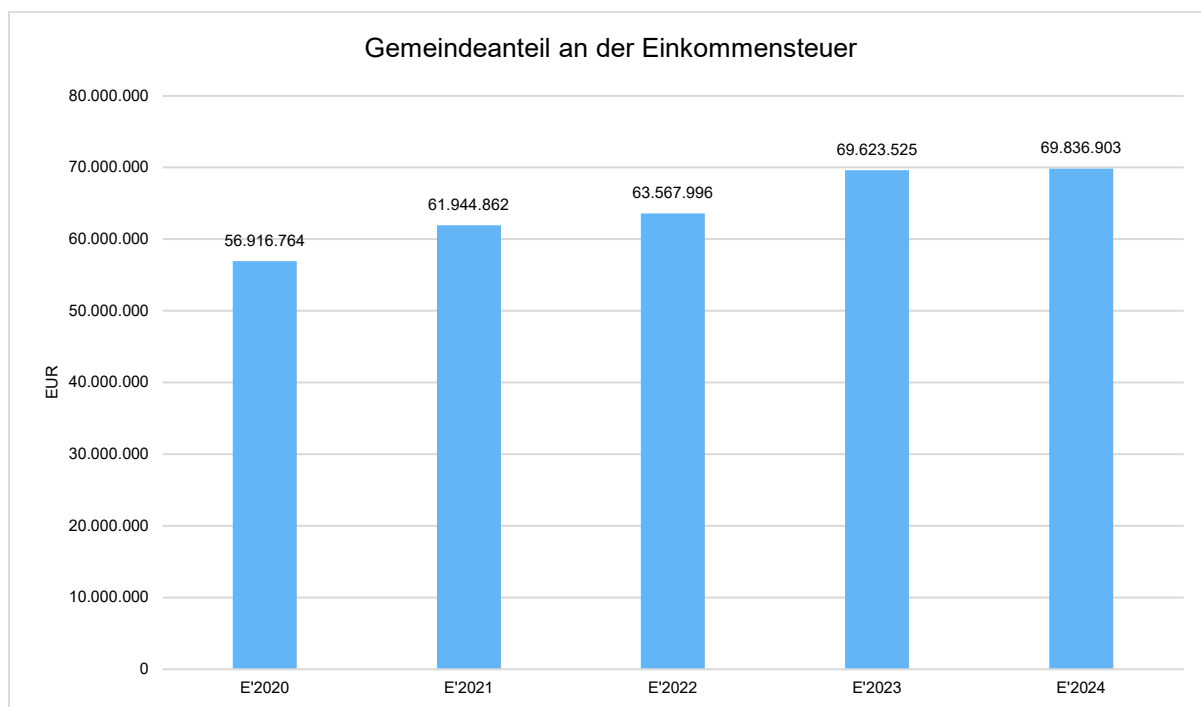


Die tatsächlichen Gewerbesteuererträge in 2024 betrugen 97.555.403,80 Euro.

Im Bereich der Gewerbesteuer sind insgesamt Rückstellungen in Höhe von 8.471.165,81 Euro vorhanden, die auf mehreren vor dem Finanzgericht anhängigen Verfahren beruhen. (siehe Anlage 6)

Nachstehende Grafiken zeigen die langfristigen Entwicklungen der wesentlichen Ertragsarten:





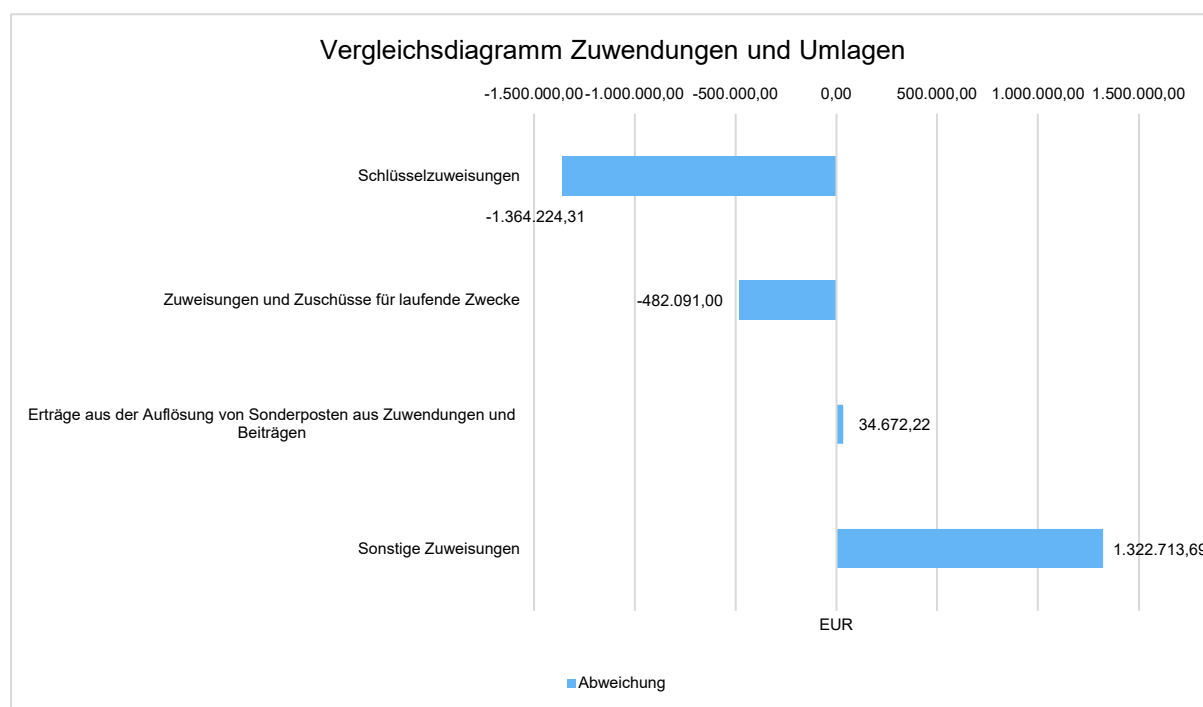
4.1.3 Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um - 195.831,38 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -488.929,40 Euro. Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abwei- chung 2024 %
Schlüsselzuweisungen	63.228.192,09	64.288.400	62.924.175,69	-1.364.224,31 🐦	-2,12 🐦
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	38.671.626,65	39.402.150	38.920.059,00	-482.091,00 🐦	-1,22 🐦
Erträge aus der Auflö- sung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen	5.580.094,34	5.211.500	5.246.172,22	34.672,22 ➡	0,67 ➡
Sonstige Zuweisungen	1.934.738,90	805.700	2.128.413,69	1.322.713,69 📈	164,17 📈
Summe	109.414.651,98	109.707.750	109.218.820,60	-488.929,40 ➡	-0,45 ➡

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:

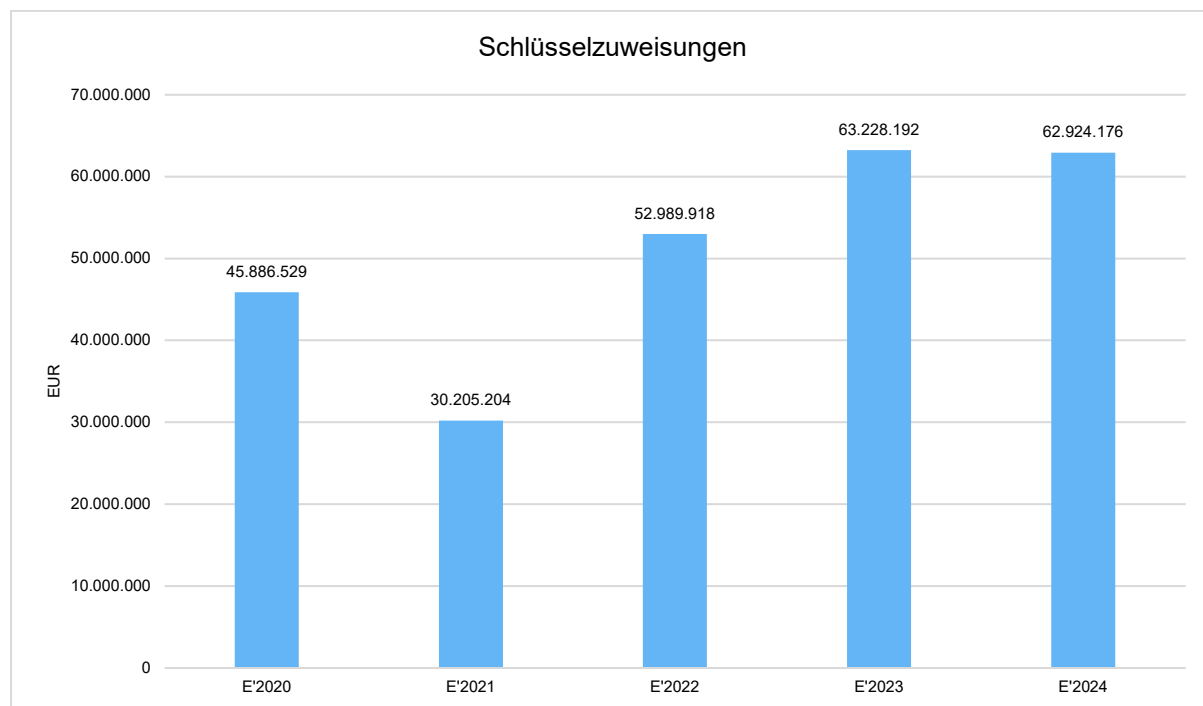


Die tatsächliche Steuerkraft verursacht in zwei Jahren im Rahmen des Finanzausgleiches Schwankungen bei den Schlüsselzuweisungen und Kreis- und Finanzausgleichsumlagen.

Die echten Schlüsselzuweisungen 2024 betrugen 53.208.175,69 Euro.

Zur Abfederung des Finanzausgleichseffekts in zwei Jahren mussten bei den Schlüsselzuweisungen keine neuen Rückstellungen gebildet werden, gleichzeitig wurden die Rückstellungen aus 2022 in Höhe von 9.716.000 Euro aufgelöst.

Grafik zur langfristigen Entwicklung:

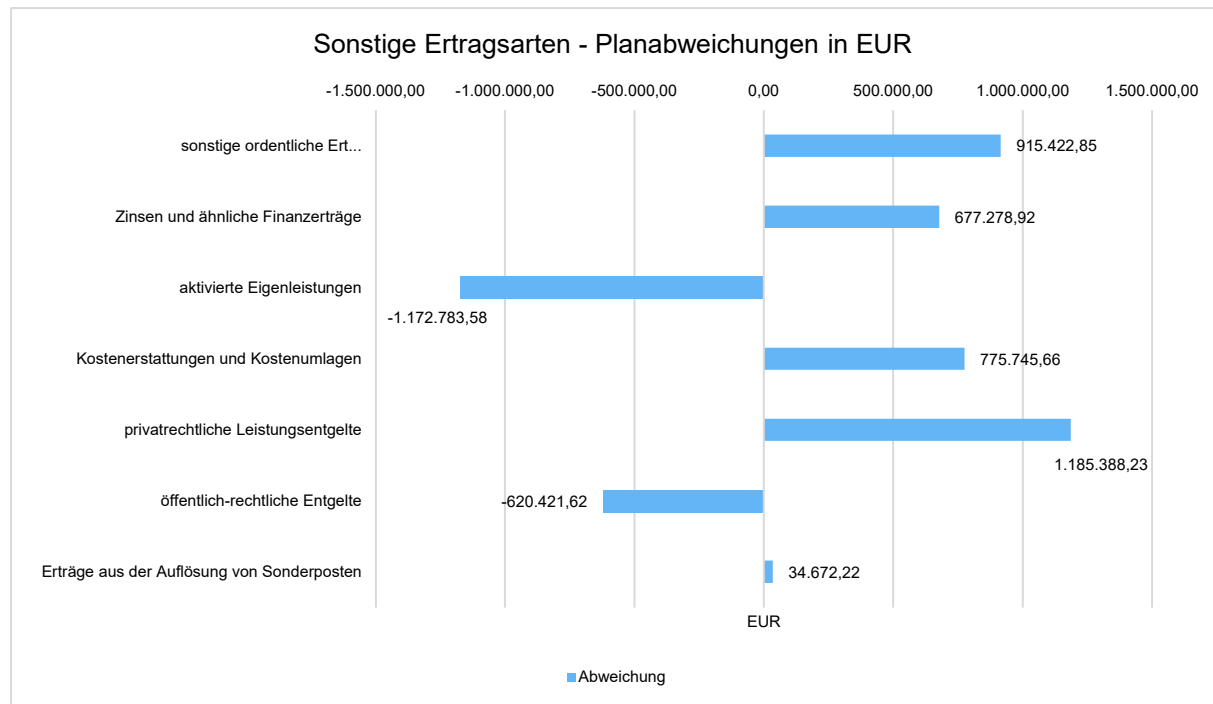


4.1.4 Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.580.094,34	5.211.500	5.246.172,22	34.672,22 →	0,67 →
öffentlich-rechtliche Entgelte	31.849.943,98	36.099.000	35.478.578,38	-620.421,62 ↘	-1,72 ↘
privatrechtliche Leistungs- entgelte	6.304.195,73	5.993.710	7.179.098,23	1.185.388,23 ↗	19,78 ↗
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.937.138,63	5.500.300	6.276.045,66	775.745,66 ↗	14,10 ↗
aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.658.499,23	4.986.500	3.813.716,42	-1.172.783,58 ↘	-23,52 ↘
Zinsen und ähnliche Finanz- erträge	2.394.204,21	1.806.150	2.483.428,92	677.278,92 ↗	37,50 ↗
sonstige ordentliche Erträge	11.152.368,73	10.167.420	11.082.842,85	915.422,85 ↗	9,00 ↗
Summe	65.876.444,85	69.764.580	71.559.882,68	1.795.302,68 ↗	2,57 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in EUR:



Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten sind in verschiedenen Bereichen Abweichungen zu den Planansätzen festzustellen.

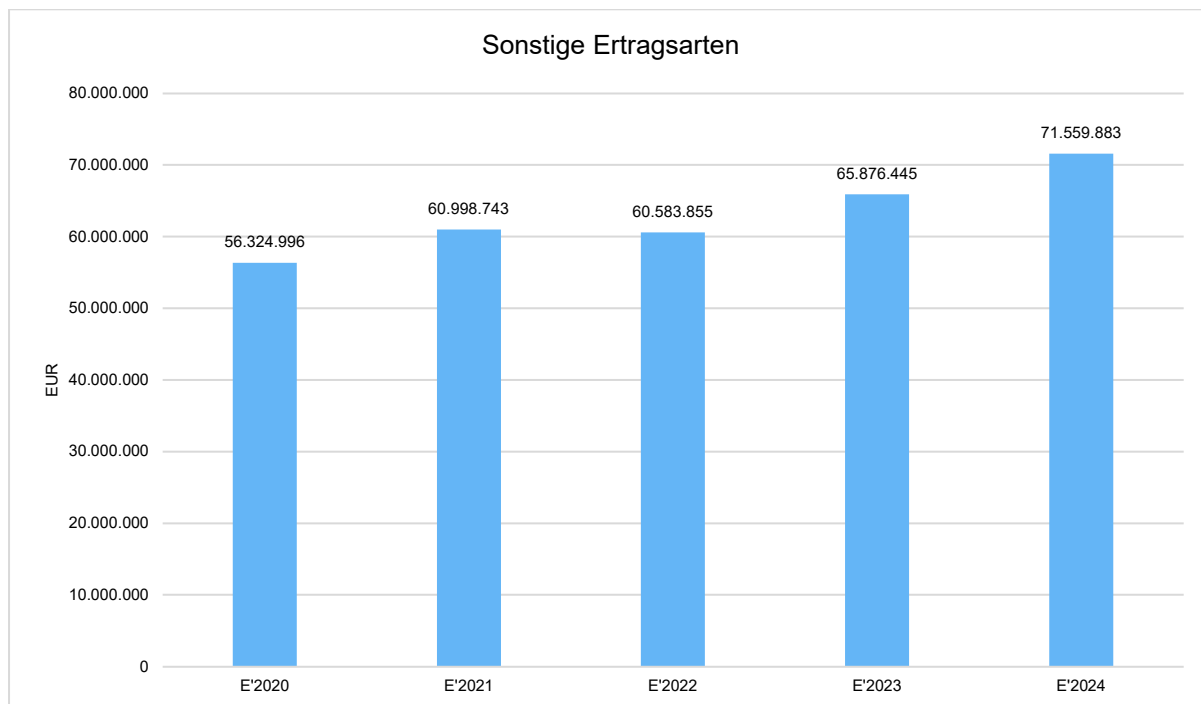
Produktgruppe	Beschreibung	Kostenstelle	Kostenart	Kostenart Beschreibung	aktuelles Budget	Soll 31.12. 2024	in %	Differenz	Soll 31.12. Vorjahr
1220	Ordnungswesen	Gewerbe und Gaststätten	33110000	Verwaltungsgebühren	120.000	117.387,78	97,82	-2.612,22	110.932,50
1221	Verkehrswesen	Straßenverkehr	33+20000	Verwaltungs- und Benutzungsgebühren	760.000	1.236.714,11	162,72	518.714,11	542.749,12
1222	Einwohnerwesen	Ausländerbehörde und Bürgerbüro	33110000	Verwaltungsgebühren	1.360.000	1.711.980,31	125,88	351.980,31	1.458.512,82
1223	Personenstandswesen	Standesamt	33110000	Verwaltungsgebühren	260.000	414.852,90	159,56	154.852,90	248.166,93
1260	Brandschutz	Feuerwehr	33+20000	Verwaltungs- und Benutzungsgebühren	372.500	451.237,17	121,14	78.737,17	266.063,59
2710	Volkshochschule	Volkshochschule	33+20000	Verwaltungs- und Benutzungsgebühren	731.600	735.977,92	100,60	4.377,92	688.568,62
2720	Stadtbibliothek	Zentrale Stadtbibliothek	33+20000	Verwaltungs- und Benutzungsgebühren	222.500	183.325,02	82,39	-39.174,98	167.963,29
2730	Kunstzentrum Karlsparkasse, Labyrinth	Jugendkunstschule Labyrinth	33210000	Benutzungsgebühren	379.100	550.353,24	145,16	172.253,24	465.291,43
4240	Lehrschwimmbäder	Lehrschwimmbäder	33210000	Benutzungsgebühren	102.000	167.079,75	164,78	65.079,75	454,16
4241	Sportstätten	Sportstätten/Sportplätze	33210000	Benutzungsgebühren	211.700	177.970,52	84,07	-33.729,08	94.931,37
5210	Bauordnung	Bauordnung	331100+0	Verwaltungs- und Benutzungsgebühren	1.910.000	2.883.273,03	150,96	973.273,03	1.582.826,31
5400	Parkierungseinrichtungen	Parkierungseinrichtungen	332100+0	Parkgebühren	3.360.000	3.610.169,61	107,44	250.169,61	2.783.418,57
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	Verwaltung Friedhöfe/Bestattungen	332100+0	Benutzungsgebühren und Grabrechte	2.300.000	2.126.524,96	92,46	-173.475,04	2.467.082,00
314005	Obdachlosenunterbringung	Obdachlosenunterbringung	33210000	Benutzungsgebühren	525.000	487.495,18	92,38	-37.504,82	488.891,91
314007	Anschlussunterbringung von Flüchtlingen	Anschlussunterbringung Flüchtlinge	33210000	Benutzungsgebühren	11.000.000	8.754.110,58	79,58	-2.245.889,42	8.388.890,67
904801	Schulen	Schulkindbetreuung	33210000	Benutzungsgebühren	1.305.300	1.361.871,56	104,25	56.571,56	1.231.712,39
904802	Kindertageseinrichtungen	Essensversorgung Kitas	33210000	Benutzungsgebühren	1.711.300	1.729.097,50	101,08	18.397,50	1.650.711,70
36500101	Kindertageseinrichtungen 0-6-Jährige	alle Kindertageseinrichtungen	332+0000	Benutzungsgebühren	6.344.800	6.436.342,97	101,45	91.742,97	6.210.565,50
	Gesamtsumme				32.935.600	32.538.304	98,79	-397.296	28.846.995

Bei den privatrechtlichen Entgelten ist bei den Mieterträgen eine positive Veränderung entstanden.

Bei den Kostenerstattungen wurden vor allem Mehrerträge bei Kostenerstattungen vom Land und übrigen Bereichen erzielt.

Die aktivierten Eigenleistungen entsprechen im Wesentlichen den Eigenhonoraren der FB Hochbau und Gebäudewirtschaft sowie Tiefbau und Grünflächen für die Investitionsmaßnahmen und sind naturgemäß von deren Umsetzung abhängig.

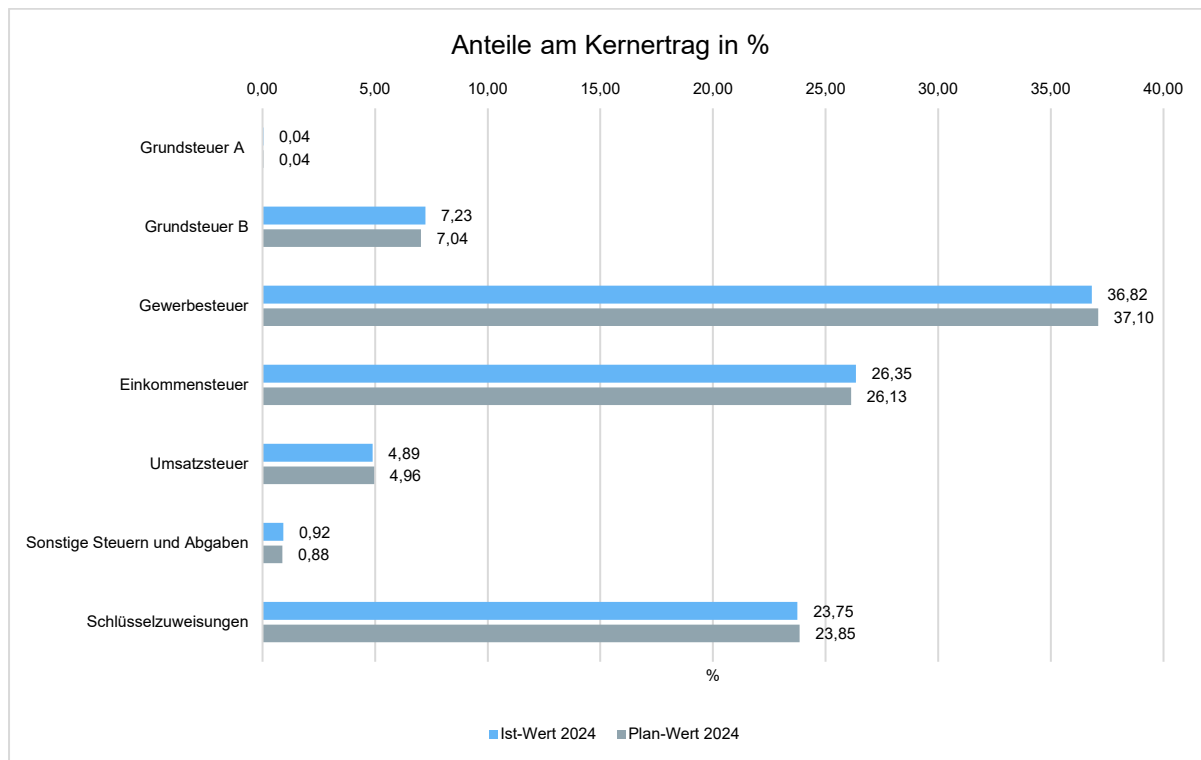
Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen schlagen vor allem Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen zu Buche, es wurden mehr Säumniszuschläge berechnet und es wurden höhere Erträge bei Verwarnungs- und Bußgeldern erzielt.



4.1.5 Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten als städt. Finanzierungsmittel haben.

Grundsätzlich wäre es wünschenswert, dass der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig ist, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



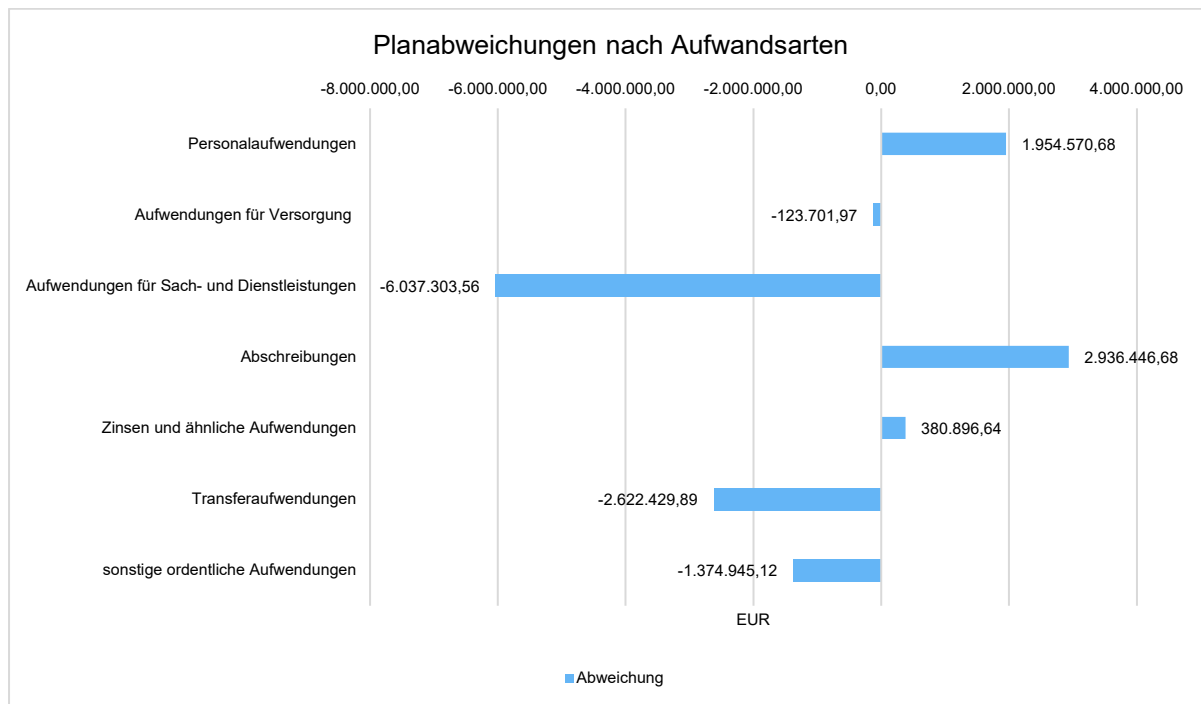
4.2 Erläuterung einzelner Aufwandsarten

4.2.1 Ordentliche Aufwendungen

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Planansatz:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abwei- chung 2024 %
Personalaufwendungen	108.791.712,22	117.225.000	119.179.570,68	1.954.570,68 🟡	1,67 🟡
Aufwendungen für Versorgung	450.438,52	575.000	451.298,03	-123.701,97 🟢	-21,51 🟢
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.128.443,48	72.986.705	66.949.401,44	-6.037.303,56 🟢	-8,27 🟢
Abschreibungen	30.043.859,08	30.291.050	33.227.496,68	2.936.446,68 🔴	9,69 🔴
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	471.183,43	319.000	699.896,64	380.896,64 🔴	119,40 🔴
Transferaufwendungen	144.581.229,86	165.728.850	163.106.420,11	-2.622.429,89 🟡	-1,58 🟡
sonstige ordentliche Aufwendungen	10.736.297,73	13.505.588	12.130.642,88	-1.374.945,12 🟢	-10,18 🟢
Ordentliche Aufwendungen	361.203.164,32	400.631.193	395.744.726,46	-4.886.466,54 🟡	-1,22 🟡

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in EUR:



Die ordentlichen Aufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 34.541.562,14 Euro. Die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 395.744.726,46 Euro weichen um -4.886.466,54 Euro vom Haushaltsansatz ab.

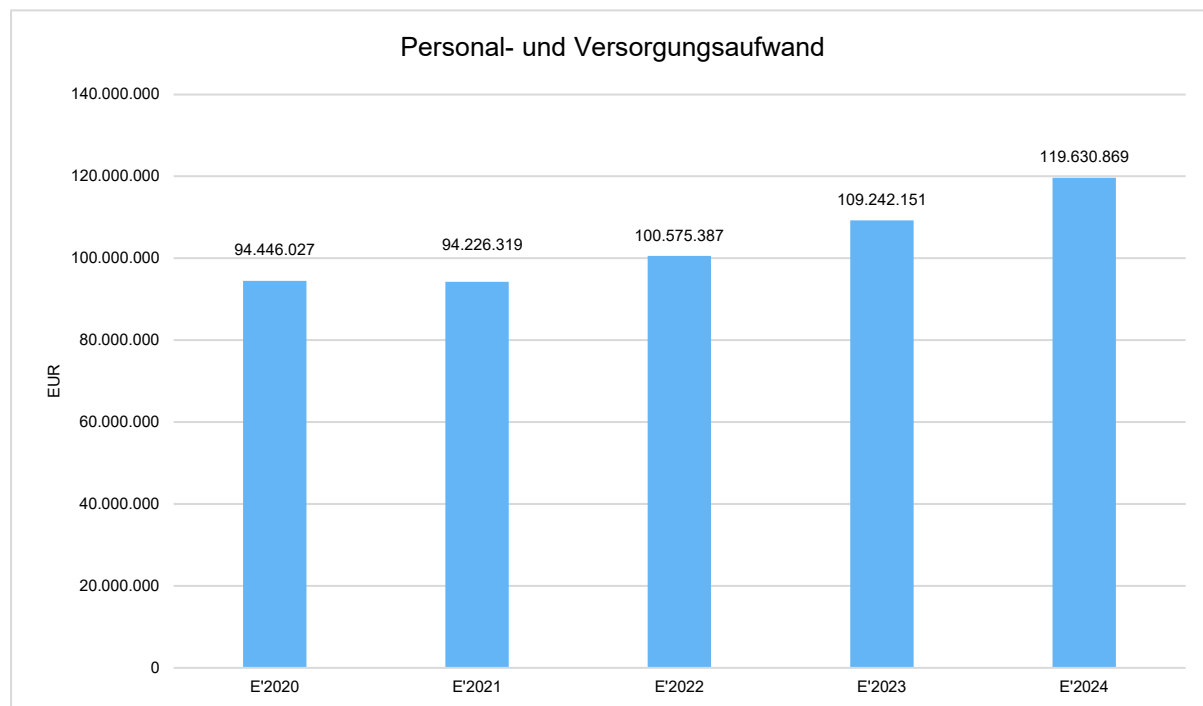
4.2.2 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Kostenarten abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert darstellen zu können:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Dienstaufwendungen Beamte	13.150.718,84	14.721.400	13.983.838,07	-737.561,93 ↘	-5,01 ↘
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	66.488.895,14	78.823.300	73.621.958,50	-5.201.341,50 ↘	-6,60 ↘
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	98.978,65	78.700	95.984,00	17.284,00 ↗	21,96 ↗
Beiträge zu Versorgungskassen	14.333.501,48	16.628.300	15.527.562,33	-1.100.737,67 ↘	-6,62 ↘
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	13.385.671,16	16.325.100	15.426.260,59	-898.839,41 ↘	-5,51 ↘
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	881.116,39	950.000	818.369,93	-131.630,07 ↘	-13,86 ↘
Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	452.830,56	-275.800	-294.402,74	-18.602,74 ↘	-6,75 ↘
Personalaufwendungen	108.791.712,22	117.225.000	119.179.570,68	1.954.570,68 ↗	1,67 ↗
Aufwendungen für Versorgung	450.438,52	575.000	451.298,03	-123.701,97 ↘	-21,51 ↘
Summe	109.242.150,74	117.800.000	119.630.868,71	1.830.868,71 ↗	1,55 ↗

Die Personalaufwendungen liegen in vielen Bereichen über den Plansätzen. Die Gründe liegen im erfolgten Tarifaabschluss, der eine deutliche Steigerung der Personalaufwendungen zur Folge hat.

Grafik zur langfristigen Entwicklung:

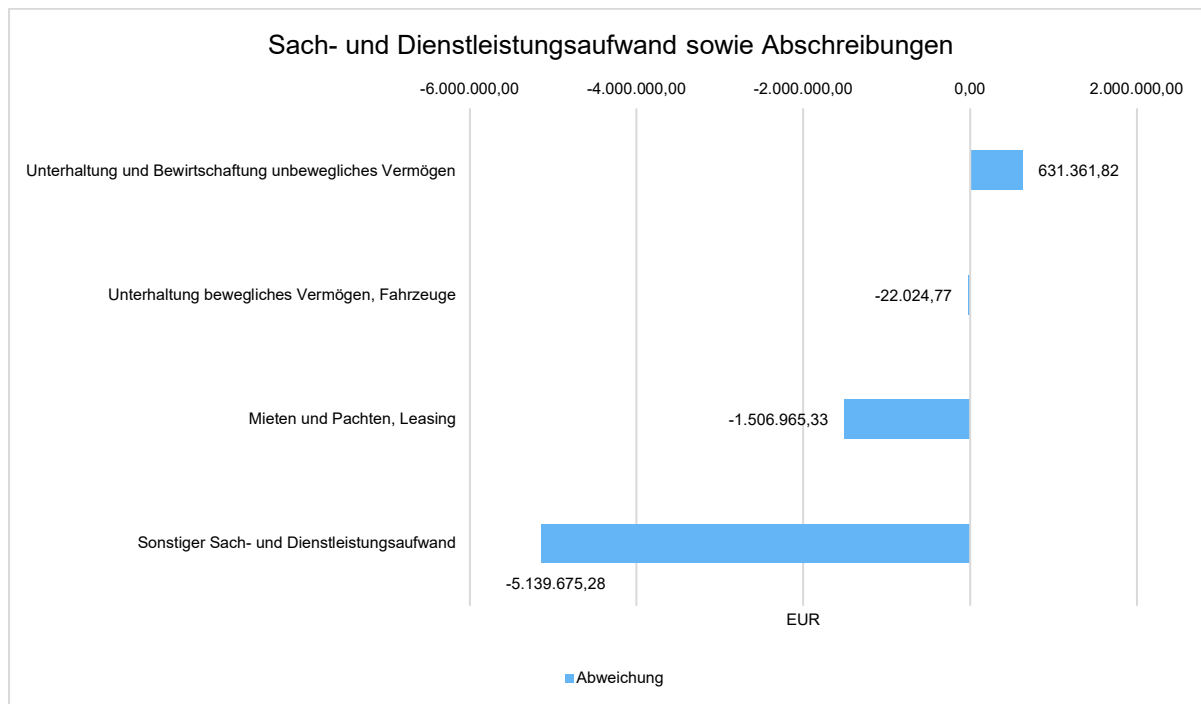


4.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Nachfolgend wird der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen nach einzelnen Aufwandsarten gegliedert dargestellt:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	32.544.341,00	32.413.200	33.044.561,82	631.361,82 ↗	1,95 ↗
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	2.880.493,83	2.964.500	2.942.475,23	-22.024,77 →	-0,74 →
Mieten und Pachten, Leasing	8.033.640,90	9.585.065	8.078.099,67	-1.506.965,33 ↘	-15,72 ↘
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	22.669.967,75	28.023.940	22.884.264,72	-5.139.675,28 ↘	-18,34 ↘
Summe	66.128.443,48	72.986.705	66.949.401,44	-6.037.303,56 ↘	-8,27 ↘

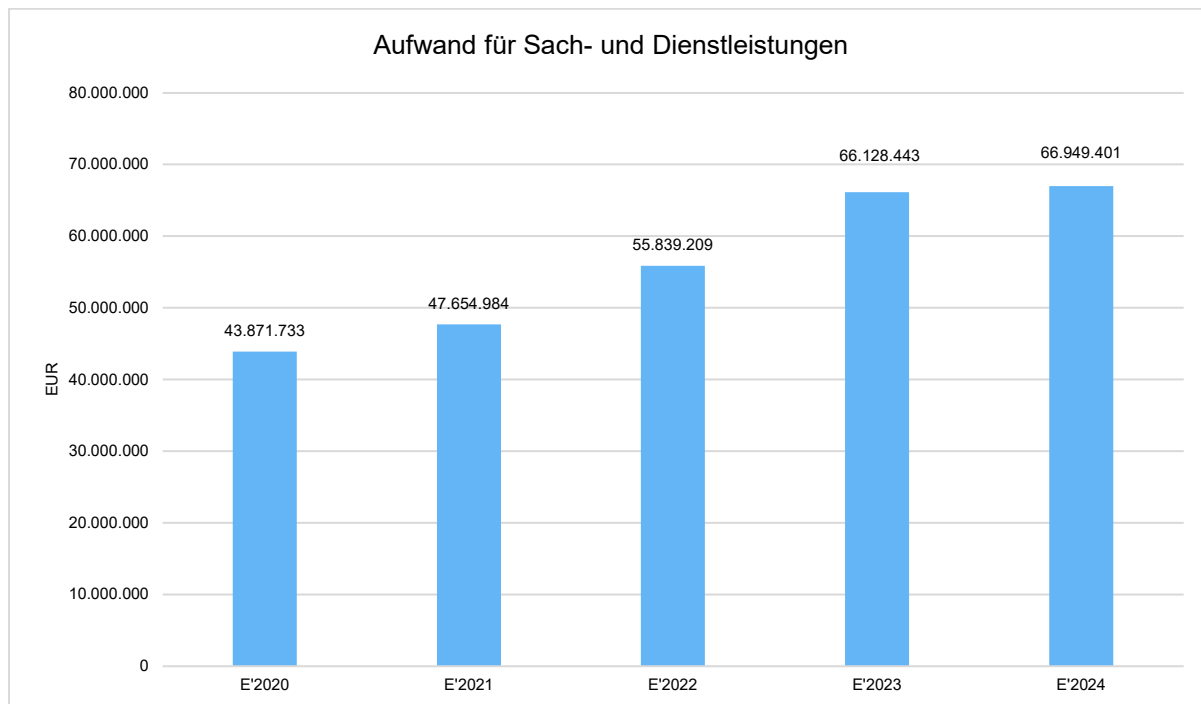
Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich insgesamt auf 66.949.401,44 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändern sie sich um 820.957,96 Euro. Die Abweichung des Sach- und Dienstleistungsaufwandes von der Haushaltsplanung beträgt -6.037.303,56 Euro.

Auch im Bereich der Sach- und Dienstleistungsaufwendungen sind sehr deutliche Preissteigerungen spürbar, diese wurden teilweise durch die Konsolidierungsbemühungen der Verwaltung aufgefangen. Es ist aber ebenfalls eine Reduzierung bei den Mietaufwendungen zu verzeichnen. Zudem wurde bei den Projektaufwendungen und bei Vergütungen/Honorare deutlich Aufwand gegenüber dem Planansatz reduziert!

Grafik zur langfristigen Entwicklung:



4.2.4 Planmäßige Abschreibungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Abschreibungen immaterielles Vermögen und Sachanlagen	27.688.657,39	28.567.800	30.233.425,54	1.665.625,54 ↗	5,83 ↗
Abschreibungen auf Finanzvermögen	1.637.144,54	1.087.550	2.136.490,58	1.048.940,58 ↗	96,45 ↗
sonstige Abschreibungen	718.057,15	635.700	857.580,56	221.880,56 ↗	34,90 ↗
Summe Abschreibung	30.043.859,08	30.291.050	33.227.496,68	2.936.446,68 ↗	9,69 ↗

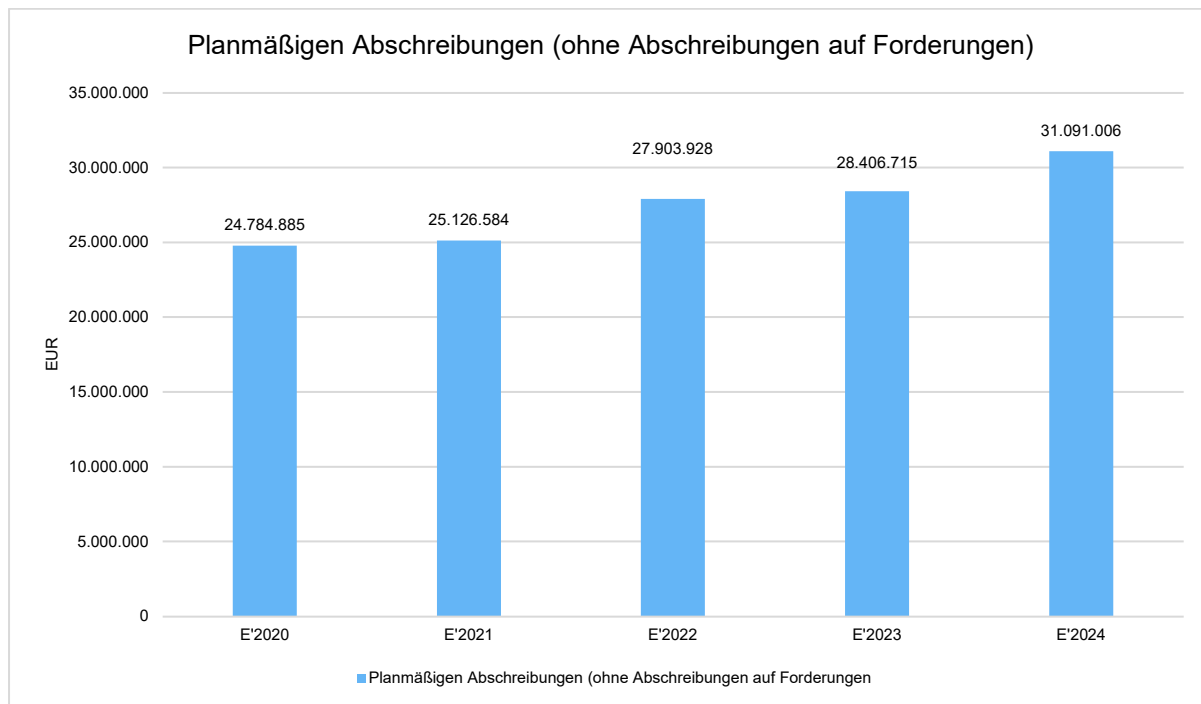
Die Aufwendungen für planmäßige Abschreibungen belaufen sich insgesamt auf 33.227.496,68 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändern sie sich um 3.183.637,60 Euro. Die Abweichung der planmäßigen Abschreibungen von der Haushaltsplanung beträgt 2.936.446,68 Euro.

Eine Zielvorgabe des NKHR ist die Erwirtschaftung der Netto-Abschreibungen in der Ergebnisrechnung. Die Nettoabschreibungen berechnen sich im Ergebnis 2024 wie folgt:

Bilanzielle Abschreibungen:	31.091.006,10 EUR
abzgl. Abschreibungen auf Forderungen	-2.136.490,58 EUR
<u>abzgl. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</u>	<u>-5.246.172,22 EUR</u>
ergibt Nettoabschreibungen von	23.708.343,30 EUR

Die Überschreitung gegenüber den Planansätzen bei den Abschreibungen wurde u.a. durch die Forderungsabschreibungen verursacht. Im NKHR werden Niederschlagungen und Erlässe als Abschreibungen auf Forderungen behandelt

Die sonstigen Abschreibungen beinhalten die Abschreibungen auf gegebene Investitionszuschüsse an Dritte.

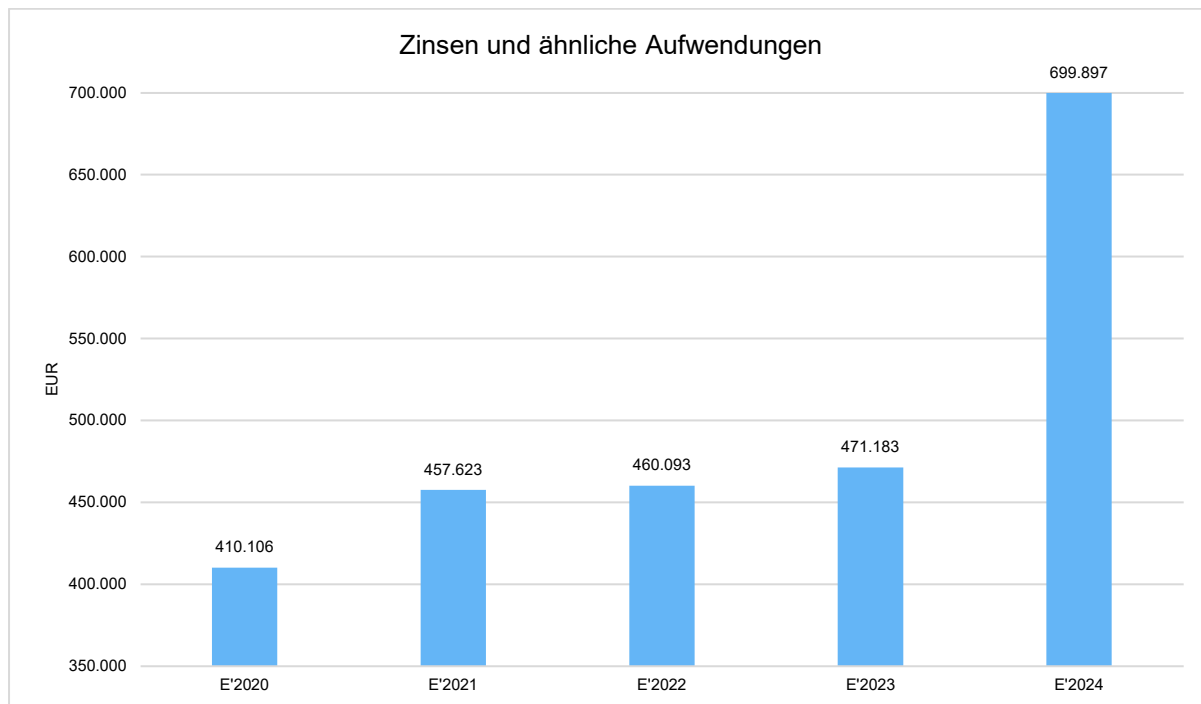


4.2.5 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	471.183,43	319.000	699.896,64	380.896,64 ↗	119,40 ↗
Summe	471.183,43	319.000	699.896,64	380.896,64 ↗	119,40 ↗

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen belaufen sich insgesamt auf 699.896,64 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert sie sich um 228.713,21 Euro. Die Abweichung der Zinsen und ähnlichen Aufwendungen von der Haushaltsplanung beträgt 380.896,64 Euro.

Grafik zur langfristigen Entwicklung:



4.2.6 Transferaufwendungen

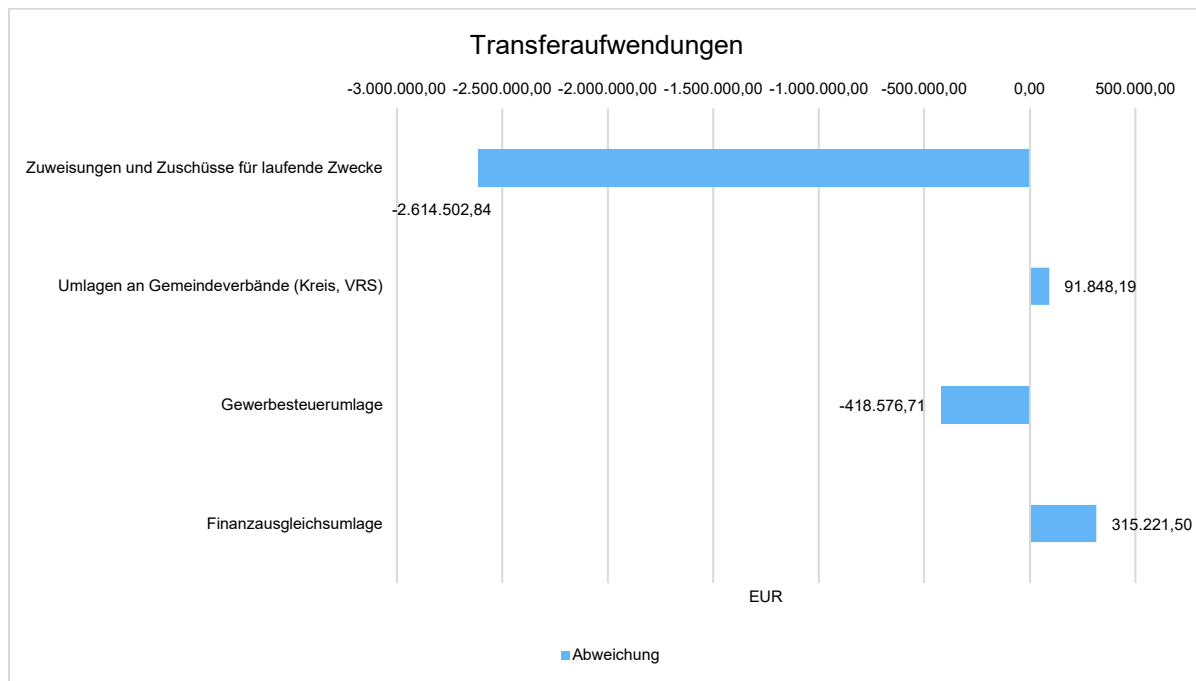
Die Transferaufwendungen stellen noch vor den Personalaufwendungen die wesentlichste Aufwandsart dar. Sie beinhalten die beiden Bereiche Zuweisungen/Zuschüsse sowie Umlagezahlungen.

Die Transferaufwendungen in Höhe von 163.106.420,11 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 18.525.190,25 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -2.622.429,89 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die Transferaufwendungen differenzierter dargestellt:

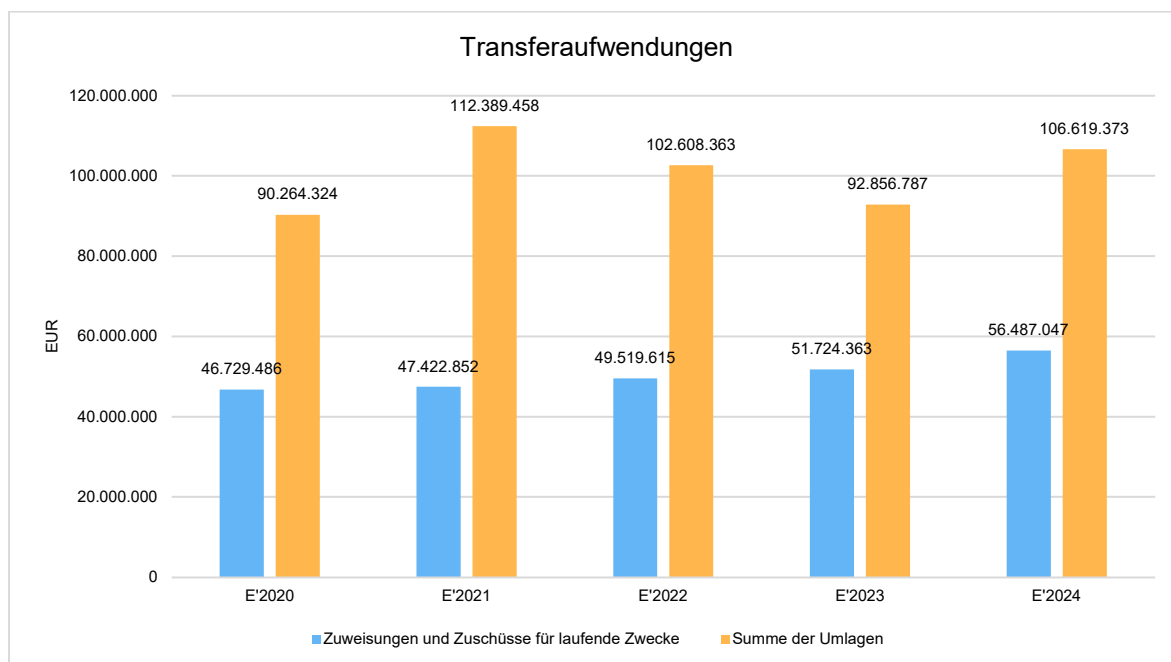
	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	51.724.363,11	59.101.550	56.487.047,16	-2.614.502,84 🐼	-4,42 🐼
Umlagen an Gemeindeverbände (Kreis, VRS)	46.112.996,51	53.527.000	53.618.848,19	91.848,19 ➡	0,17 ➡
Gewerbesteuerumlage	8.038.294,22	9.091.000	8.672.423,29	-418.576,71 🐼	-4,60 🐼
Finanzausgleichsumlage	38.669.962,60	43.969.000	44.284.221,50	315.221,50 ➡	0,72 ➡
Summe	144.581.229,86	165.728.850	163.106.420,11	-2.622.429,89 🐼	-1,58 🐼

Die Grafik zeigt die Abweichung vom Planansatz in Euro:



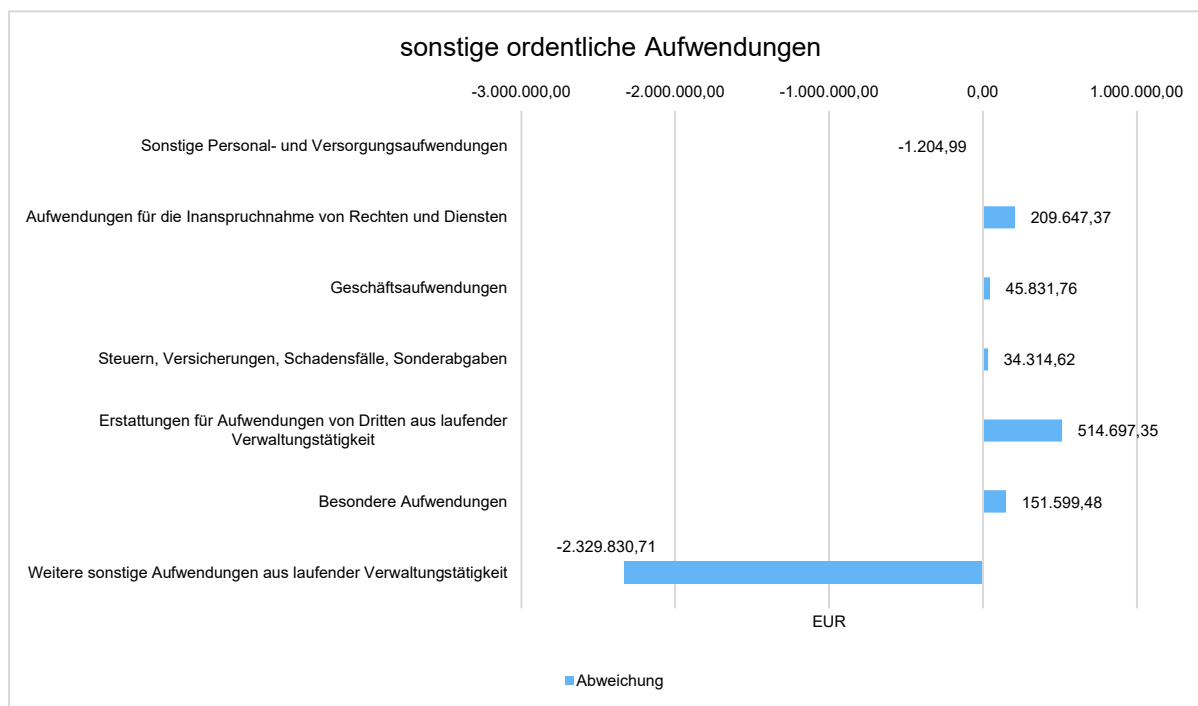
Die Zuweisungen und Zuschüsse bleiben im Wesentlichen durch geringere Zuschüsse im Bereich der Kinderbetreuung unter den Planansätzen. Aufgrund der gegenüber dem Planansatz geringeren Gewerbesteuereinzahlungen mussten rund 0,42 Mio. Euro weniger an Gewerbesteuerumlage entrichtet werden.

Veränderte Grund- und Gewerbesteuereinzahlungen verursachen in zwei Jahren im Rahmen des Finanzausgleiches veränderte Schlüsselzuweisungen und veränderte Kreis- und Finanzausgleichsumlagen. Zur Abfederung dieses Effekts in zwei Jahren können bei der Finanzausgleichsumlage und bei der Kreis- und Regionalumlage Rückstellungen gebildet werden, gleichzeitig werden dann Rückstellungen aus den Vorjahren eingesetzt.



4.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

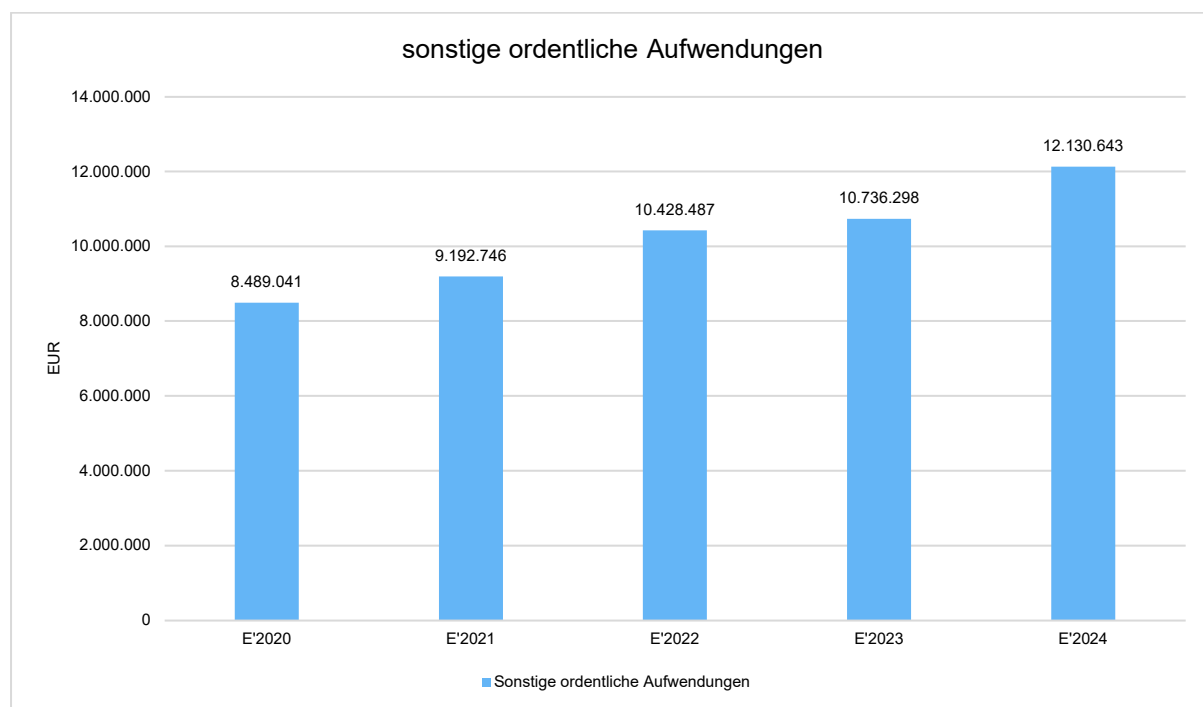
	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	421.395,05	321.150	319.945,01	-1.204,99 →	-0,38 →
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	2.132.533,61	2.314.545	2.524.192,37	209.647,37 ↗	9,06 ↗
Geschäftsaufwendungen	2.980.924,04	3.439.243	3.485.074,76	45.831,76 ↗	1,33 ↗
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle, Sonderabgaben	1.007.085,18	995.900	1.030.214,62	34.314,62 ↗	3,45 ↗
Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.928.387,43	3.626.200	4.140.897,35	514.697,35 ↗	14,19 ↗
Besondere Aufwendungen	255.945,41	300.200	451.799,48	151.599,48 ↗	50,50 ↗
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.027,01	2.508.350	178.519,29	-2.329.830,71 ↘	-92,88 ↘
Summe	10.736.297,73	13.505.588	12.130.642,88	-1.374.945,12 ↘	-10,18 ↘



Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich insgesamt auf 12.130.642,88 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändern sie sich um 1.394.345,15 Euro. Die Abweichung der sonstigen ordentlichen Aufwendungen von der Haushaltsplanung beträgt -1.374.945,12 Euro.

Die weiteren sonstigen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen die Deckungsreserve mit 2.500.000 Euro, welche naturgemäß nur als Deckung dient und nicht bebucht wird. In 2023 wurde die

Deckungsreserve nicht vollständig zur Deckung von über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen herangezogen.



4.3 Erläuterung des Sonderergebnisses

Das Sonderergebnis ergibt sich i.d.R. aus buchhalterischen Gewinnen und Verlusten aus Vermögensveräußerungen. Diese sind als außerordentliche Erträge / außerordentliche Aufwendungen auszuweisen und entsprechen der jeweiligen Differenz zwischen dem Veräußerungserlös und dem Buchwert.

Grundsätzlich werden diese nicht veranschlagt und fallen somit nur zur Jahresrechnung an. Sie sollten auch nur dann veranschlagt werden (bei der Haushaltsplanung), wenn der Eintritt tatsächlich abschätzbar ist.

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Außerordentliche Erträge	5.634.538,49	--	5.409.199,19	5.409.199,19 ↗	-- ↗
Außerordentliche Aufwendungen	606.532,49	--	411.829,88	411.829,88 ↘	-- ↘
Sonderergebnis	5.028.006,00	--	4.997.369,31	4.997.369,31 ↗	-- ↗

Das Sonderergebnis (-4.997.369,31 Euro) ergibt sich aus außerordentlichen Erträgen i.H.v. 5.409.199,19 Euro und außerordentlichen Aufwendungen i.H.v. 411.829,88 Euro.

Die außerordentlichen Erträge setzen sich im Wesentlichen aus Erträgen aus dem Verkauf von städtischem Grund- und Sachvermögen über Buchwert zusammen.

Die außerordentlichen Aufwendungen resultieren aus Ausbuchungen von Vermögenswerten aus der städtischen Bilanz aufgrund von Verkauf oder Verschrottung.

4.4 Entwicklung der Rücklagen

Im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen wird zwischen Ergebnismrücklagen und Rücklagen für andere Zwecke (zweckgebundene Rücklagen) unterschieden. Rücklagen sind als Teil der Kapitalposition eigene Mittel der Kommune.

Bilanzposition	2023	2024	Veränderung absolut
1.2 - Rücklagen	109.704.926	103.155.390	-6.549.536 
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	70.872.632	58.303.234	-12.569.398 
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	36.909.523	41.906.892	4.997.369 
1.2.3 - Zweckgebundene Rücklagen	1.922.771	2.945.263	1.022.493 
1.3 - Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0	-6.168	-6.168 

Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Die Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses (§ 49 Abs. 3, § 2 Abs. 1 Nr. 20 GemHVO) sind im Jahresabschluss gemäß § 90 Abs. 1 GemO, § 23 Satz 1 GemHVO i. V. m. § 49 Abs. 3 Satz 2 GemHVO in die Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses nach § 52 Abs. 4 Nr. 1.2.1 GemHVO einzustellen (Pflicht). Die Entnahme aus dieser Rücklage erfolgt im Rahmen des Haushaltsausgleichs nach §§ 24 Abs. 1 und 25 Abs. 1 GemHVO.

Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Die Überschüsse des Sonderergebnisses (§ 49 Abs. 3, § 2 Abs. 1 Nr. 23 GemHVO) sind im Jahresabschluss gemäß § 90 Abs. 1 GemO, § 23 Satz 1 GemHVO i. V. m. § 49 Abs. 3 Satz 2 GemHVO in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses nach § 52 Abs. 4 Nr. 1.2.2 GemHVO einzustellen (Pflicht). Die Entnahme aus dieser Rücklage erfolgt im Rahmen des Haushaltsausgleichs nach §§ 24 Abs. 2 und 25 Abs. 2 GemHVO.

Zweckgebundene Rücklagen

Gemäß § 23 Satz 2 GemHVO können zweckgebundene Rücklagen für rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen sowie für unbedeutendes Treuhandvermögen im Sinne von § 97 Abs. 2 GemO gebildet werden.

Aufgrund der Prüfung der Gemeindeprüfungsanstalt müssen die Vermächtnisse Paul-Scholpp und August-Lämmle (aufgelöst auf Ende 2018) sowie die Beträge des Cross-Border-Lease und des Fonds Jugend, Bildung, Zukunft auf die Bilanzposition 5. Passive Rechnungsabgrenzung umgebucht werden, da diese Mittel zum Verbrauch bestimmt sind und daher nicht den Begriff einer zweckgebundenen Rücklage erfüllen.

Übersicht der Zweckgebundenen Rücklagen:

Bilanzposition	2023	2024	Veränderung absolut
Zweckgebundene Rücklagen	1.922.770,72	1.922.811,70	40,98
- davon Anna-Neff-Stiftung	853.229,69	854.909,15	1.679,46
- davon Mann+Hummel-Stiftung	767.967,78	774.070,11	6.102,33
- davon Ruth-Binder-Stiftung	301.573,25	293.832,44	- 7.740,81
- davon Kunststiftung Heer	0	1.016.769,25	1.016769,25

4.5 Entwicklung der Rückstellungen

Die Entwicklung der Rückstellungen ist im Anhang in Anlage 6 aufgelistet.

5 Gesamtfinanzrechnung

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Ein- und Auszahlungen:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	349.628.276,05	364.900.210	357.365.905,51	-7.534.304,49 🟡	-2,06 🟡
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	343.698.780,99	378.053.793	371.254.783,75	-6.799.009,25 🟡	-1,80 🟡
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Ergebnishaushaltes	5.929.495,06	-13.153.583	-13.888.878,24	-735.295,24 🔴	-5,59 🔴
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.987.030,53	22.383.050	17.420.948,39	-4.962.101,61 🔴	-22,17 🔴
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	44.443.093,92	84.930.600	50.492.310,95	-34.438.289,05 🟢	-40,55 🟢
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-24.456.063,39	-62.547.550	-33.071.362,56	29.476.187,44 🟢	47,13 🟢
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-18.526.568,33	-75.701.133	-46.960.240,80	28.740.892,20 🟢	37,97 🟢
Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.500.000,00	155.291.076	36.807.533,33	118.483.542,67 🔴	-76,30 🔴
Auszahlungen aus Aufnahme Kredite und wirtschaftlich vgl. Vorgängen	11.744.433,88	1.689.000	2.004.228,06	315.228,06 🔴	18,66 🔴
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-5.244.433,88	153.602.076	34.803.305,27	118.798.770,73 🔴	-77,34 🔴
Änderung Finanzierungsmittelbestand (ohne Liquiditätskredite)	-23.771.002,21	77.900.943	-12.156.935,53	-90.057.878,53 🔴	-115,61 🔴

5.1 Erläuterung Einzahlungen / Auszahlungen der Ergebnisrechnung

Der Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf der Ergebnisrechnung ist der Saldo aus den kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit. Er ist eine wichtige Kennzahl für die Bemessung der Leistungsfähigkeit des städtischen Haushaltes.

Zum einen soll der Überschuss wenigstens so hoch sein, dass damit die Kredittilgung finanziert werden kann (vergleichbar der bisherigen Mindestzuführungsrate vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt), zum anderen soll eine (Netto-) Investitionsrate zur Finanzierung der Investitionen erwirtschaftet werden.

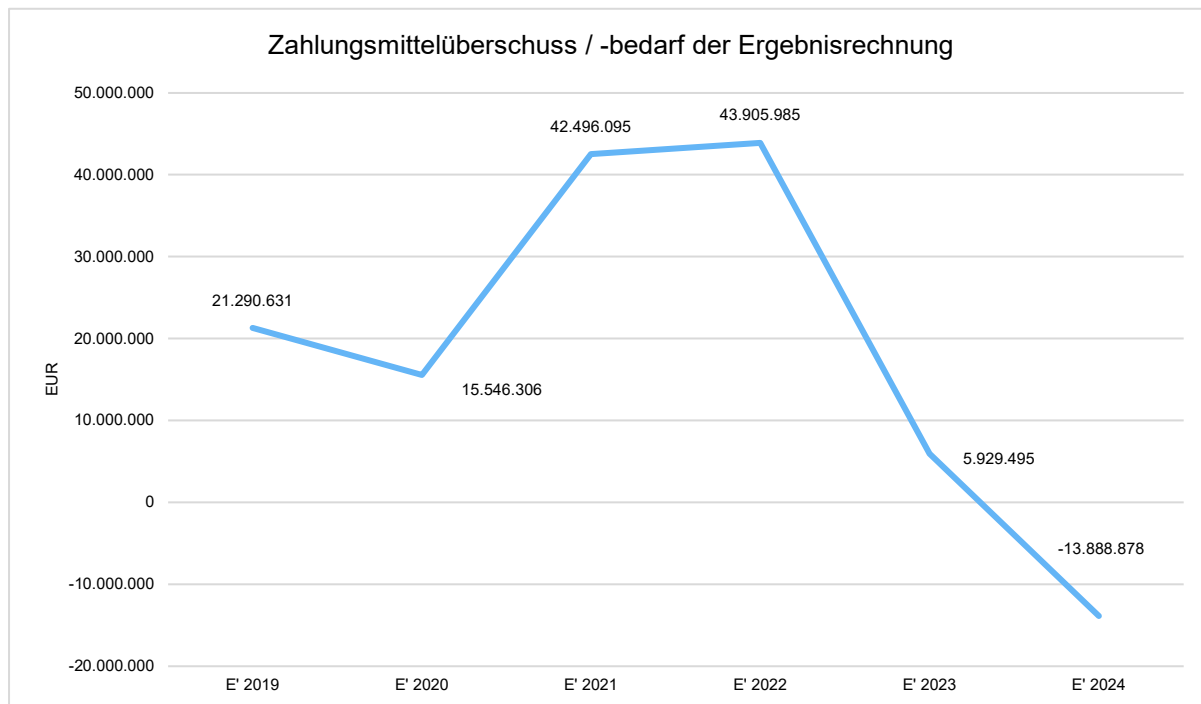
Die folgende Tabelle zeigt die Einzahlungen und Auszahlungen der Ergebnisrechnung:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	349.628.276,05	364.900.210	357.365.905,51	-7.534.304,49 🟡	-2,06 🟡
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	343.698.780,99	378.053.793	371.254.783,75	-6.799.009,25 🟡	-1,80 🟡
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.929.495,06	-13.153.583	-13.888.878,24	-735.295,24 🔴	-5,59 🔴

Die Einzahlungen und Auszahlungen der Ergebnisrechnung ist die Sicht auf den Mittelzufluss bzw. -abfluss, der aus den Erträgen und Aufwendungen der laufenden Verwaltungstätigkeit resultiert (zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen).

Die Abweichungen zum Plan ergeben sich daraus, dass bei der Haushaltsplanung grundsätzlich davon ausgegangen wird, dass alle Erträge und Aufwendungen eines Jahres auch kassenwirksam werden.

Grafik zur langfristigen Entwicklung:



5.2 Erläuterung Einzahlungen / Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abwei- chung 2024 %
Investitionszuwendungen	7.789.900,09	8.692.350	6.091.423,75	-2.600.926,25 📉	-29,92 📉
Veräußerung von Grund- stücken und Gebäuden	8.472.058,76	8.334.000	6.031.958,19	-2.302.041,81 📉	-27,62 📉
Veräußerung immaterielles und bewegliches Vermögen	39.122,50	15.000	239.868,55	224.868,55 📈	1.499,12 📈
Veräußerung von Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	--	--	7.900,00	7.900,00 📈	-- 📈
Einzahlungen für sonstige In- vestitionstätigkeit	38.234,45	--	745.742,81	745.742,81 📈	-- 📈
Rückflüsse von Ausleihungen	2.232.045,03	4.350.700	3.976.618,98	-374.081,02 📉	-8,60 📉
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.415.669,70	991.000	327.436,11	-663.563,89 📉	-66,96 📉
Summe	19.987.030,53	22.383.050	17.420.948,39	-4.962.101,61 📉	-22,17 📉

Bei den Investitionszuwendungen sind insbesondere die Zuschüsse im Bereich der Nachhaltigen Mobilität sowie der Radwege, Bildungszentrum West und Sanierungsgebiet Grünbühl/Sonnenberg/Karls Höhe nicht wie geplant eingegangen. Die veranschlagten Beiträge hauptsächlich für die Erschließung Entwicklungsbereich Ost und Gämsenberg konnten in 2024 nicht planmäßig vereinnahmt werden.

Bei den Veräußerungen von Gebäuden kam es zu Mindereinzahlungen, da aufgrund der Zins- und Baupreisentwicklung Vorhaben verschoben wurden. Auch im Fuchshof sind die Mindereinzahlungen darauf zurückzuführen.

Die folgende Tabelle zeigt die Zusammensetzung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Investitionsförderungs- maßnahmen	4.294.708,26	7.961.900	3.381.490,06	-4.580.409,94 🟢	-57,53 🟢
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.050.498,67	18.089.800	14.369.840,76	-3.719.959,24 🟢	-20,56 🟢
Erwerb immaterielles und bewegliches Vermögen	4.766.226,97	7.073.900	3.273.464,89	-3.800.435,11 🟢	-53,72 🟢
Erwerb von Finanzvermö- gen	112.500,00	4.013.000	4.000.000,00	-13.000,00 🟡	-0,32 🟡
Baumaßnahmen	21.219.160,02	47.792.000	25.467.515,24	-22.324.484,76 🟢	-46,71 🟢
Summe	44.443.093,92	84.930.600	50.492.310,95	-34.438.289,05 🟢	-40,55 🟢

Die Planabweichungen stellen i.d.R. Verschiebungen von Maßnahmen dar. Die nicht verbrauchten Mittel werden mit Ermächtigungsüberträgen in das Folgejahr übertragen. Diese Planabweichungen stellen somit keine echten Einsparungen dar, sondern lediglich eine zeitliche Verschiebung des Mittelabflusses.

Die veranschlagten Mittel bei Investitionsförderungsmaßnahmen insbesondere für nichtstädtische Kitas sowie beim Sanierungsgebiet Grünbühl/Sonnenberg/ Karlshöhe sind ebenfalls nicht in geplanter Höhe abgefließen.

Bei einzelnen größeren Grunderwerbsvorhaben haben sich die Verhandlungen verzögert, sodass eine Umsetzung erst in den Folgejahren erfolgen wird.

Bei den Baumaßnahmen wurden im Jahr 2024 rd. 22,3 Mio Euro Wenigerauszahlungen gegenüber dem Plan getätigt. Diese resultieren im Wesentlichen aus Verzögerungen bei den Baumaßnahmen Bildungszentrum West, Sporthalle Fuchshof, Fuchshof Sportpark Ost und den Erschließungsgebieten sowie bei Maßnahmen im Bereich Radwegebau und Straßenbau.

Siehe hierzu auch Ziffer 6 des Anhangs.

5.3 Erläuterung Einzahlungen / Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024	Abweichung 2024 %
Einzahlungen aus Finan- zierungstätigkeit	6.500.000,00	155.291.076	36.807.533,33	-118.483.542,67 🟡	-76,30 🟡
Auszahlungen aus Finan- zierungstätigkeit	11.744.433,88	1.689.000	2.004.228,06	315.228,06 🟡	18,66 🟡
Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-5.244.433,88	153.602.076	34.803.305,27	-118.798.770,73 🟡	-77,34 🟡

Ein-/ Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:

Hierzu gehören insbesondere Ein-/ Auszahlungen aus der Kreditaufnahme / Tilgungen von Krediten für Investitionen mit unterschiedlichen Laufzeiten, sowie Ein-/ Auszahlungen aus der Ausgabe / Rückzahlung von Anleihen und Ausleihungen (gegebene Darlehen) als wirtschaftlich vergleichbare Vorgänge. Die Summe der geplanten Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen wird auch als Bruttokreditaufnahme bezeichnet.

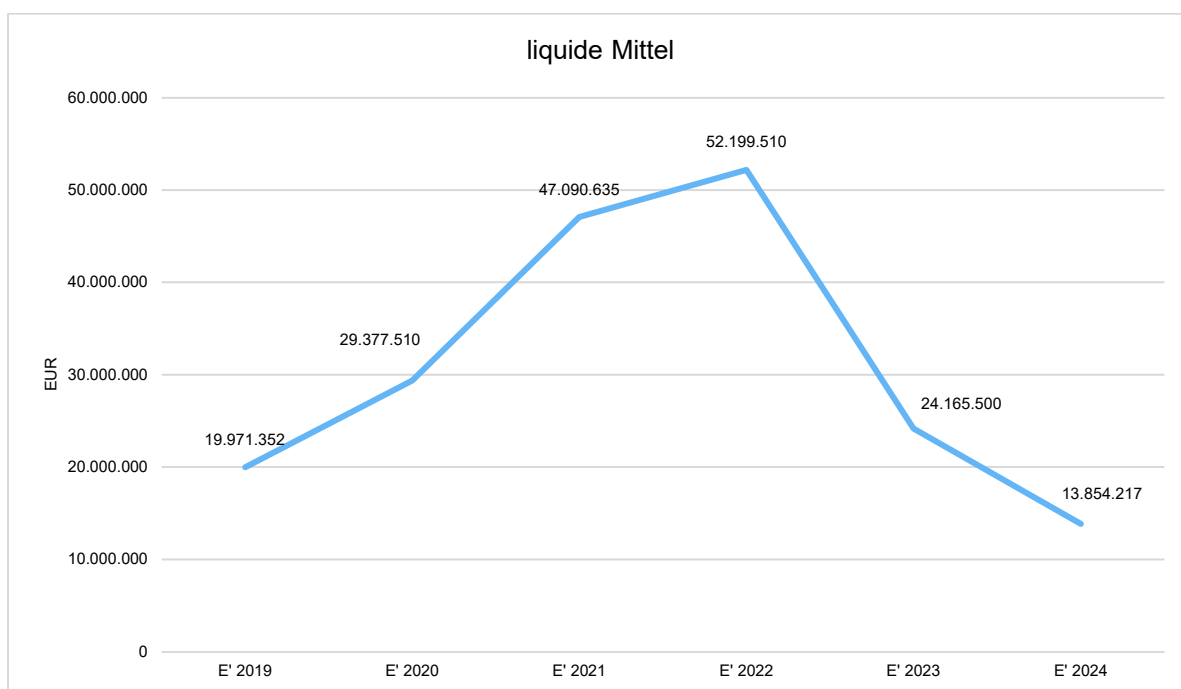
Nachfolgend werden die Summen aufgeteilt dargestellt:

	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Aufnahme von Krediten	51.763.692,00	28.807.533,33	- 22.956.158,67
Rückflüsse von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0	8.000.000,00	8.000.000,00
Summe Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	51.763.692,00	36.807.533,33	-14.956.158,67
Tilgung von Krediten	1.689.000,00	2.004.228,06	315.228,06
Gewährung von Darlehen (ohne Ausleihungen)	0	0	0
Summe Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.689.000,00	2.004.228,06	315.228,06

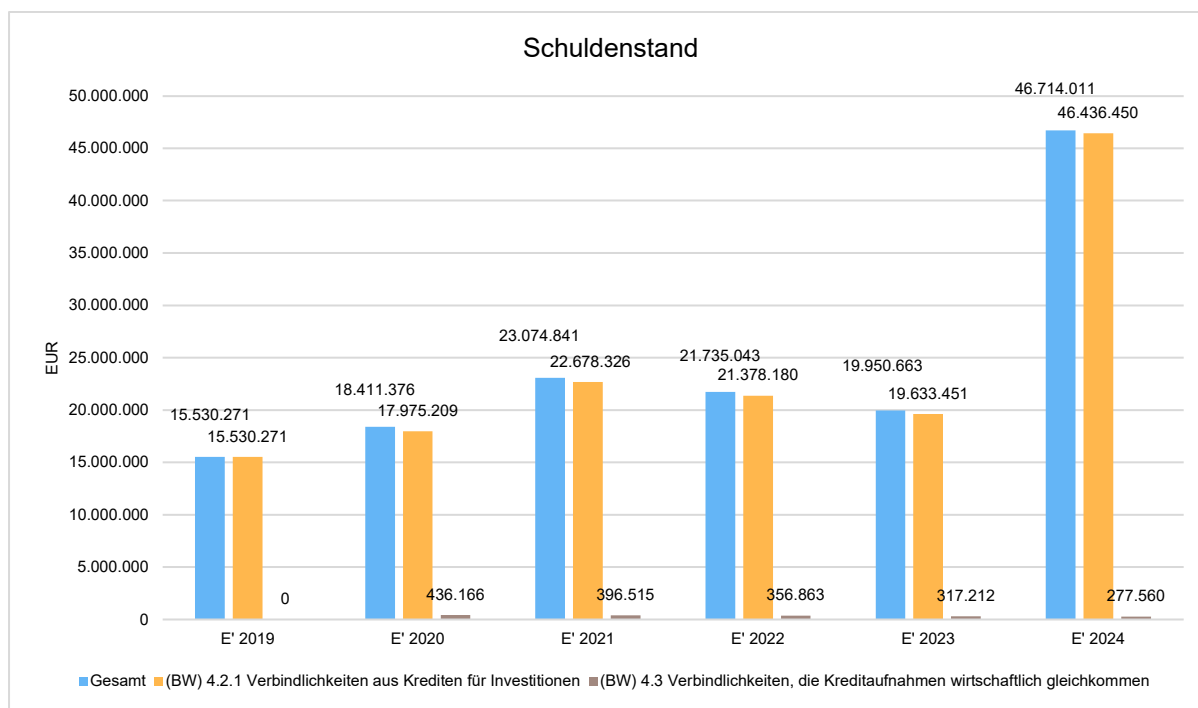
Von den 2024 geplanten Krediten in Höhe von 51,76 Mio. EUR wurden im Jahr 2024 Kredite in Höhe von 28,81 Mio. EUR aufgenommen. Bei der Gewährung von Darlehen (ohne Ausleihungen) war am Jahresende 2024 kein Betrag offen.

Weitere Angaben siehe Anlage Schuldenübersicht zum Anhang.

5.4 Entwicklung der liquiden Mittel (inkl. Geldanlagen)



5.5 Entwicklung Schuldenstand



6 Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzdaten im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2023	2024	Veränderung
1. - Vermögen	909.961.084,64	918.599.136,98	8.638.052,34 →
1.1. - Immaterielles Vermögen	265.234,32	612.719,55	347.485,23 ↗
1.2. - Sachvermögen	704.412.620,18	719.418.445,00	15.005.824,82 ↗
1.2.1 - Unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	78.120.167,12	78.400.991,91	280.824,79 →
1.2.2 - Bebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte	309.707.070,41	316.560.357,57	6.853.287,16 ↗
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	268.236.090,88	265.652.835,67	-2.583.255,21 →
1.2.4 - Bauten auf fremden Grundstücken	1.126.226,50	1.023.594,71	-102.631,79 ↘
1.2.5 - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	396.481,27	399.681,27	3.200,00 →
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.405.380,27	7.724.608,66	-680.771,61 ↘
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.271.590,03	10.263.925,46	-7.664,57 →
1.2.8 - Vorräte	841.887,03	880.277,63	38.390,60 ↗
1.2.9 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	27.307.726,67	38.512.172,12	11.204.445,45 ↗
1.3. - Finanzvermögen	205.283.230,14	198.567.972,43	-6.715.257,71 ↘
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	48.673.443,28	48.673.443,28	0,00 →

Bilanzposition	2023	2024	Veränderung
1.3.2 - Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden/anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.076.253,07	1.068.353,07	-7.900,00 →
1.3.3 - Sondervermögen	28.728.892,51	28.728.892,51	0,00 →
1.3.4 - Ausleihungen	53.633.086,01	53.656.467,03	23.381,02 →
1.3.5 - Wertpapiere und sonstige Einlagen	28.388.691,02	27.719.697,69	-668.993,33 ↘
1.3.6 - Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	10.175.879,55	13.671.925,64	3.496.046,09 ↗
1.3.7 - Privatrechtliche Forderungen	10.441.484,66	11.194.976,08	753.491,42 ↗
1.3.8 - Liquide Mittel	24.165.500,04	13.854.217,13	-10.311.282,91 ↘
2. - Abgrenzungsposten	16.368.615,11	17.916.064,27	1.547.449,16 ↗
2.1. - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	862.019,48	953.171,97	91.152,49 ↗
2.2. - Sonderposten für geleistete Investitions- zuschüsse	15.506.595,63	16.962.892,30	1.456.296,67 ↗
Summe Aktiva	926.329.699,75	936.515.201,25	10.185.501,50 ↗
1. - Eigenkapital	728.567.061,67	722.011.357,74	-6.555.703,93 ↘
1.1. - Basiskapital	618.862.135,61	618.862.135,61	0,00 →
1.2. - Rücklagen	109.704.926,06	103.155.389,69	-6.549.536,37 ↘
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	70.872.632,19	58.303.233,80	-12.569.398,39 ↘
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des Sonder- ergebnisses	36.909.523,15	41.906.892,46	4.997.369,31 ↗
1.2.3 - Zweckgebundene Rücklagen	1.922.770,72	2.945.263,43	1.022.492,71 ↗
1.3. - Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00	-6.167,56	-6.167,56 ↘
1.3.2 - Jahresfehlbetrag	0,00	-6.167,56	-6.167,56 ↘
2. - Sonderposten	114.800.609,56	115.289.696,73	489.087,17 →
2.1. - Sonderposten für Investitionszuweisungen	64.298.393,34	67.598.557,17	3.300.163,83 ↗
2.2. - Sonderposten für Investitionsbeiträge	42.479.749,13	41.372.930,69	-1.106.818,44 ↘
2.3. - Sonderposten für Sonstiges	8.022.467,09	6.318.208,87	-1.704.258,22 ↘
3. - Rückstellungen	28.352.522,46	18.498.002,58	-9.854.519,88 ↘
3.1. - Lohn- und Gehaltsrückstellungen	1.825.255,56	1.530.852,82	-294.402,74 ↘
3.6. - Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren	251.598,15	253.205,01	1.606,86 →
3.7. - Sonstige Rückstellungen	26.275.668,75	16.713.944,75	-9.561.724,00 ↘
4. - Verbindlichkeiten insgesamt	38.230.297,43	64.184.398,19	25.954.100,76 ↗
4.2. - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.633.451,01	46.436.450,30	26.802.999,29 ↗
4.3. - Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	317.211,97	277.560,48	-39.651,49 ↘
4.4. - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.074.692,26	8.335.535,57	-739.156,69 ↘
4.6. - Sonstige Verbindlichkeiten	9.204.942,19	9.134.851,84	-70.090,35 ↘
5. - Passive Rechnungsabgrenzung	16.379.208,63	16.531.746,01	152.537,38 →
Summe Passiva	926.329.699,75	936.515.201,25	10.185.501,50 ↗

Aufteilung des Sachanlagevermögens

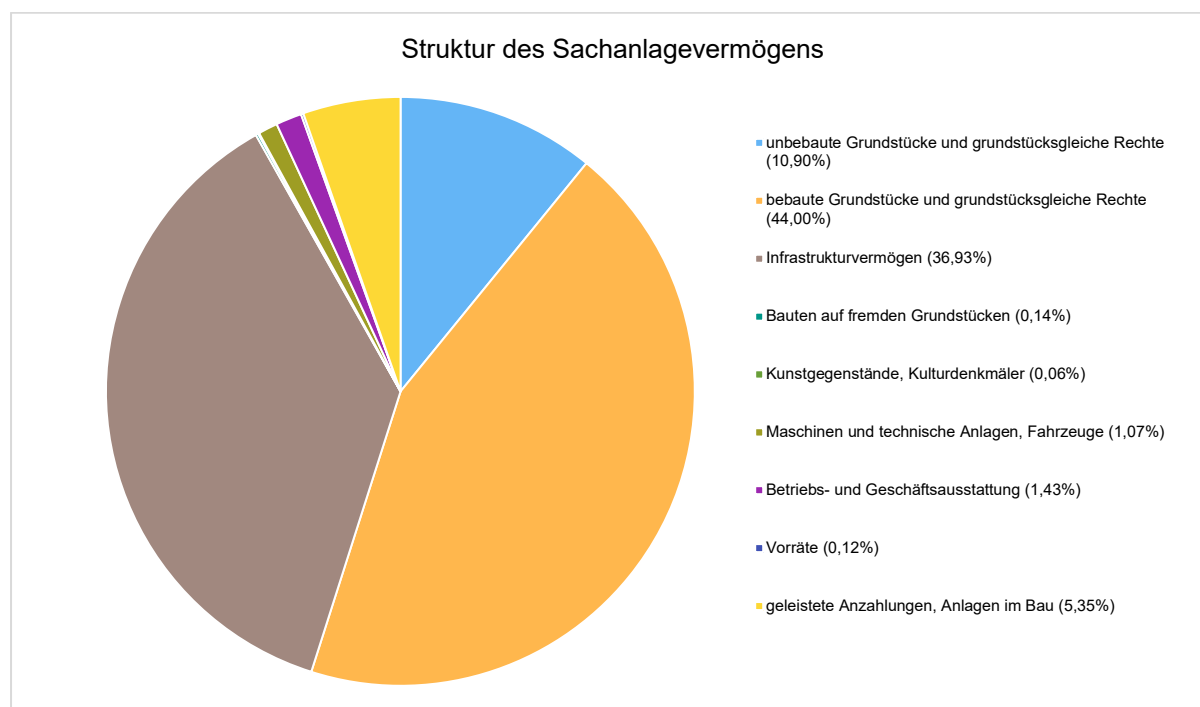
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen

Bilanzposition	2023	2024	Veränderung
1.2. - Sachvermögen	704.412.620,18	719.418.445,00	15.005.824,82 ↗
1.2.1. - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	78.120.167,12	78.400.991,91	280.824,79 →
1.2.2. - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	309.707.070,41	316.560.357,57	6.853.287,16 ↗
1.2.3. - Infrastrukturvermögen	268.236.090,88	265.652.835,67	-2.583.255,21 →
1.2.4. - Bauten auf fremden Grundstücken	1.126.226,50	1.023.594,71	-102.631,79 ↘
1.2.5. - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	396.481,27	399.681,27	3.200,00 →
1.2.6. - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.405.380,27	7.724.608,66	-680.771,61 ↘
1.2.7. - Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.271.590,03	10.263.925,46	-7.664,57 →
1.2.8. - Vorräte	841.887,03	880.277,63	38.390,60 ↗
1.2.9. - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	27.307.726,67	38.512.172,12	11.204.445,45 ↗

Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Entwicklung des Sachanlagevermögens

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 3 Jahren ergibt folgendes Bild:

Bilanzposition	2022	2023	2024
1.2. - Sachvermögen	692.621.095,91	704.412.620,18	719.418.445,00
1.2.1. - unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.864.947,79	78.120.167,12	78.400.991,91
1.2.2. - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	275.949.602,65	309.707.070,41	316.560.357,57
1.2.3. - Infrastrukturvermögen	269.665.724,53	268.236.090,88	265.652.835,67
1.2.4. - Bauten auf fremden Grundstücken	613.806,62	1.126.226,50	1.023.594,71
1.2.5. - Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	379.761,27	396.481,27	399.681,27
1.2.6. - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.960.805,26	8.405.380,27	7.724.608,66
1.2.7. - Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.484.019,62	10.271.590,03	10.263.925,46
1.2.8. - Vorräte	930.478,60	841.887,03	880.277,63
1.2.9. - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	45.771.949,57	27.307.726,67	38.512.172,12

7 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

(Grundlage für die Zukunftswerte ist der aktuell gültige Haushaltsplan mit der zugehörigen Finanzplanung, in diesem Fall der Haushaltsplan 2024 mit der Finanzplanung 2025 bis 2027).

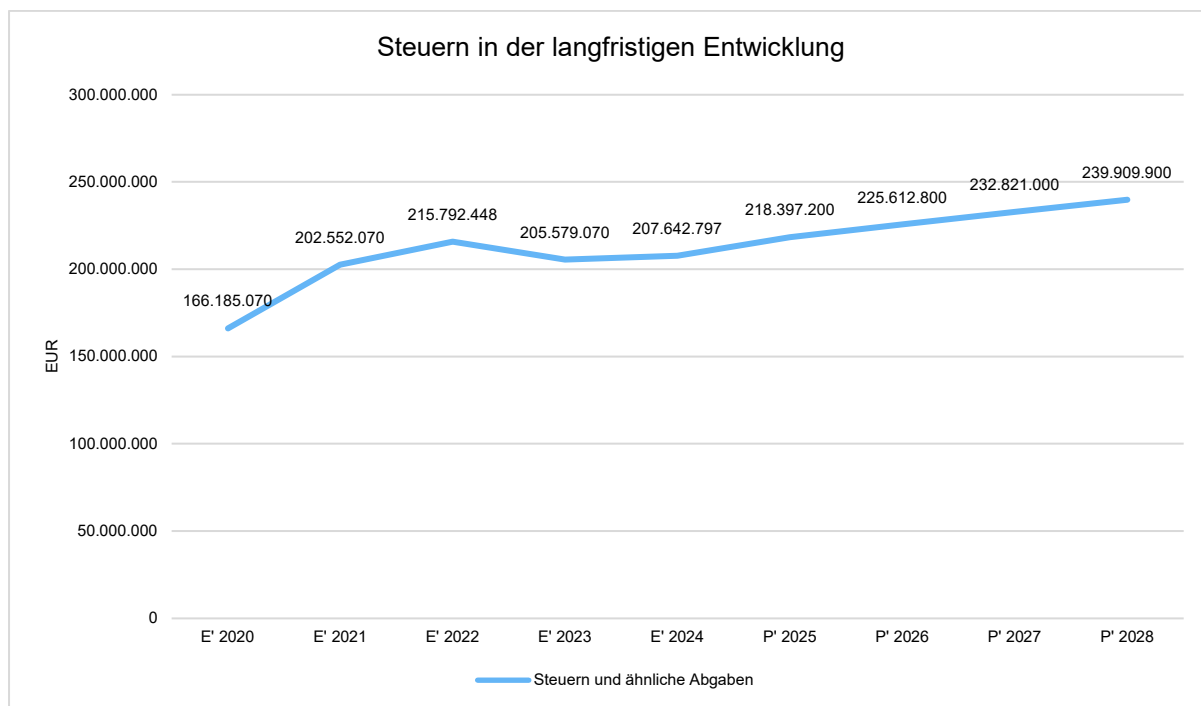
7.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

7.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

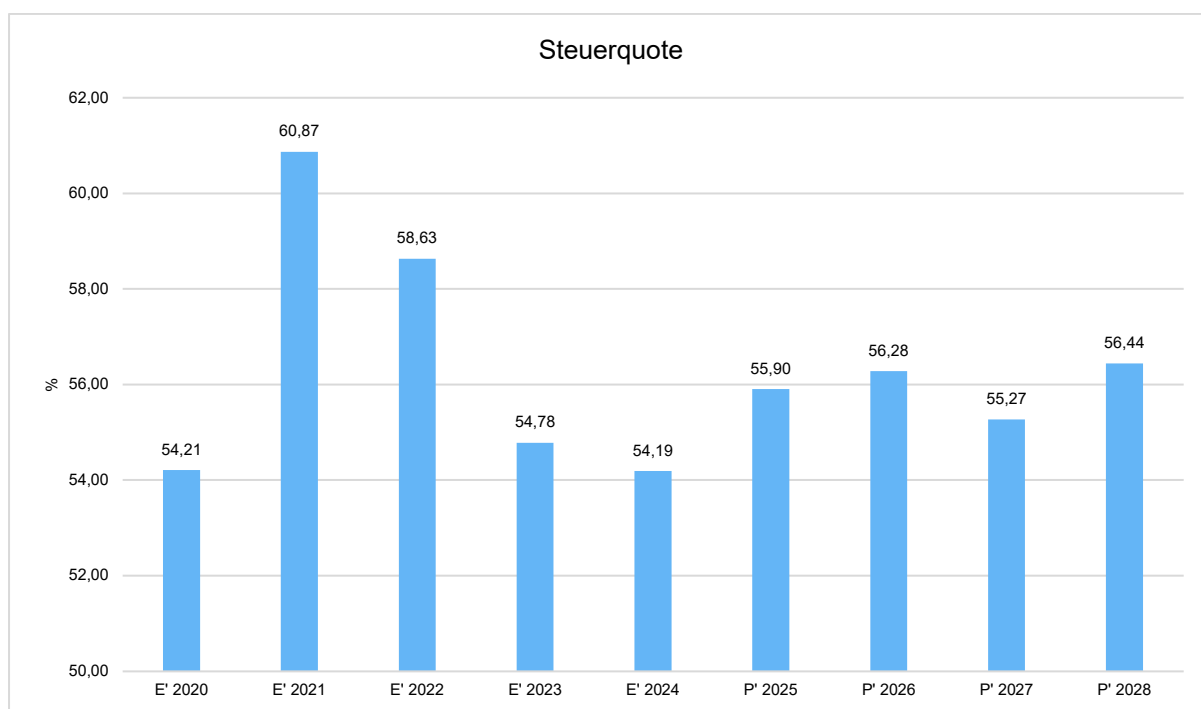
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Grundsteuer A	116.425	104.216	113.000	118.000	118.000	118.000
Grundsteuer B	18.819.744	19.160.857	19.300.000	20.300.000	20.500.000	20.700.000
Gewerbesteuer	96.239.463	97.555.403	104.000.000	106.600.000	109.300.000	112.000.000
Anteil Einkommenssteuer	69.623.525	69.836.903	73.373.000	76.463.000	80.358.000	84.089.000
Anteil Umsatzsteuer	12.817.490	12.957.364	13.278.000	13.606.000	13.865.000	14.159.000
Vergnügungssteuer	2.019.004	1.986.951	2.100.000	2.100.000	2.100.000	2.100.000
Hundesteuer	422.252	459.634	470.000	480.000	490.000	500.000
Ausgleichsleistungen	5.521.167	5.581.469	5.763.200	5.945.800	6.090.000	6.243.900
Steuern und ähnliche Abgaben	205.579.070	207.642.797	218.397.200	225.612.800	232.821.000	239.909.900

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf



Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, wie hoch der prozentualen Anteil der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben an den ordentlichen Erträgen ist. Je höher die Steuerquote, umso unabhängiger ist die Kommune von Zuwendungen aus dem kommunalen Finanzausgleich.



7.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

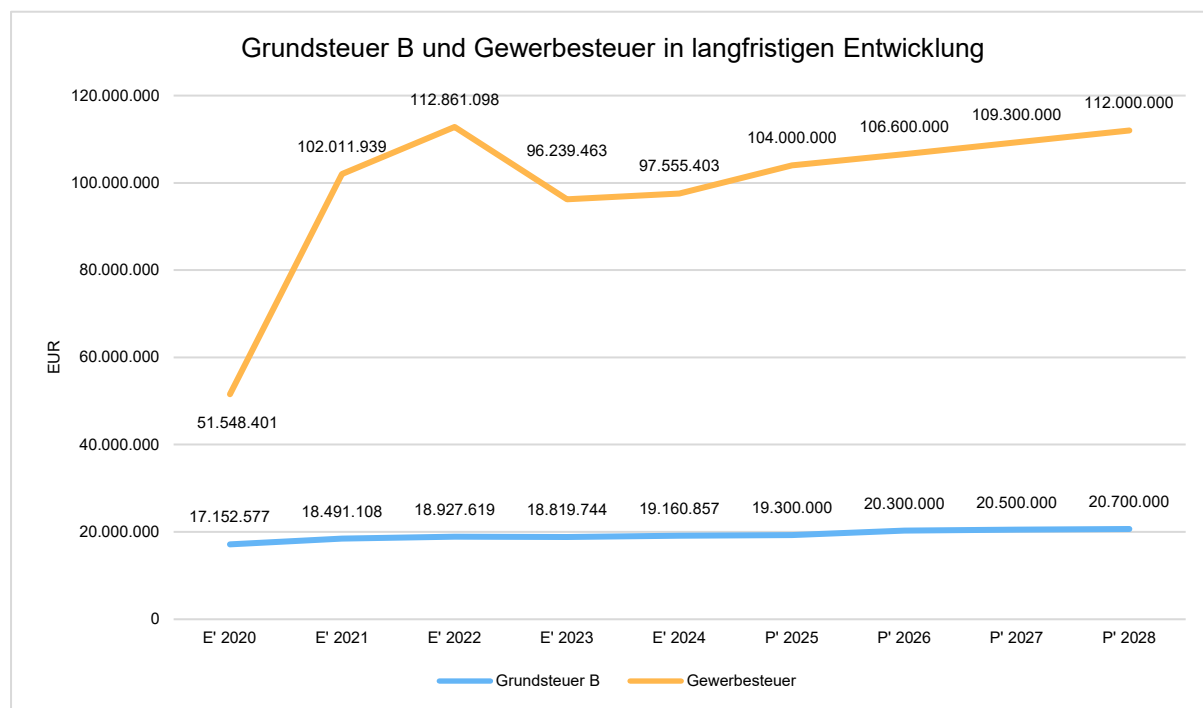
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Grundsteuer A	405	445	445	445	445	980
Grundsteuer B	405	445	445	445	445	262
Gewerbe- steuer	385	395	395	395	385	400

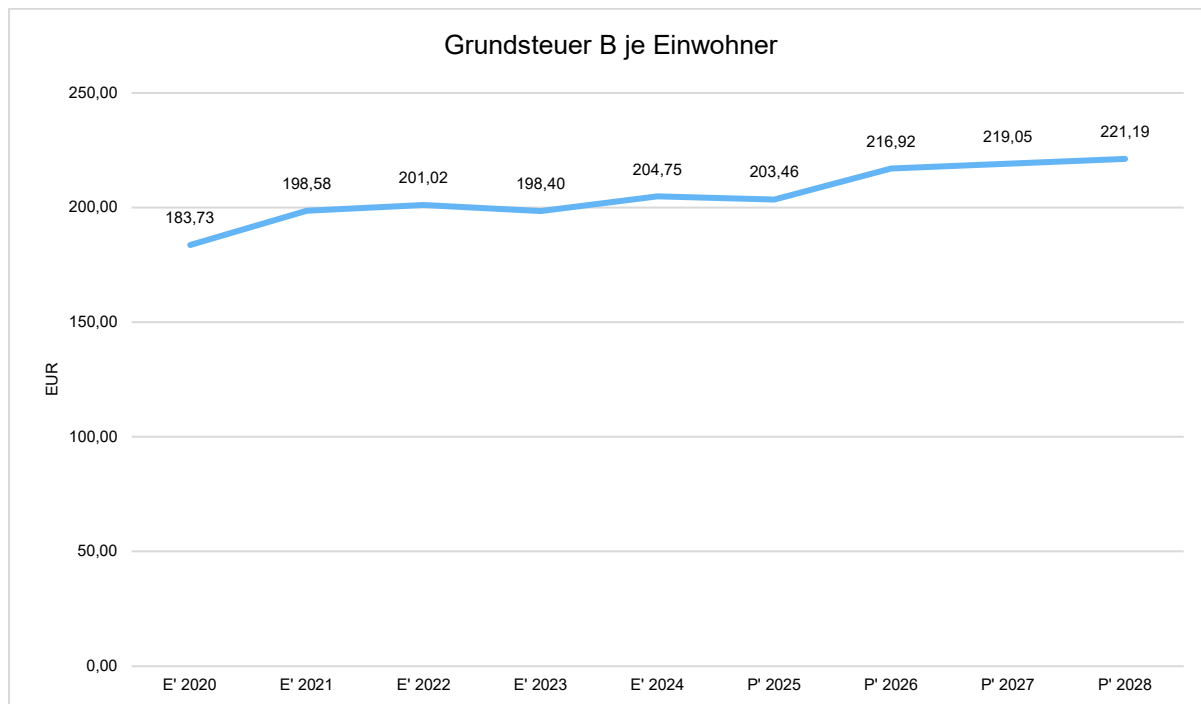
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



Grundsteuer B je Einwohner

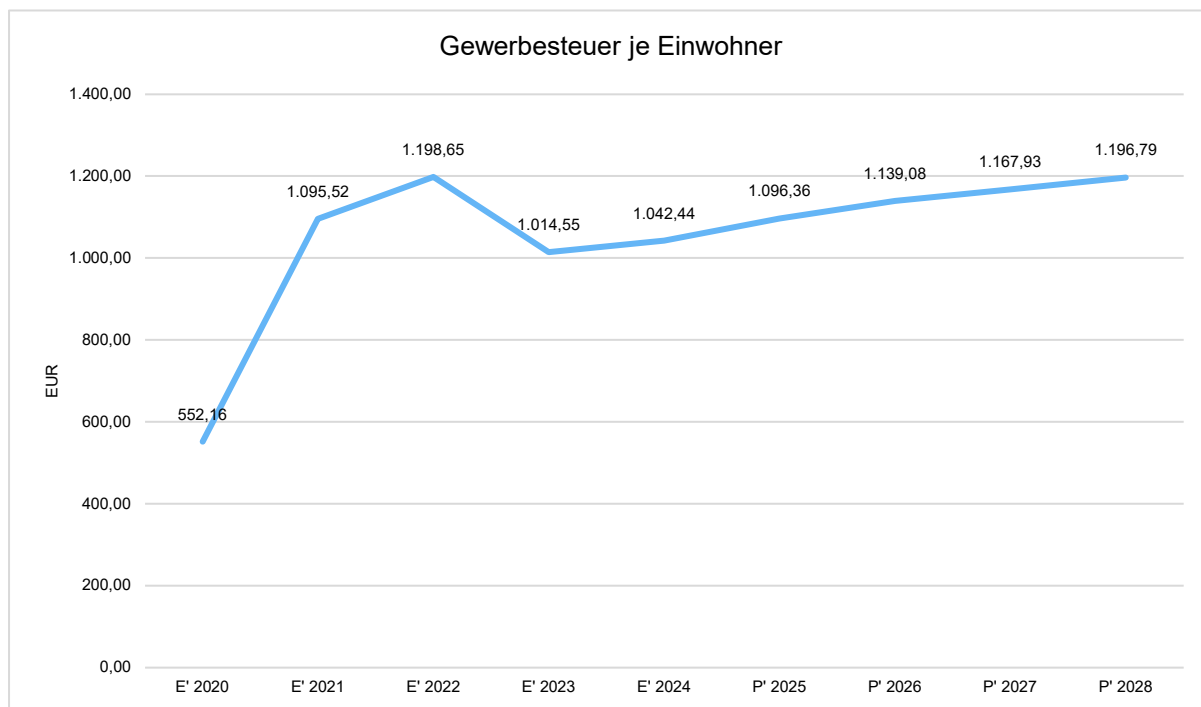
Um das Steueraufkommen in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Anmerkung: Im Jahr 2017 wurde der Hebesatz von 375 Hebesatzpunkten auf 405 Hebesatzpunkte erhöht, ab dem Jahr 2021 beträgt der Hebesatz 445 Hebesatzpunkte.

Gewerbesteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



Anmerkung: Im Jahr 2017 wurde der Hebesatz von 375 Hebesatzpunkten auf 385 Hebesatzpunkte erhöht, für die Jahre 2021 - 2023 beträgt der Hebesatz 395 Hebesatzpunkte, ab dem Jahr 2024 wieder 385 Hebesatzpunkte.

7.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

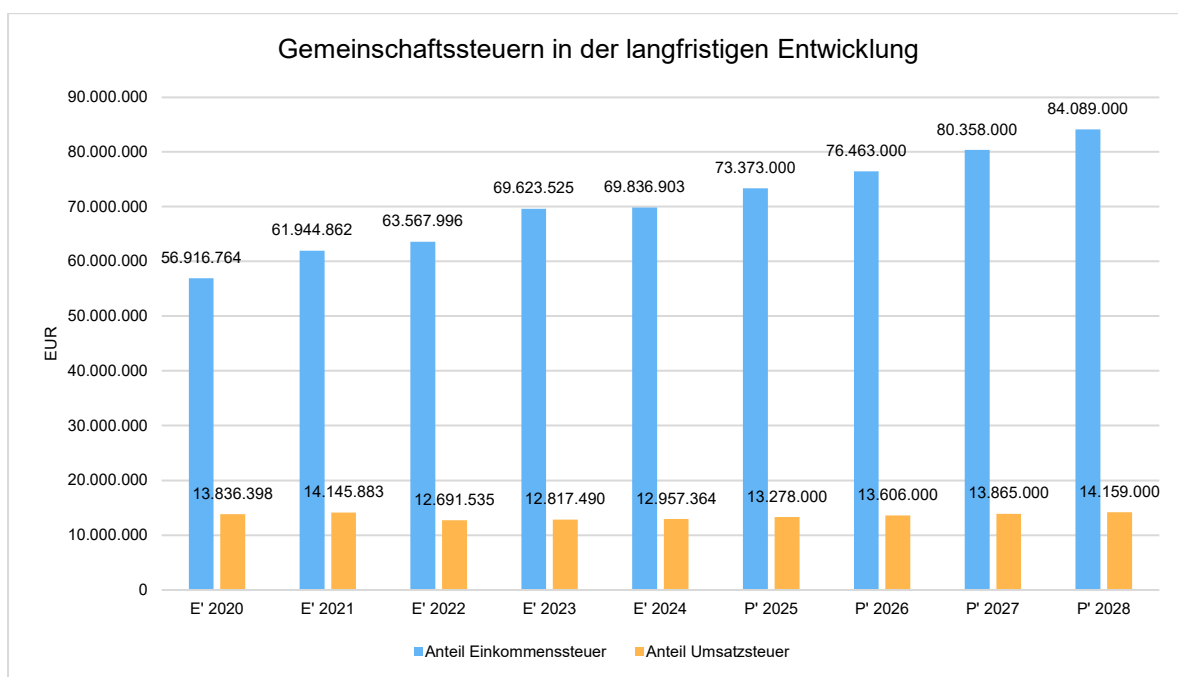
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Umsatzsteuer und der Einkommenssteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

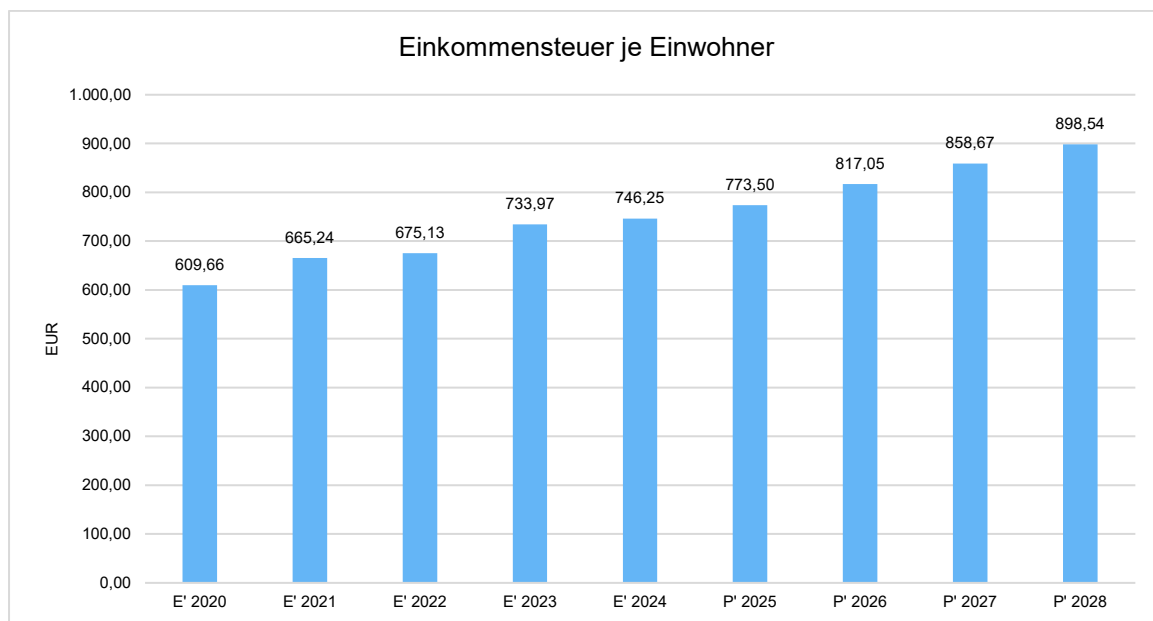
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Anteil Einkommenssteuer	69.623.525	69.836.903	73.373.000	76.463.000	80.358.000	84.089.000
Anteil Umsatzsteuer	12.817.490	12.957.364	13.278.000	13.606.000	13.865.000	14.159.000

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

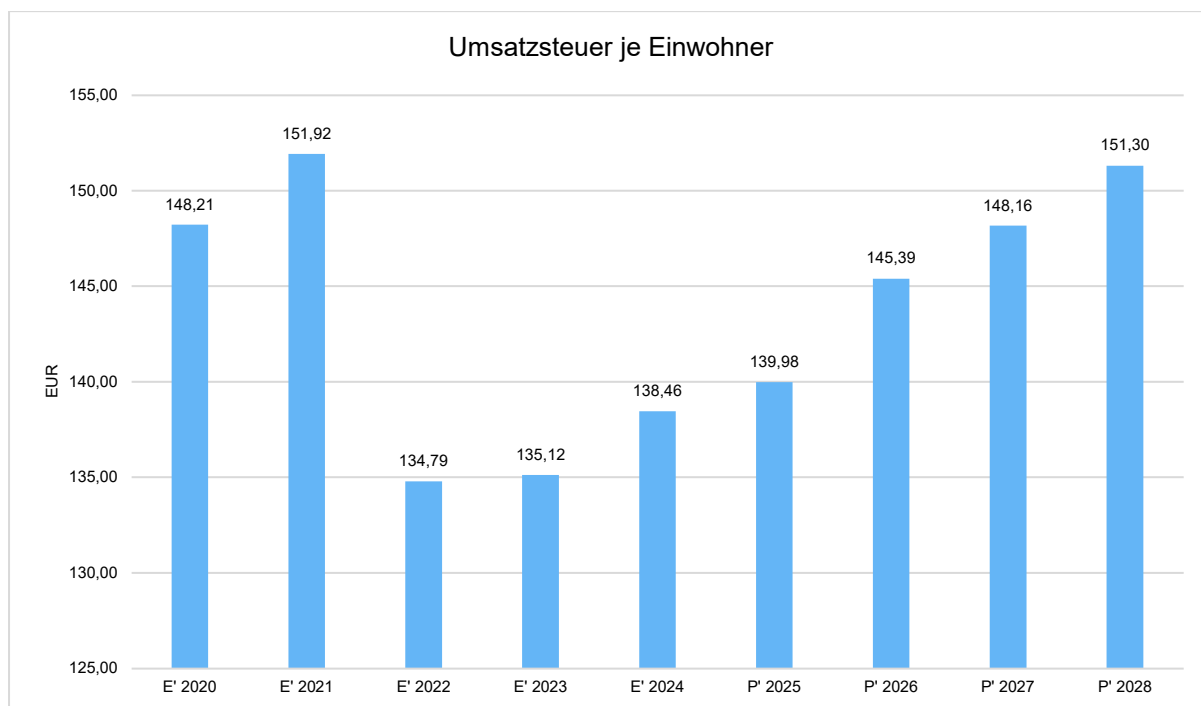
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



7.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

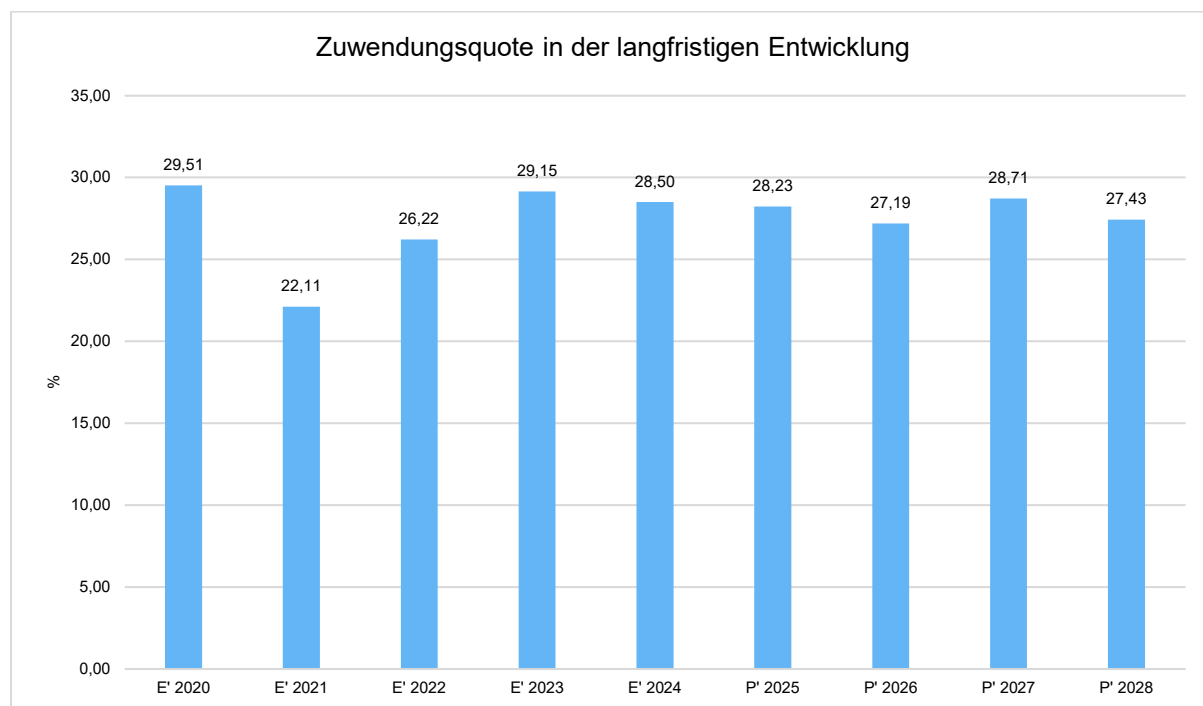
Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Zuwendungen und allg. Umlagen gesamt	109.414.652	109.218.821	110.304.650	108.988.400	120.925.300	116.603.000
davon Schlüsselzuweisungen	63.228.192	62.924.176	64.507.300	62.275.000	73.296.000	68.058.000
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	38.671.627	38.920.059	40.190.950	40.994.800	41.798.600	42.602.300
davon Erträge aus der Auflösung Sonderposten	5.580.094	5.246.172	4.802.400	4.898.500	4.994.500	5.090.500
davon Sonstige Zuweisungen/Umlagen	1.934.739	2.128.414	804.000	820.100	836.200	852.200

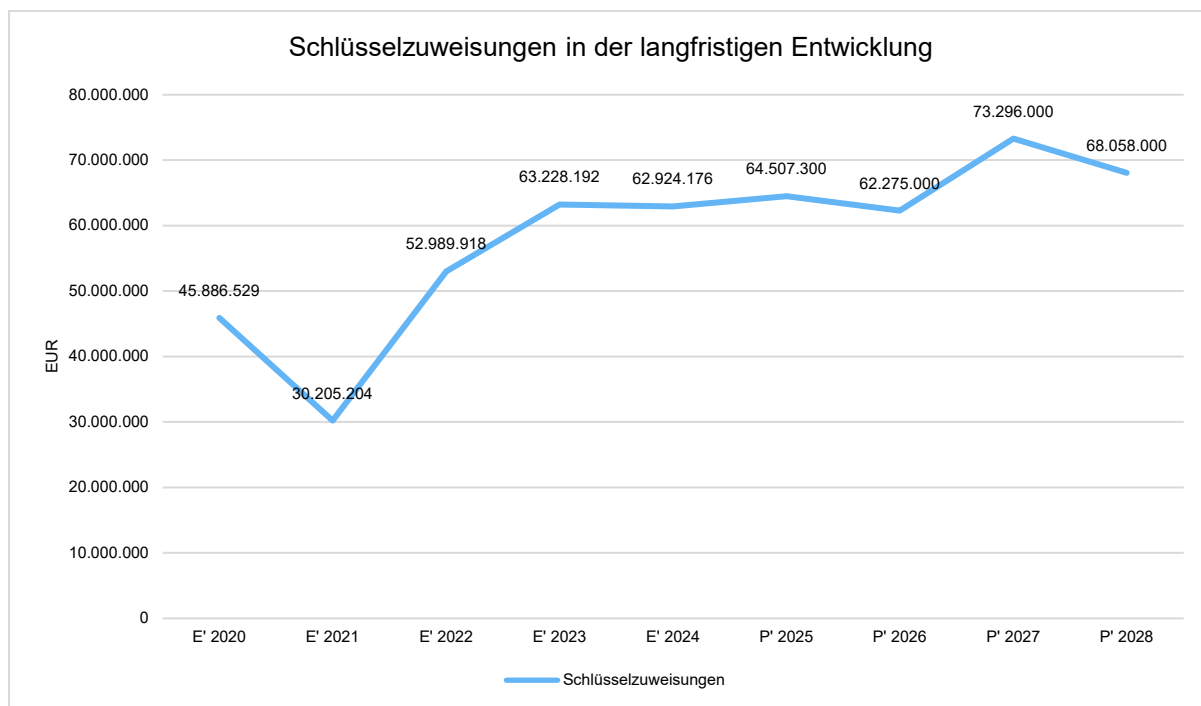
Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wieviel Prozent der ordentlichen Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen stammen. Sie gibt damit an, wie hoch die Abhängigkeit der Stadt Ludwigsburg von Zuweisungen und Umlagen ist.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.

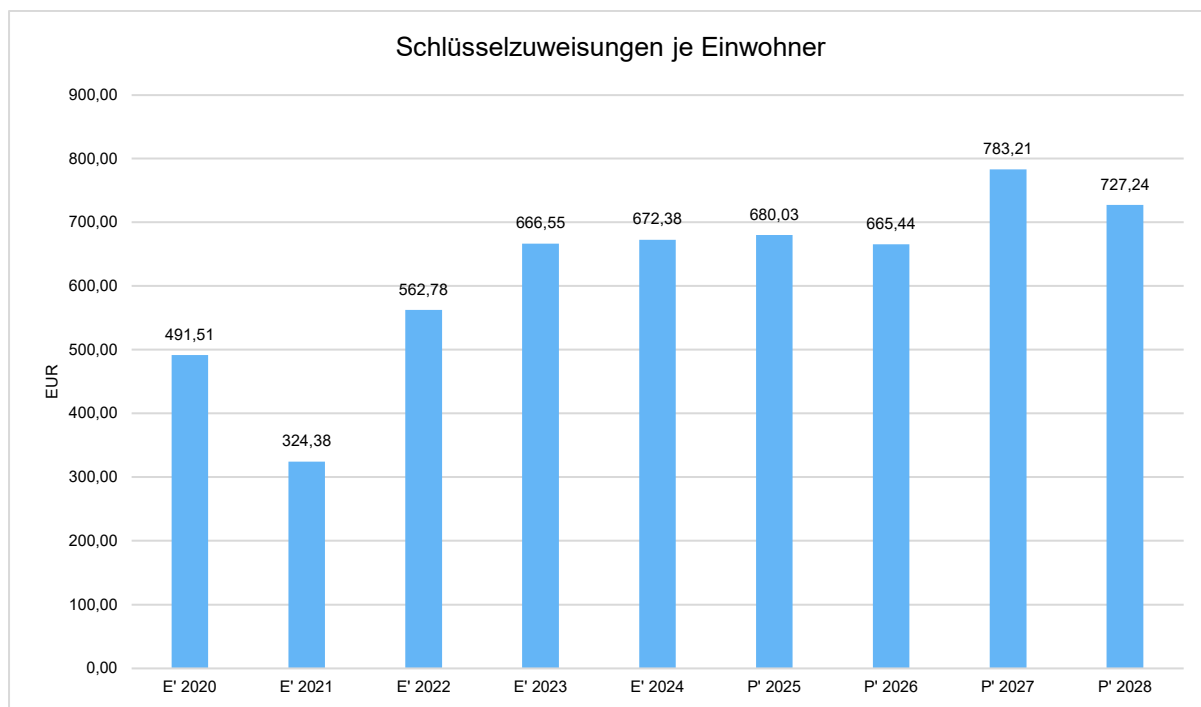


Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Schlüsselzuweisungen je Einwohner

Nachstehend wird der Ertrag aus Schlüsselzuweisungen ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gestellt:.



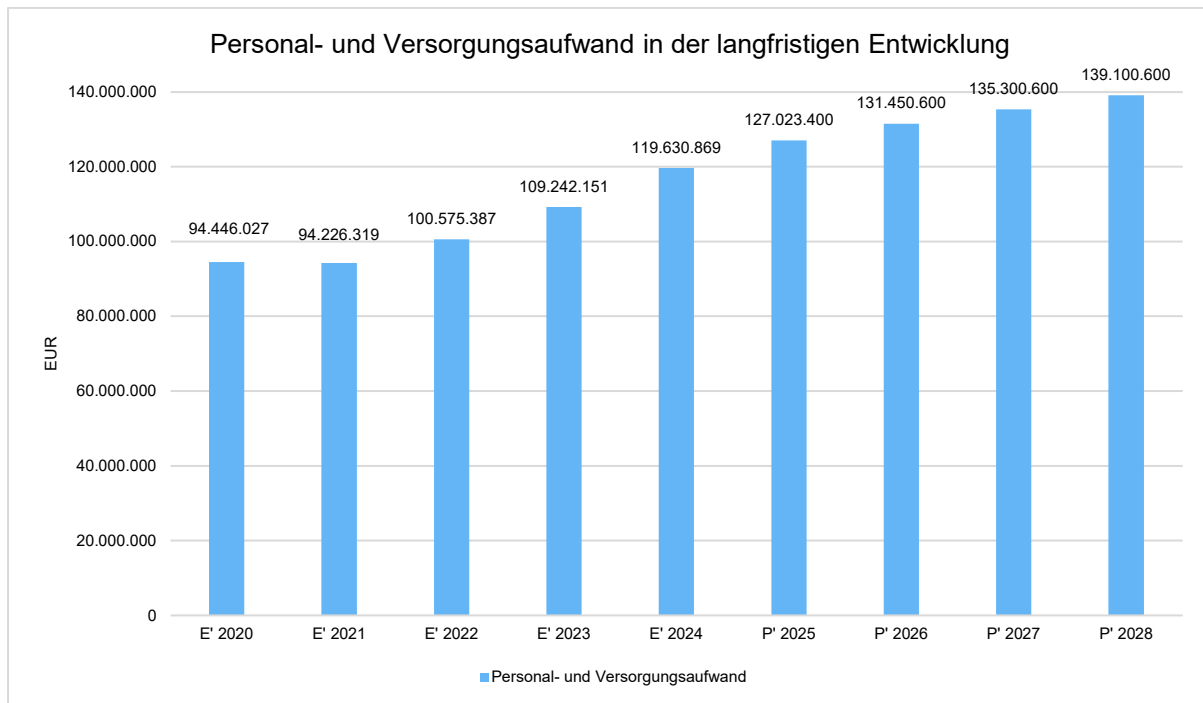
7.1.3 Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Dienstaufwendungen Beamte	13.150.719	13.983.838	15.418.800	15.885.300	16.346.800	16.808.300
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	66.488.895	73.621.959	86.185.300	88.790.600	91.370.900	93.951.200
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	98.979	95.984	16.600	17.100	17.600	18.100
Beiträge zu Versorgungskassen	14.333.501	15.527.562	17.172.900	17.688.100	18.203.300	18.718.400
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	13.385.671	15.426.261	18.008.300	18.548.500	19.088.800	19.629.000
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	881.116	818.370	850.000	875.500	901.000	926.500
Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen	452.831	-294.403	-605.500	0	0	0
Personalaufwendungen	108.791.712	119.179.571	126.513.400	130.925.300	134.760.000	138.544.700
Aufwendungen für Versorgung	450.439	451.298	510.000	525.300	540.600	555.900
Personal- und Versorgungsaufwand	109.242.151	119.630.869	127.023.400	131.450.600	135.300.600	139.100.600

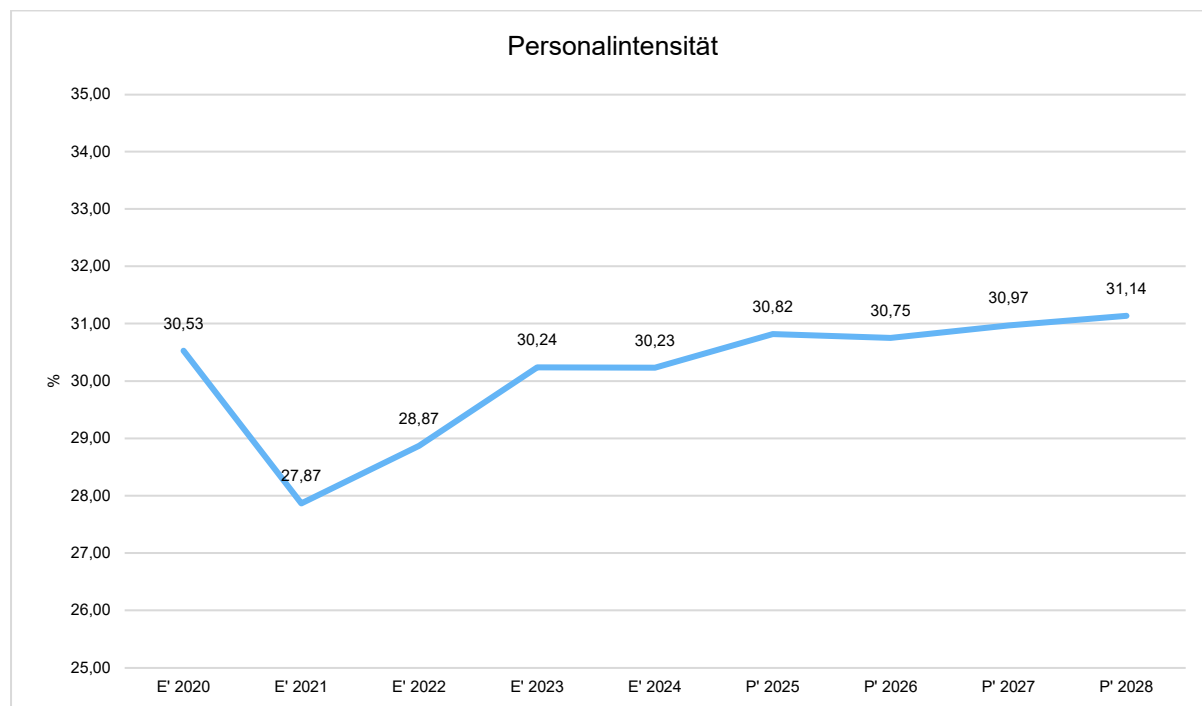
Nachfolgend ist der Personal- und Versorgungsaufwand in der langfristigen Entwicklung dargestellt:



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personal- und Versorgungsaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



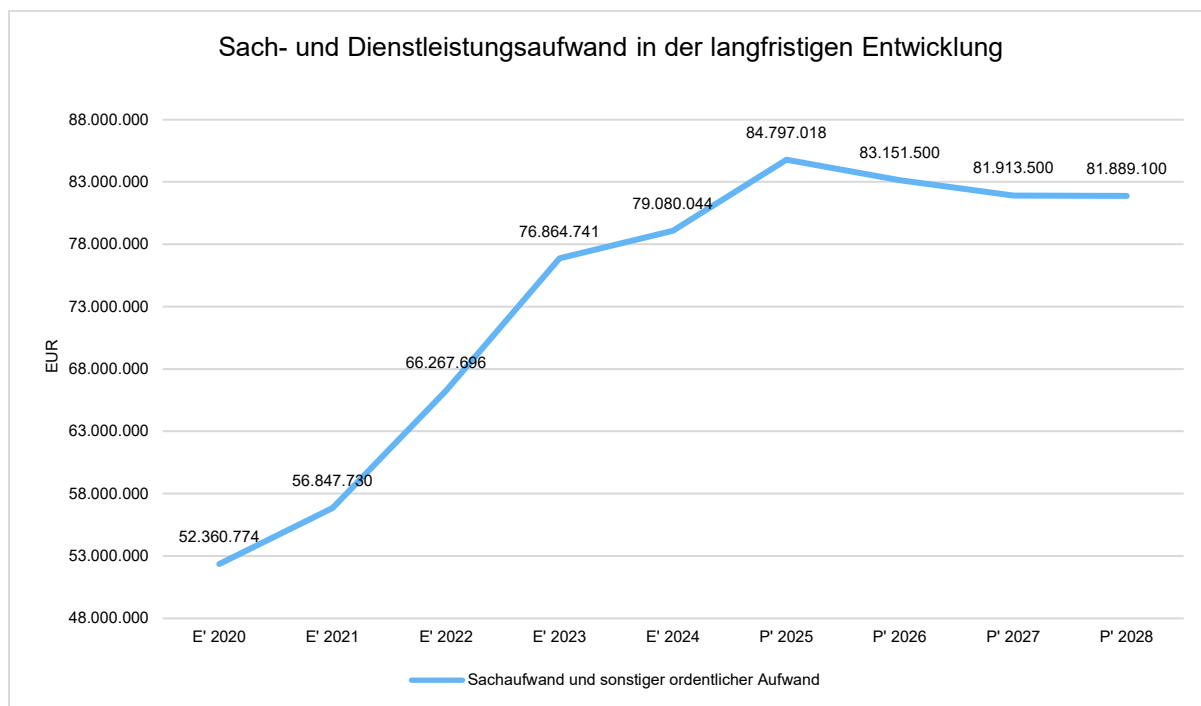
7.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

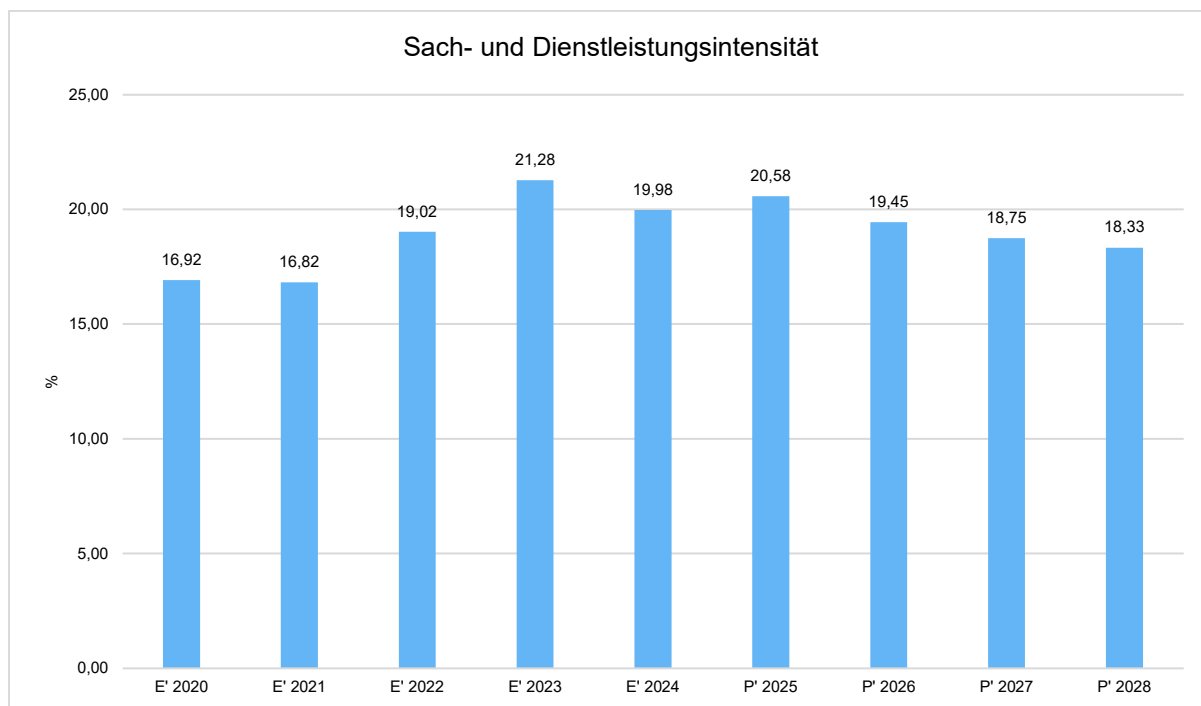
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Unterhaltung und Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen	32.544.341	33.044.562	34.337.500	36.241.200	36.548.700	37.358.700
Unterhaltung bewegliches Vermögen, Fahrzeuge	2.880.494	2.942.475	3.064.350	3.156.300	3.248.200	3.340.200
Mieten und Pachten, Leasing	8.033.641	8.078.100	7.542.815	7.635.500	7.645.300	7.655.000
Sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	22.669.968	22.884.265	27.760.910	28.102.500	28.349.600	28.896.700
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	66.128.443	66.949.401	72.705.575	75.135.500	75.791.800	77.250.600
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.736.298	12.130.643	12.091.443	8.016.000	6.121.700	4.638.500
Summe	76.864.741	79.080.044	84.797.018	83.151.500	81.913.500	81.889.100

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



7.1.5 Transferaufwendungen

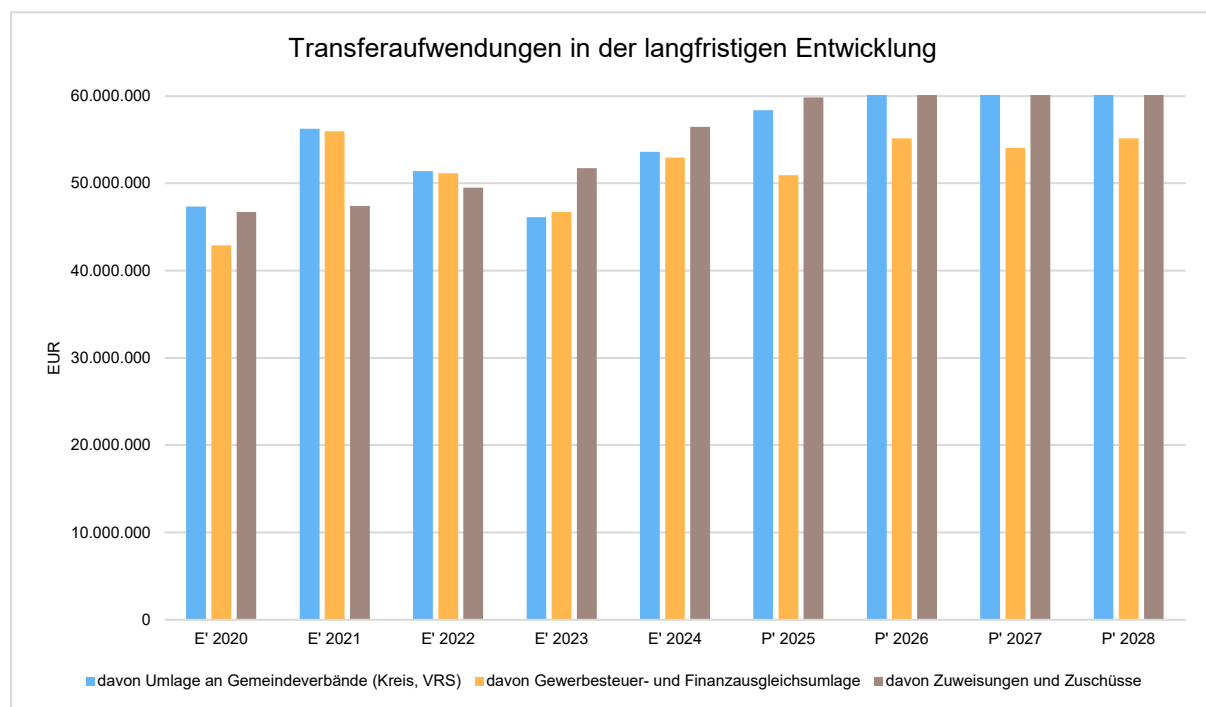
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände (Landkreis und Verband Region Stuttgart) sowie Gewerbesteuer- und Finanzausgleichsumlage. Wichtig ist auch die Entwicklung der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. (Vereine, Kirchen, Institutionen, usw.)

Nachfolgend ist die Entwicklung dieser Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

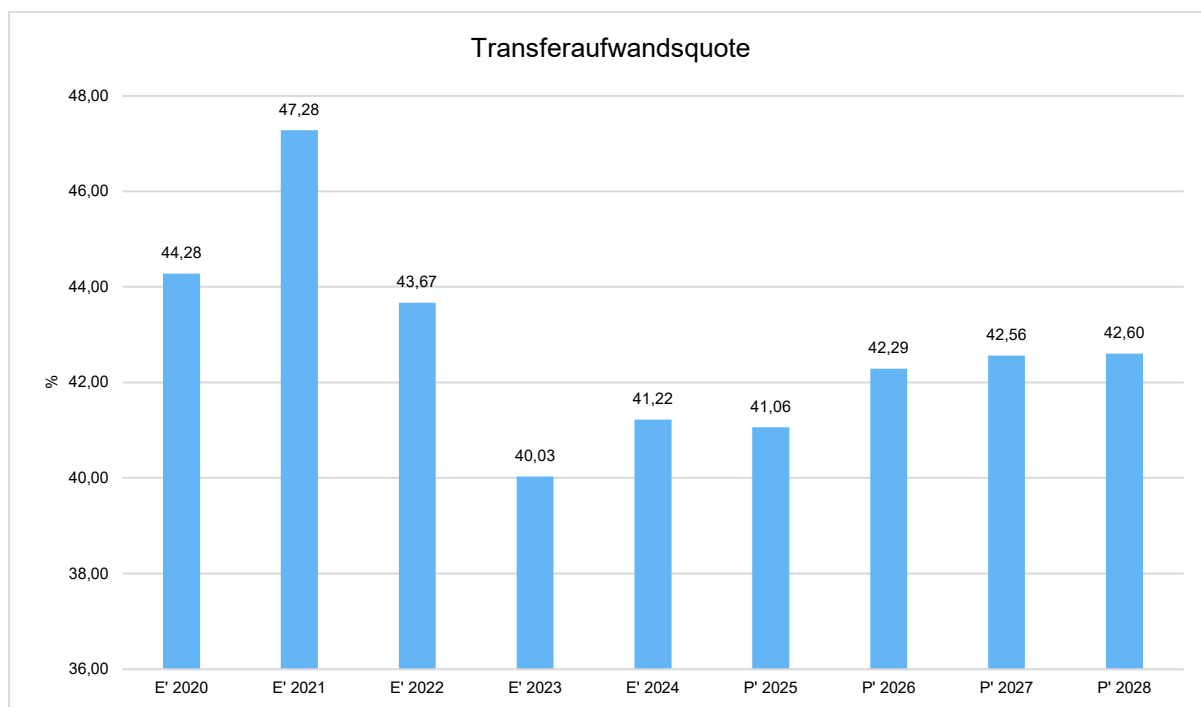
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Transferaufwendungen	144.581.230	163.106.420	169.218.000	180.796.500	185.947.900	190.305.300
davon Umlage an Gemeindeverbände (Kreis, VRS)	46.112.997	53.618.848	58.384.500	63.527.000	67.678.000	68.817.000
davon Gewerbesteuer- und Finanzausgleichsumlage	46.708.257	52.956.645	50.943.000	55.143.000	54.040.000	55.155.000
davon Zuweisungen und Zuschüsse	51.724.363	56.487.047	59.850.200	62.086.200	64.189.600	66.293.000

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.

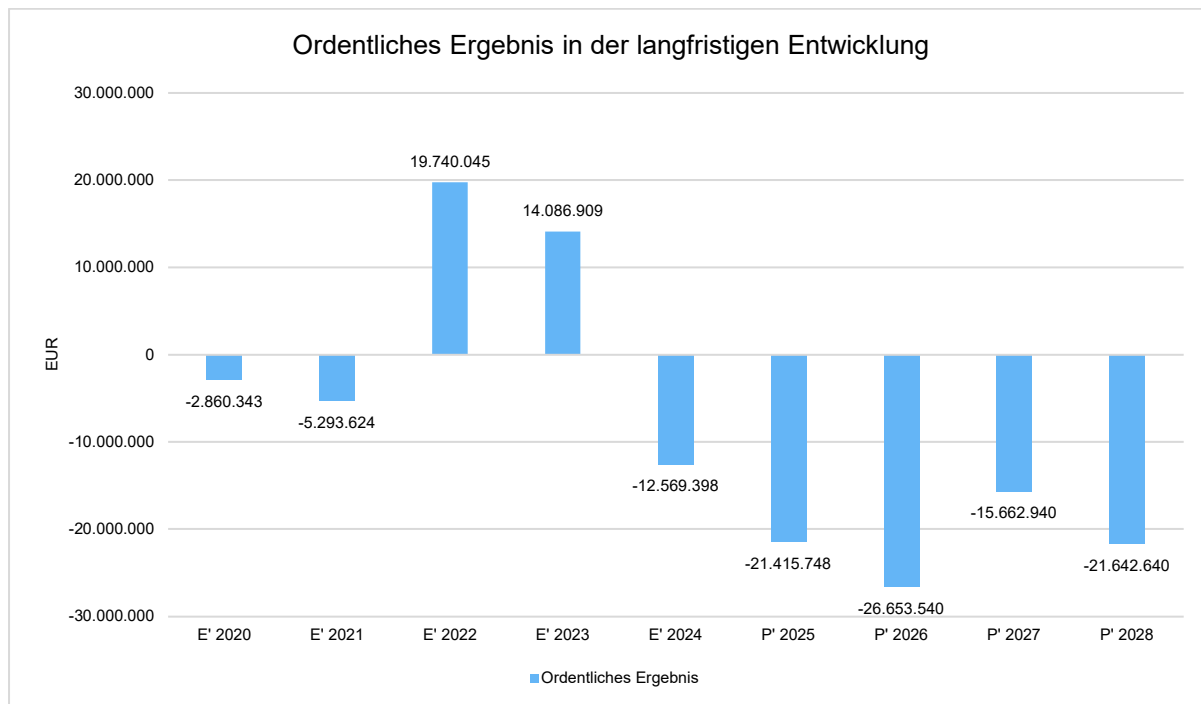


7.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

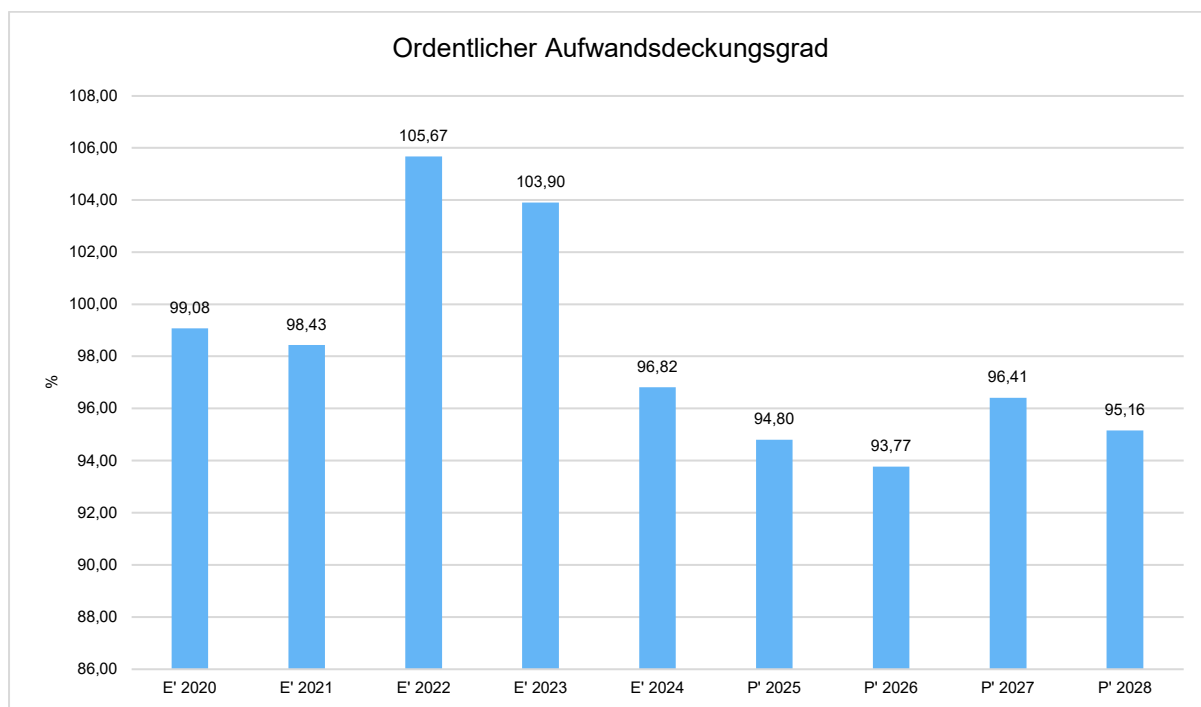
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Ordentliches Ergebnis	14.086.909	-12.569.398	-21.415.748	-26.653.540	-15.662.940	-21.642.640
Sonderergebnis	5.028.006	4.997.369	0	0	0	0
Gesamtergebnis	19.114.915	-7.572.029	-21.415.748	-26.653.540	-15.662.940	-21.642.640



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Sonderergebnis, sondern das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit relevant. Da sich dies zum Einen im Ordentlichen Ergebnis und zum Anderen im Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit widerspiegelt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen beiden Ergebnisgrößen dargestellt.

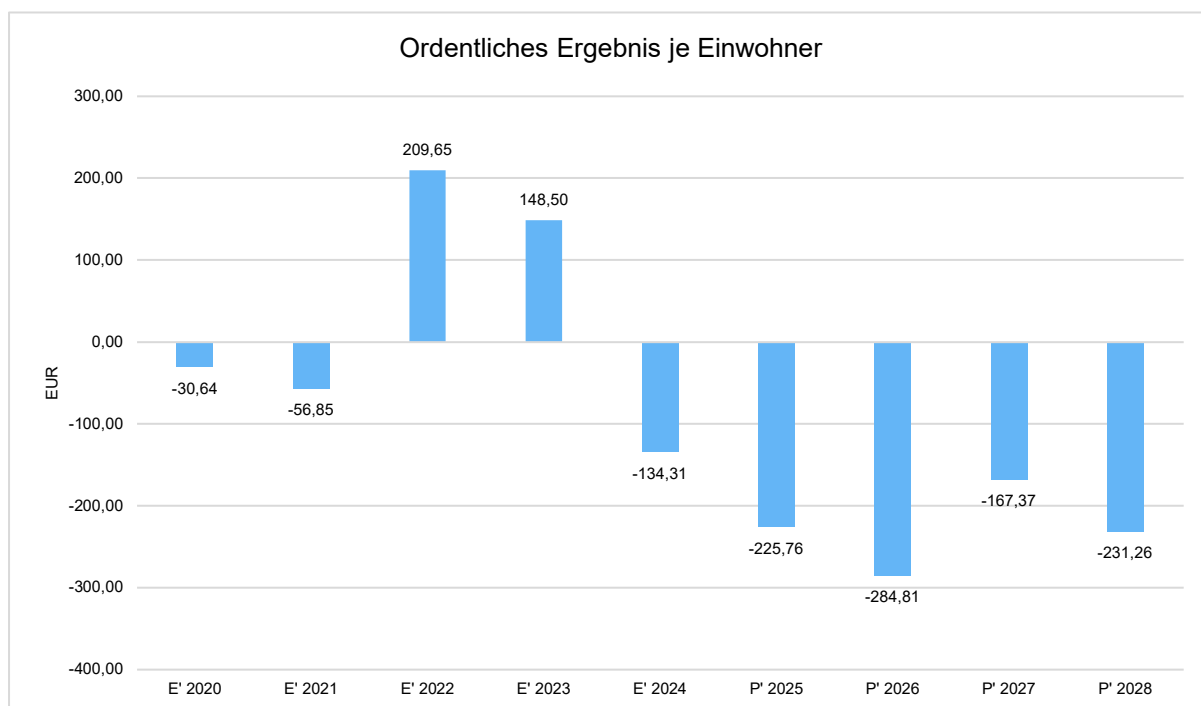
Ordentlicher Aufwanddeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



Ordentliches Ergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf der Ergebnisrechnung

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung des Zahlungsmittelüberschusses /-bedarfs der Ergebnisrechnung:.

Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf der Ergebnisrechnung

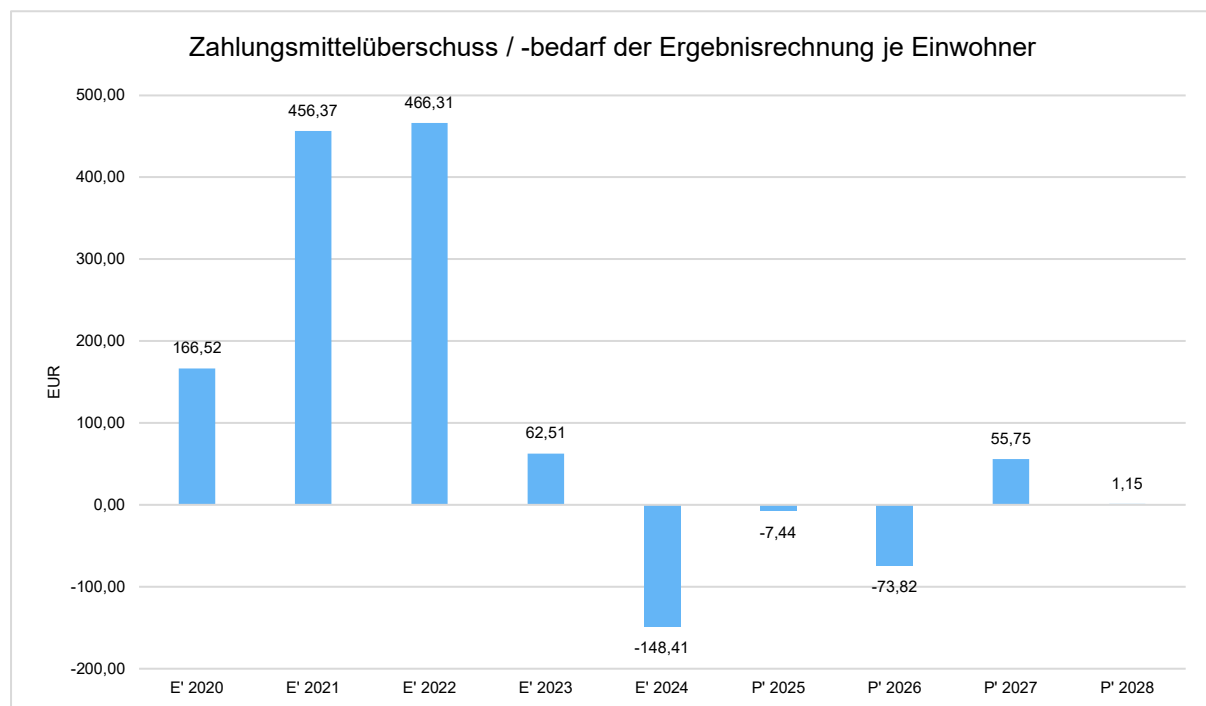
	E' 2023	E' 2024	P' 2025	P' 2026	P' 2027	P' 2028
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	349.628.276	357.365.906	382.301.750	390.301.100	411.242.300	415.404.400
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	343.698.781	371.254.784	383.007.218	397.209.200	406.025.300	415.297.000
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.929.495	-13.888.878	-705.468	-6.908.100	5.217.000	107.400

Der Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf der Ergebnisrechnung ist der Saldo aus den kassenwirksamen Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit.

Er ist eine wichtige Kennzahl für die Bemessung der Leistungsfähigkeit. Zum einen soll der Überschuss wenigstens so hoch sein, dass damit die Kredittilgung finanziert werden kann (vergleichbar der früheren Mindestzuführungsrate vom Verwaltungs- an den Vermögenshaushalt), zum anderen soll eine Netto-)Investitionsrate zur Finanzierung der Investitionen erwirtschaftet werden.

Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf je Einwohner

Diese Kennzahl bildet ab, wieviel Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf pro Einwohner aus der laufenden Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet wird.

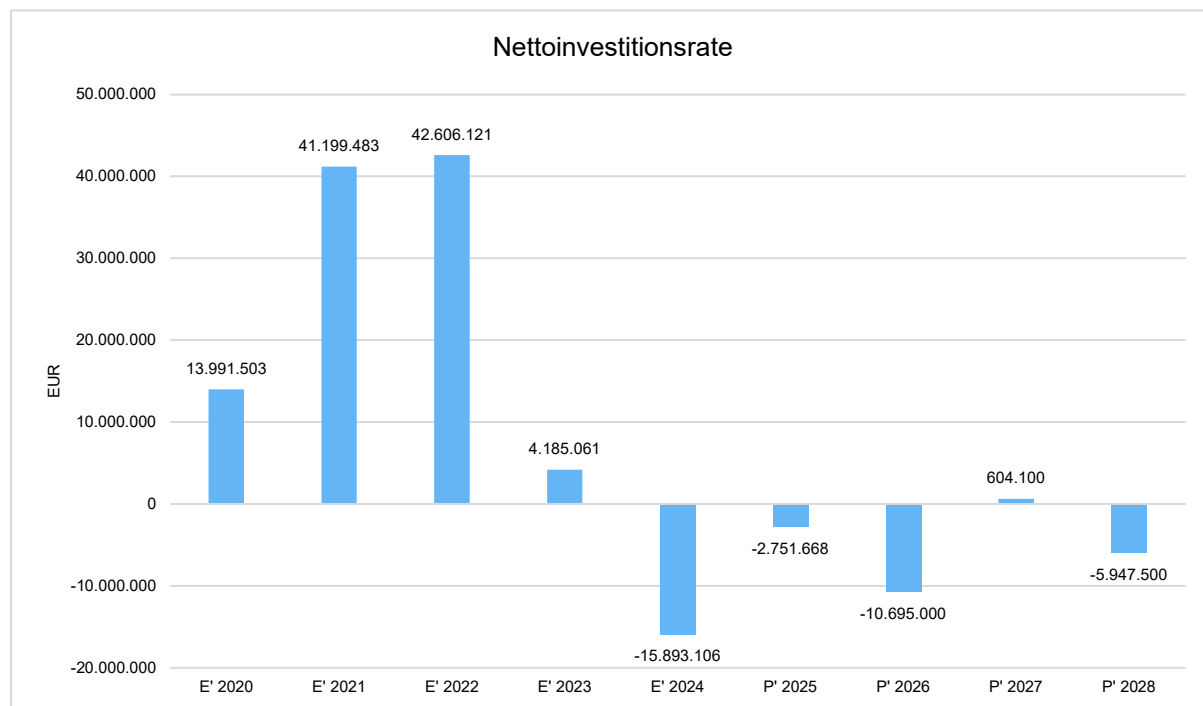


Entwicklung der Nettoinvestitionsrate

Das folgende Schaubild zeigt die Entwicklung der Nettoinvestitionsrate.

Die Nettoinvestitionsrate berechnet sich aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich den zu leistenden Tilgungen und Kreditbeschaffungskosten.

Sie zeigt an, wieviel freie Mittel (auch "freie Spitze" genannt) als Spielraum für neue Investitionen aus dem laufenden Betrieb erwirtschaftet werden.



7.2 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

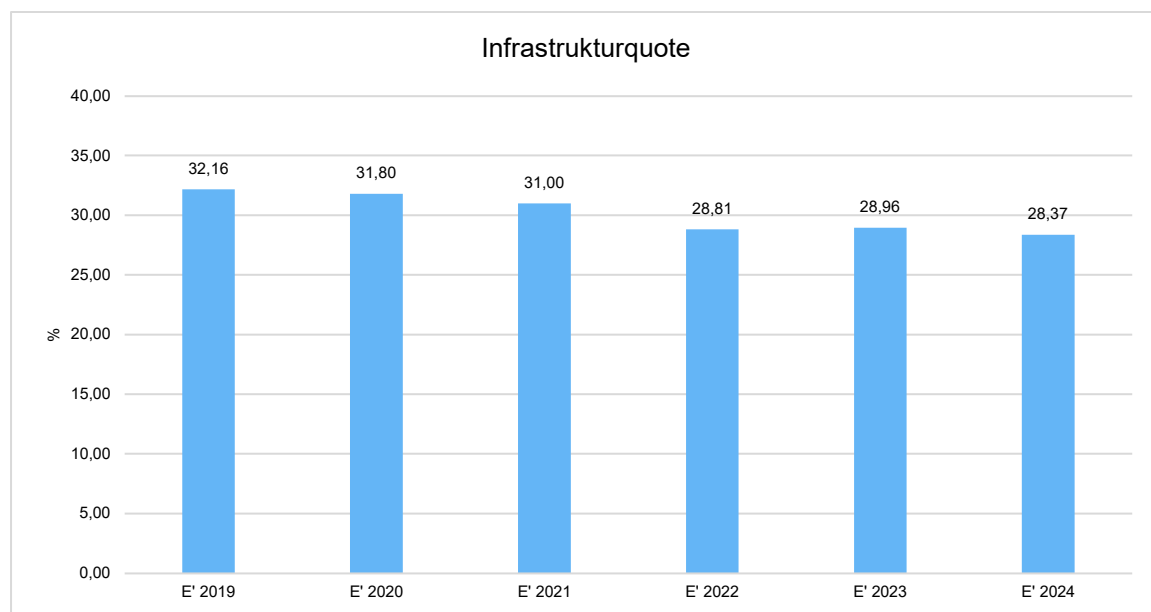
Bilanz - Entwicklung von Aktiva, Eigenkapital und Verschuldung

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Aktiva (Bilanzvolumen)	873.257.329	894.673.366	936.088.051	926.329.700	936.515.201
Kapitalposition	650.866.759	684.889.356	709.466.942	728.567.062	722.011.358
Verbindlichkeiten	37.297.811	33.474.167	39.062.065	38.230.297	64.184.398

7.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

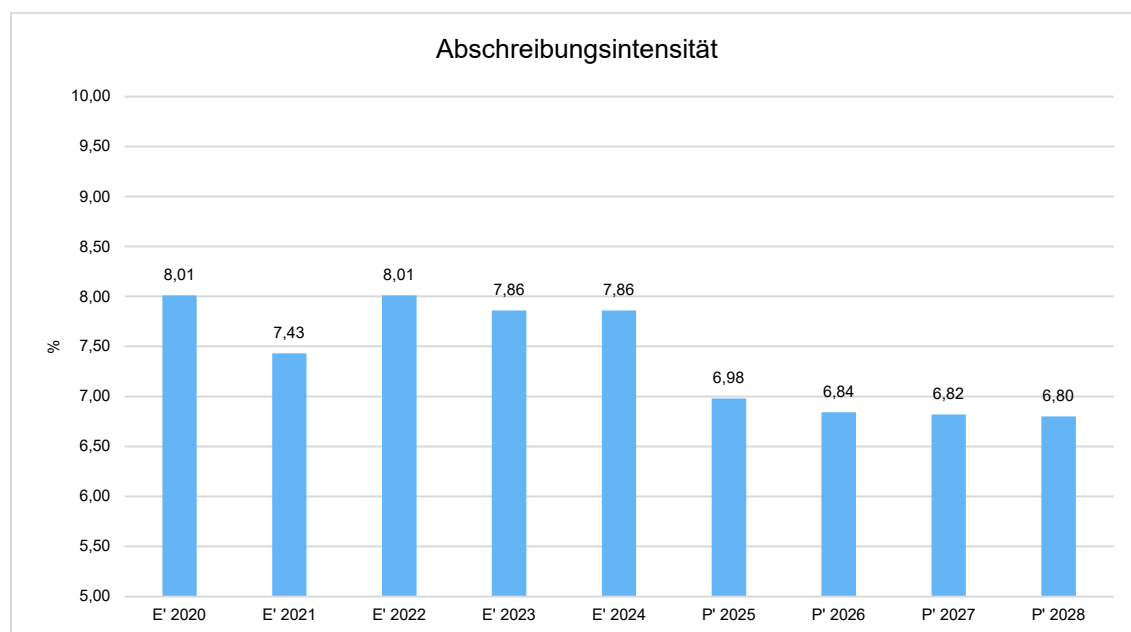
Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



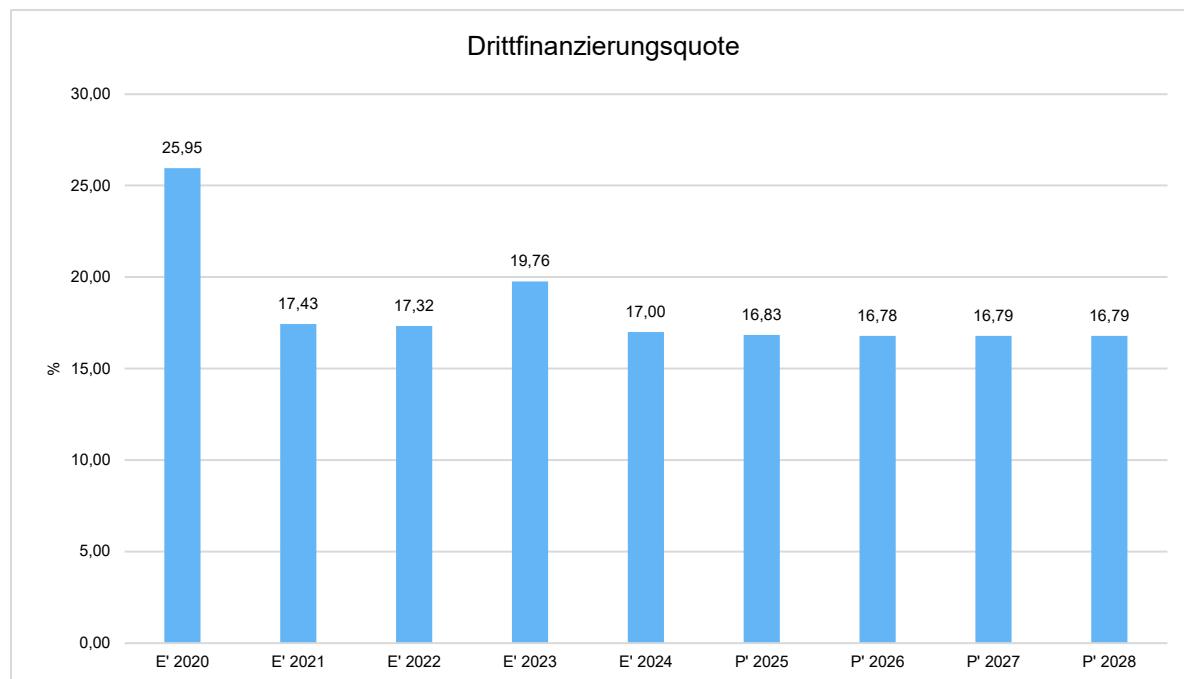
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen auf immaterielles und Sachvermögen am ordentlichen Aufwand (inkl. Zinsaufwand) dar.



Drittfinanzierungsquote

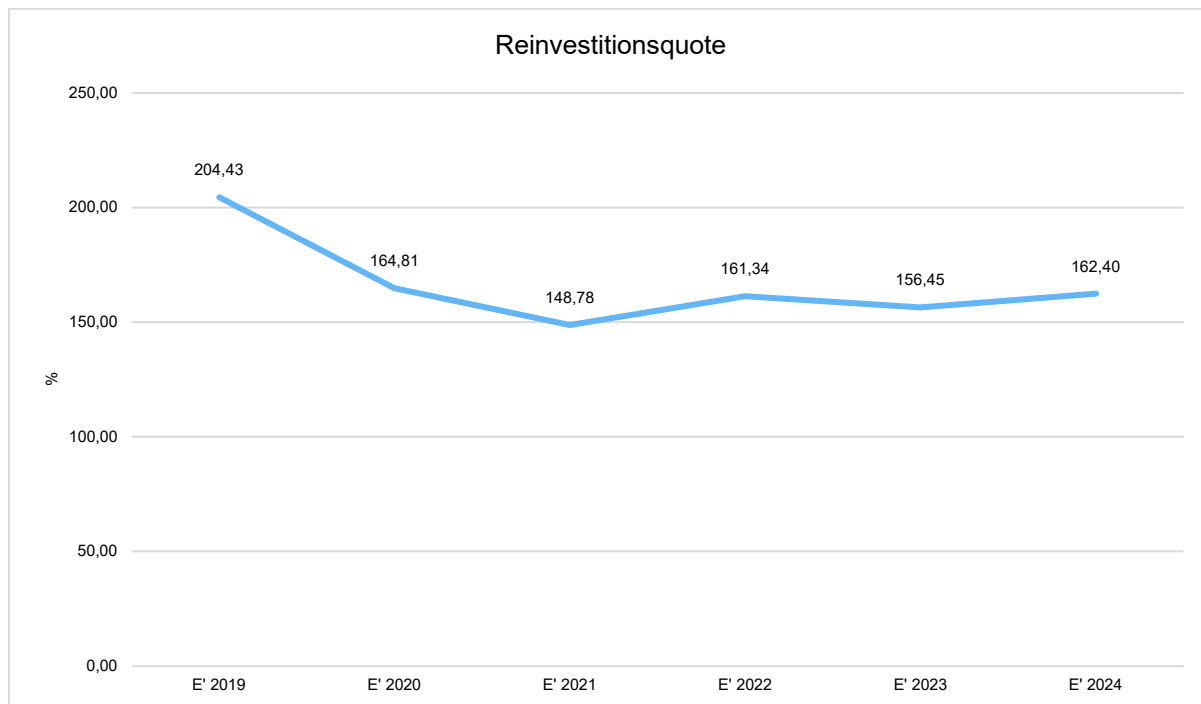
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den Abschreibungen auf immaterielles und Sachvermögen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (Zuweisungen, Beiträge, sonstige Sonderposten) im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Reinvestitionsquote

Die Reinvestitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) an der Summe aus Abschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

Sie ist so zu interpretieren, dass bei Werten über 100% die Brutto-Investitionen höher sind als der Wertverlust durch Abschreibungen, d.h. es liegt über das gesamte Sachvermögen betrachtet eine Substanzmehrung vor.



7.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

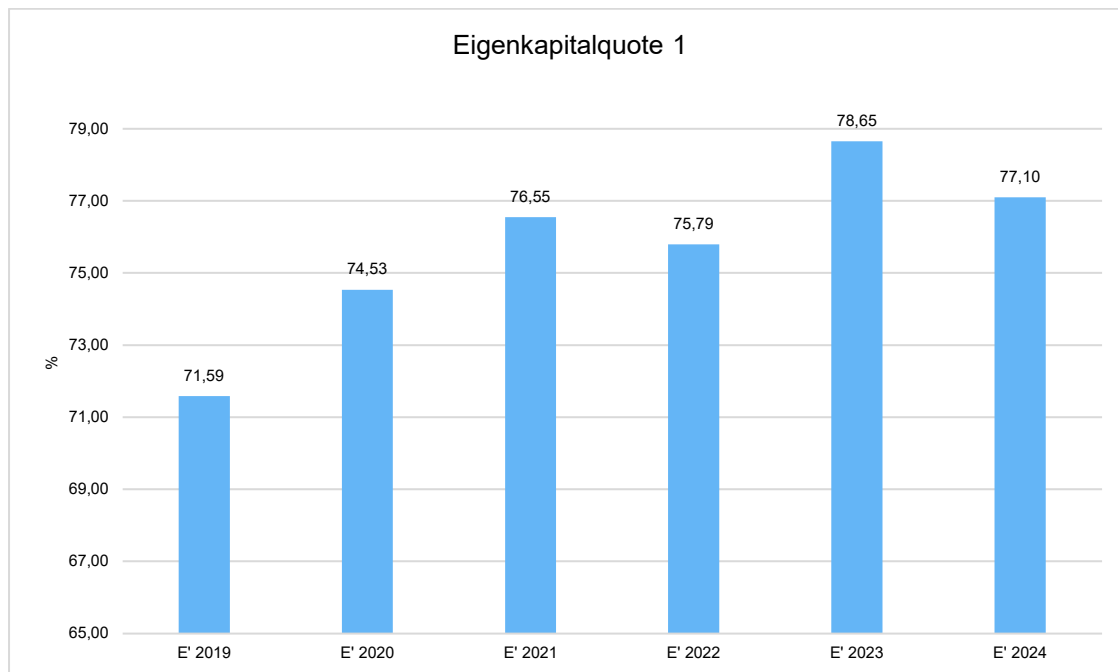
Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, werden nachfolgend weitere Kennzahlen betrachtet:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals (Kapitalposition) am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

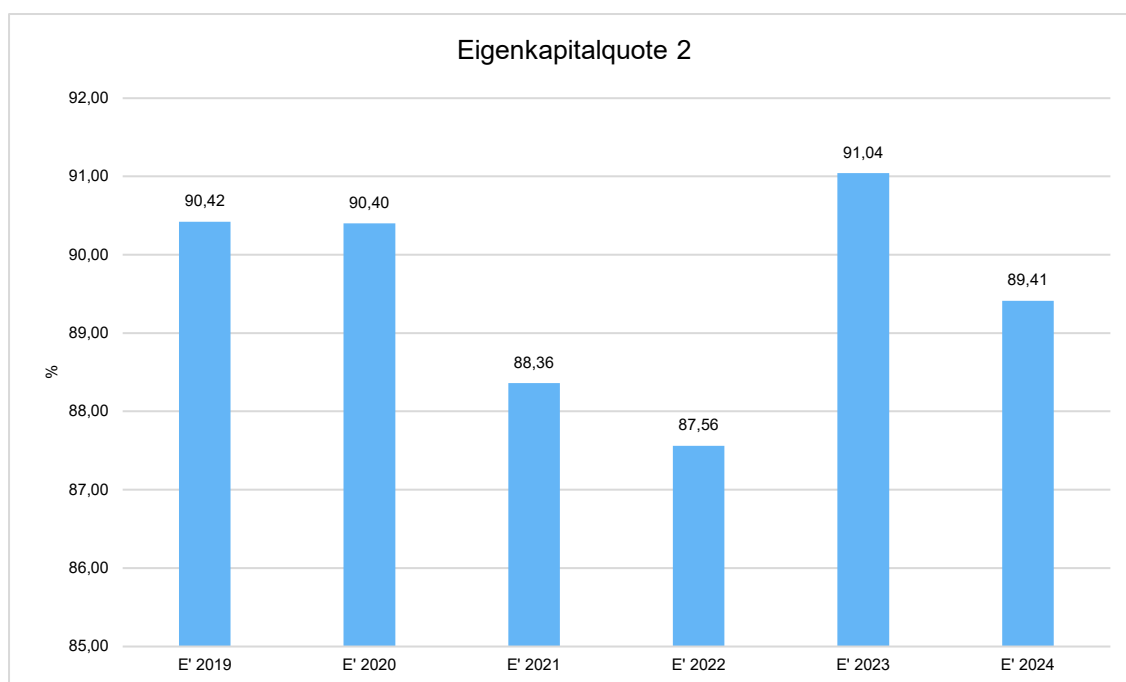
Je größer die Eigenkapitalquote, je weiter ist die Kommune vom gesetzlich vorgeschriebenen Überschuldungsverbot entfernt.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital (Kapitalposition) um die Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge und sonstige Sonderposten erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

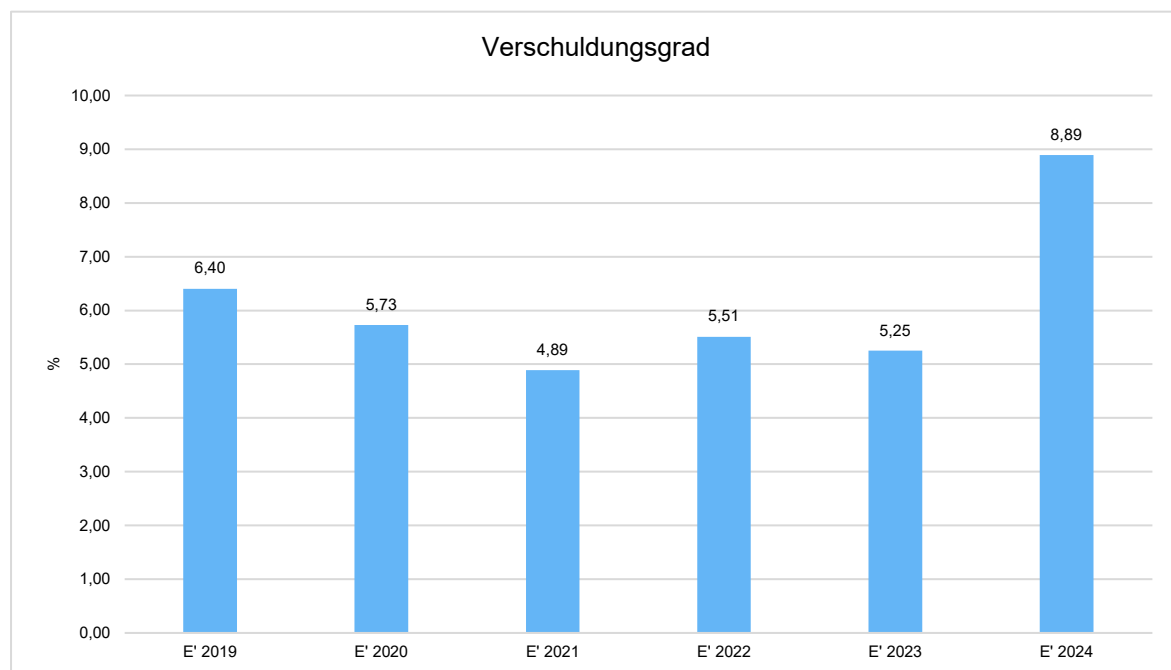


7.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital (Kapitalposition) an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zur Kapitalposition ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten die ausgewiesene Kapitalposition.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Von der nicht abgerufenen Kreditermächtigung 2018 in Höhe von 4,0 Mio. EUR wurde im Jahr 2019 ein Teilbetrag von 2,65 Mio. EUR als Kredit aufgenommen.

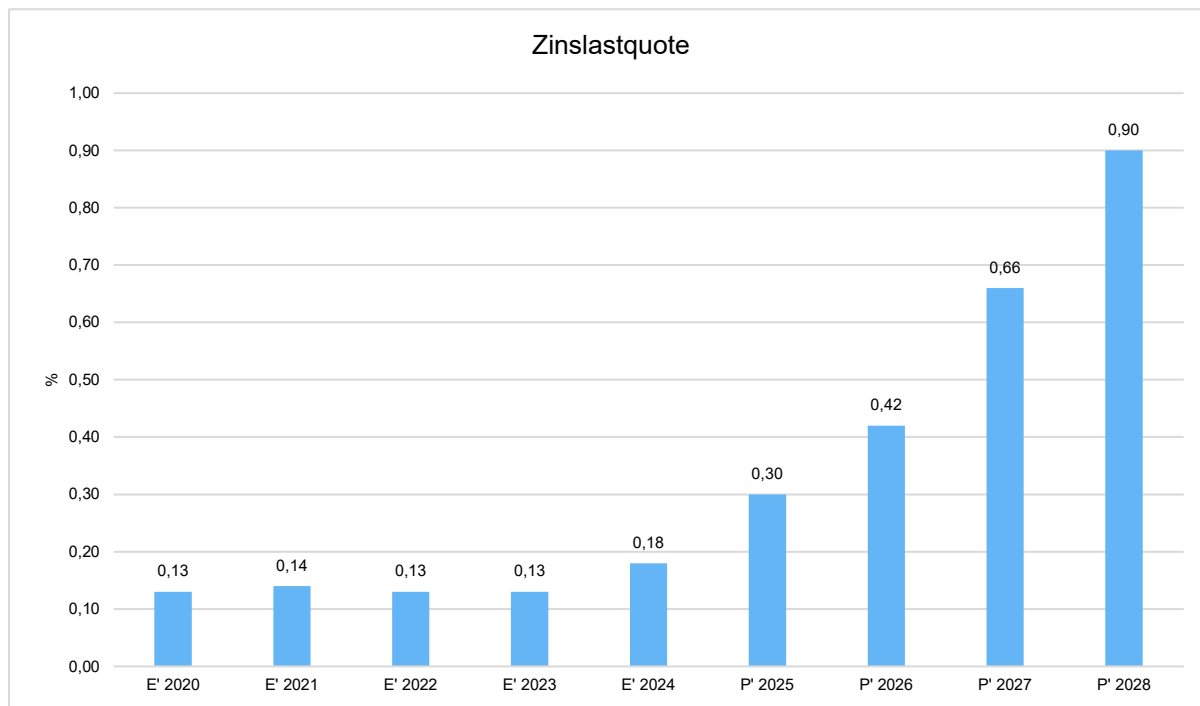
2020 wurde für den Bau der Fuchshofschule ein erster Teilbetrag in Höhe von 4,0 Mio. EUR und im Jahr 2021 der Restbetrag in Höhe von 6,0 Mio. EUR des beantragten zinsgünstigen Kredits über 10,0 Mio. EUR in Anspruch genommen.

In den Jahren 2022 und 2023 wurde kein Kreditbetrag aufgenommen.

Im Jahr 2024 wurden insgesamt 28,81 Mio. EUR als Darlehen aufgenommen, davon 4,0 Mio. EUR als Genussrechte an die SWLB weitergegeben.

Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen in Relation zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



8 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 54 GemHVO BW ist im Rechenschaftsbericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung einzugehen. Angesprochen werden im folgenden:

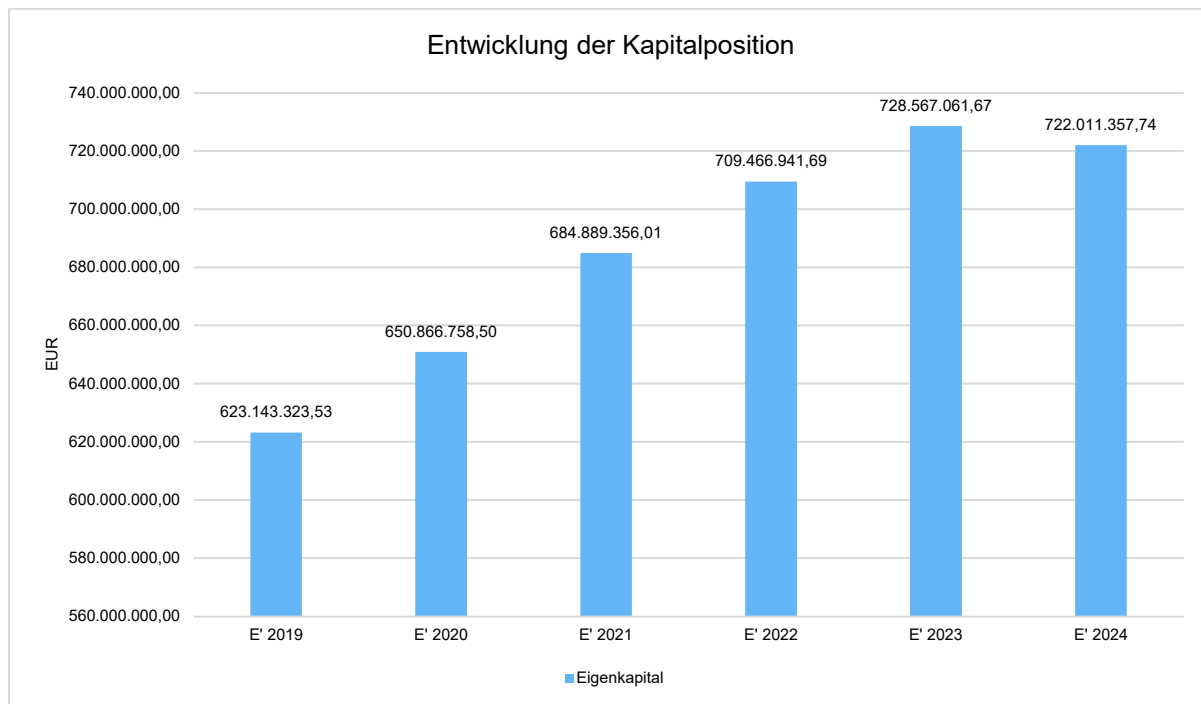
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung

8.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung der bilanziellen Kapitalposition ableiten.

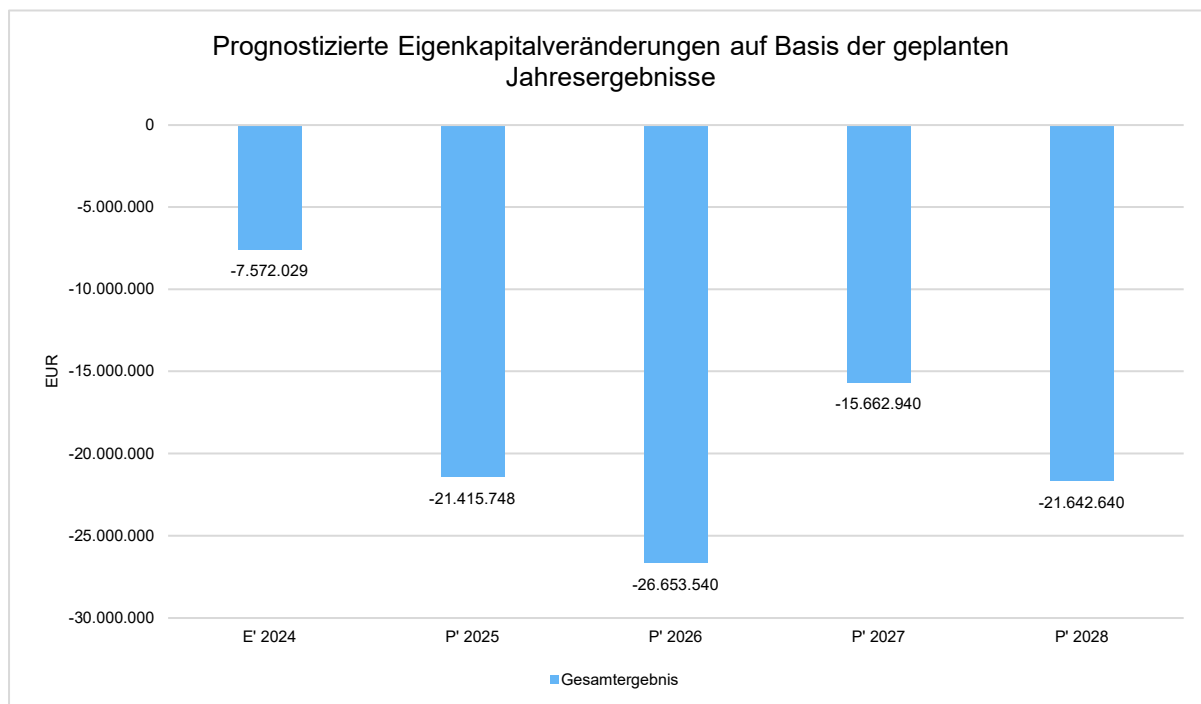
Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken die Kapitalposition und Fehlbeträge gehen zu Lasten der Kapitalposition.

Nachfolgend wird die Entwicklung der bilanziellen Kapitalposition in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung der Kapitalposition anstellen.



Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa die bilanzielle Kapitalposition pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

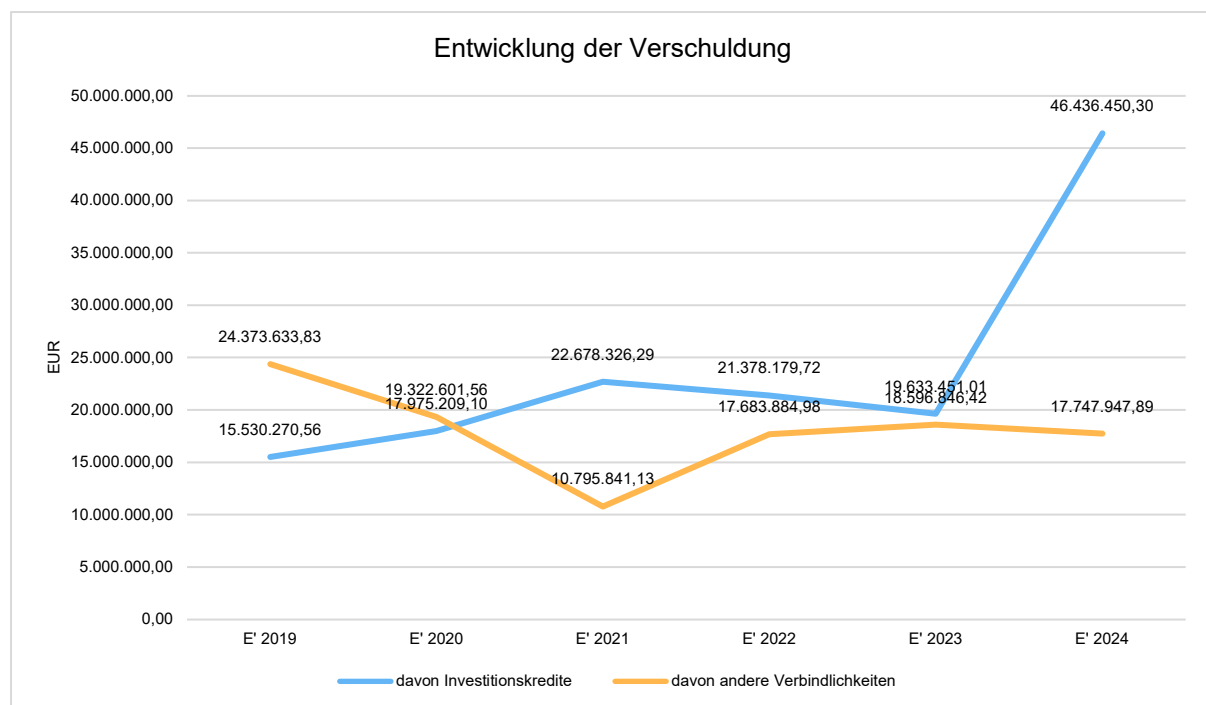


8.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

Entwicklung der Verbindlichkeiten

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2021	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024
Verbindlichkeiten insgesamt	37.297.811	33.474.167	39.062.065	38.230.297	64.184.398
davon Investitionskredite	17.975.209	22.678.326	21.378.180	19.633.451	46.436.450
davon andere Verbindlichkeiten	19.322.602	10.795.841	17.683.885	18.596.846	17.747.948



Aufgrund der Prüfung der Gemeindeprüfungsanstalt zur Eröffnungsbilanz wurden 2019 mögliche Kaufpreisnachforderungen der ehemaligen Sonderrechnung Hartenecker Höhe in Höhe von 6,5 Mio. EUR von der Bilanzposition Rückstellungen auf sonstige Verbindlichkeiten umgegliedert, dies erklärt zum Teil den Anstieg der anderen Verbindlichkeiten.

In 2022 war der Anstieg der anderen Verbindlichkeiten u.a. durch die Umbuchung von Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen auf sonstige Verbindlichkeiten begründet. Die Abwicklung der entsprechenden Grundstücksverträge war für das Jahr 2023 geplant. Aufgrund von Verzögerungen wird die Abwicklung in das Jahr 2025 verschoben.

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten bezogen auf einen Einwohner.



8.3 Weitere Risiken

Die US Cross-Border-Lease-Transaktion wird als Rechnungsabgrenzungsposten in der Bilanz geführt und beträgt mit Stand 31.12. noch rund 159.000 EUR. Dieses Konstrukt hat noch eine Laufzeit bis 31.12.2026, wobei die Kündigungsoption im Jahr 2023 ausgeübt wurde. Einen entsprechenden Beschluss hat der Gemeinderat im November 2023 gefasst.

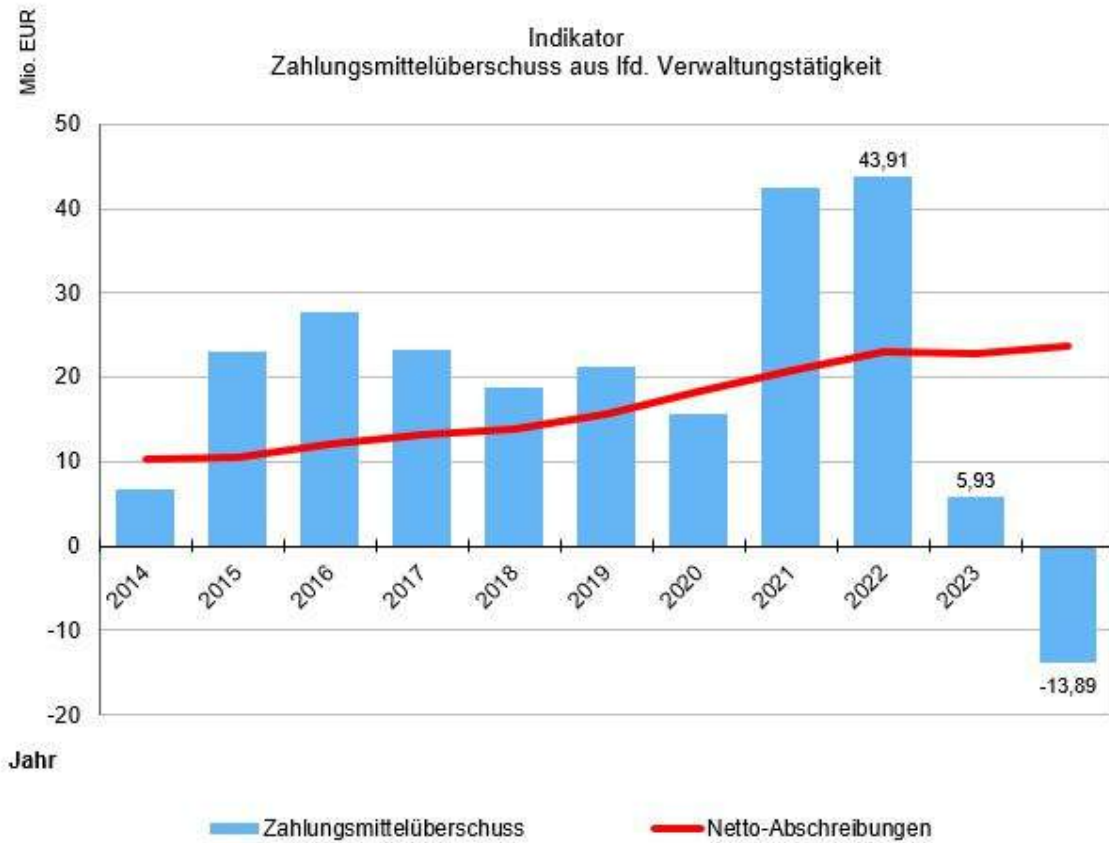
Die finanzwirtschaftliche Entwicklung der US Cross-Border-Lease-Transaktion wird laufend durch Heinrich & Mortinger Global Financial Services überprüft und überwacht.

9 Entwicklung der Finanzindikatoren

Das Stadtentwicklungskonzept der Stadt Ludwigsburg sieht vor, über Indikatoren Entwicklungen aufzuzeigen. Es wurden die nachfolgenden vier Finanzindikatoren - also Zielvorgaben zur Finanzlage der Stadt Ludwigsburg - definiert.

9.1 Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit

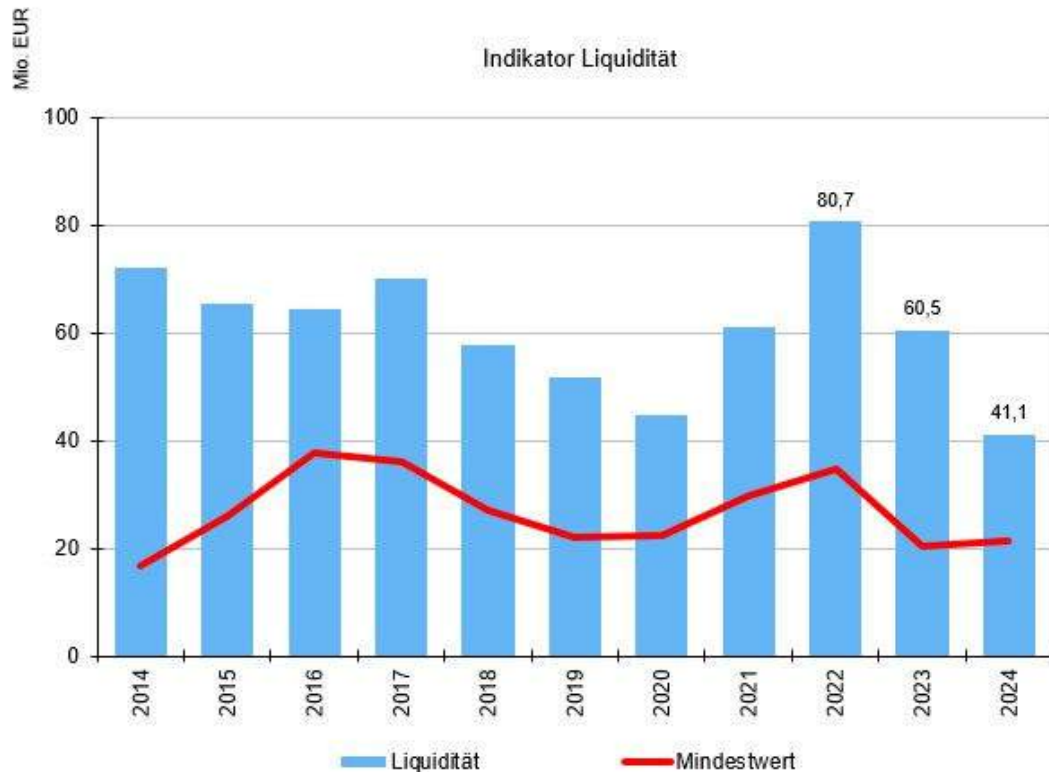
Zielvorgabe ist, dass der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein soll wie die Nettoabschreibungen aus Sach- und immateriellen Vermögen (abzgl. aufgelöste Ertragszuschüsse).



Der Zahlungsmittelüberschuss 2024 lag um 37,6 Mio. Euro unter den Nettoabschreibungen.

9.2 Liquidität

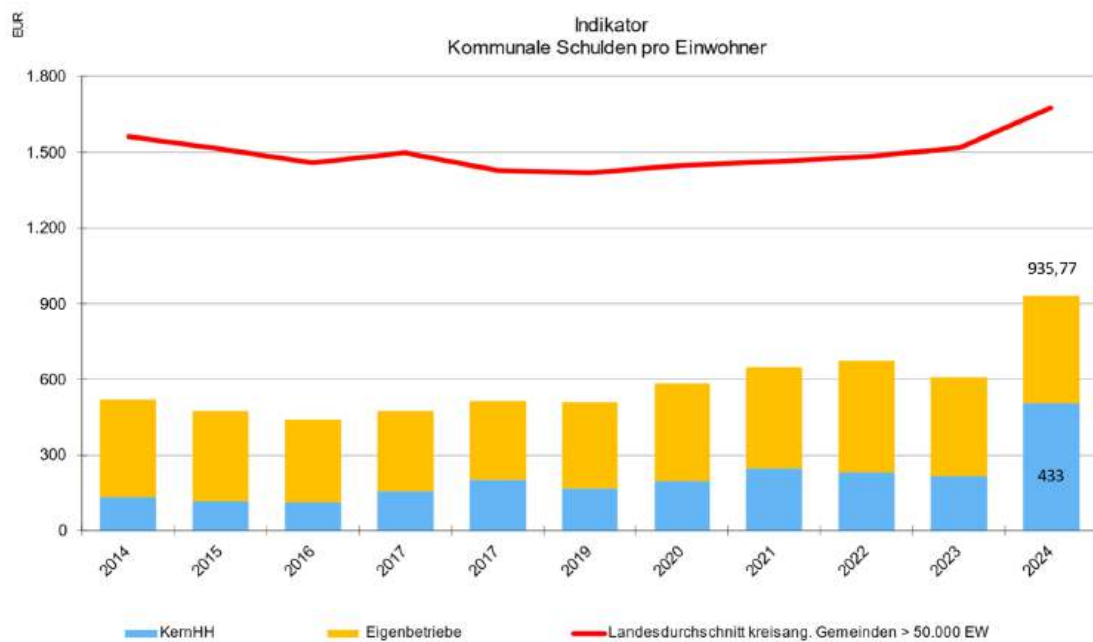
Die Zielvorgabe lautet, dass eine Mindestliquidität in Höhe der zweckgebundenen Rücklagen und Rückstellungen nicht unterschritten werden soll.



Die Liquidität auf Jahresende 2024 lag um 19,9 Mio. Euro über der Zielvorgabe.

9.3 Kommunale Schulden pro Einwohner

Die Zielvorgabe lautet, dass die kommunalen Schulden je Einwohner unter dem Landesdurchschnitt für kreisangehörige Kommunen mit 50.000 bis 100.000 Einwohner liegen sollen.



Der Schuldenstand pro Einwohner lag 2024 um 741 Euro unter dem Landesdurchschnitt.

9.4 Ergebnishaushalt

Im Bereich des Ergebnishaushaltes lautet die Zielvorgabe, dass der Ergebnishaushalt ausgeglichen sein oder einen Überschuss erwirtschaften soll.



Der Ergebnishaushalt erwirtschaftete 2024 einen negativen Saldo von 12,57 Mio. Euro.

Zusammenfassend lässt sich sagen, dass im Jahr 2024 nur 2 der vier vorgegebenen Finanz-Indikatoren positiv erfüllt werden konnten. Die vorgegebenen Ziele konnten trotz Mehrerträgen und Konsolidierungsbemühungen - nicht vollständig erreicht werden.

Der Blick auf die nächsten Jahre zeigt, dass die Ergebnisse trotz den Konsolidierungsbemühungen negativ ausfallen werden. Dies ist bedingt u.a. durch die enormen Tarifsteigerungen im Bereich Personal und Preissteigerungen beim Sachaufwand, zudem sind derzeit aber auch keine hohen Mehrerträge im Steuerbereich vorhanden. Das Projekt WIN LB (wirtschaftlich, innovativ, neu denken) ist in 2023 angelaufen. Ziel ist sowohl die Modernisierung der Verwaltung und ihrer Abläufe, die Digitalisierung, aber auch eine dauerhafte Konsolidierung von 15-20 Mio. Euro jährlich, um den negativen finanziellen Entwicklungen für die kommenden Jahre aktiv und zeitnah entgegenzuwirken!

Die kommunale Aufgabenerfüllung der Stadt Ludwigsburg war 2024 und ist weiterhin auch 2025 nicht gefährdet und kann erfüllt werden, solange noch entsprechende Rücklagen vorhanden sind.

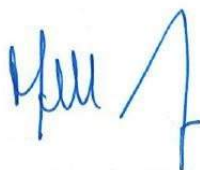
Ludwigsburg, den 05.09.2025



Harald Kistler

Stadtkämmerer

Ludwigsburg, den 15.09.2025



Matthias Knecht

Oberbürgermeister

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses 2024

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾		Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital
		Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	4.997.369,31	-12.569.398,39	0,00	0,00	0,00	70.872.632,19	36.909.523,15	618.862.135,61
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		12.569.398,39				-12.569.398,39		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-4.997.369,31						4.997.369,31	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13	vorläufige Endbestände						58.303.233,80	41.906.892,46	618.862.135,61
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz								0,00
16	Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags						58.303.233,80	41.906.892,46	618.862.135,61

¹⁾ Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

²⁾ Grüne Felder können keine negativen Werte enthalten, rote Felder können keine positiven Werte enthalten

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR	Passivseite	Geschäftsjahr 2023 EUR	Geschäftsjahr 2024 EUR
1	Vermögen	909.961.084,64	918.599.136,98	1	Eigenkapital	-728.567.061,67
	davon rechtlich unselbständige Stiftungen	1.922.770,72	2.939.580,95		davon rechtlich unselbständige Stiftungen	-1.922.770,72
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	265.234,32	612.719,55	1.1	Basiskapital	-618.862.135,61
1.2	Sachvermögen	704.412.620,18	719.418.445,00	1.2	Rücklagen	-109.704.926,06
	davon rechtlich unselbständige Stiftungen	271.666,67	0,00		davon rechtlich unselbständige Stiftungen	-1.922.770,72
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	78.120.167,12	78.400.991,91	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-70.872.632,19
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	309.707.070,41	316.560.357,57	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-36.909.523,15
	davon rechtlich unselbständige Stiftungen	271.666,67	0,00	1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	-1.922.770,72
1.2.3	Infrastrukturvermögen	268.236.090,88	265.652.835,67		davon rechtlich unselbständige Stiftungen	-1.922.770,72
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	1.126.226,50	1.023.594,71		Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-2.945.263,43
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	396.481,27	399.681,27	1.3	davon rechtlich unselbständige Stiftungen	-2.945.263,43
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.405.380,27	7.724.608,66		davon rechtlich unselbständige Stiftungen	0,00
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.271.590,03	10.263.925,46	2	Sonderposten	0,00
1.2.8	Vorräte	841.887,03	880.277,63	2.1	für Investitionszuweisungen	-114.800.609,56
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	27.307.726,67	38.512.172,12	2.2	für Investitionsbeiträge	-64.298.393,34
1.3	Finanzvermögen	205.283.230,14	198.567.972,43	2.3	für Sonstiges	-42.479.749,13
	davon rechtlich unselbständige Stiftungen	1.651.104,05	2.939.580,95	3	Rückstellungen	-8.022.467,09
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	48.673.443,28	48.673.443,28	3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	-28.352.522,46
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverb., Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	1.076.253,07	1.068.353,07	3.6	Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	-1.825.255,56
1.3.3	Sondervermögen	28.728.892,51	28.728.892,51	3.7	Sonstige Rückstellungen	-251.598,15
1.3.4	Ausleihungen	53.633.086,01	53.656.467,03	4	Verbindlichkeiten	-26.275.668,75
	davon rechtlich unselbständige Stiftungen	1.464.000,00	1.464.000,00		davon rechtlich unselbständige Stiftungen	-38.230.297,43
1.3.5	Wertpapiere	28.388.691,02	27.719.697,69	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00
	davon rechtlich unselbständige Stiftungen	70.000,00	868.935,85	4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-19.633.451,01
1.3.6	Öffentl.-rechtl. Forderungen, Forderungen aus Transferleist.	10.175.879,55	13.671.925,64	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	-317.211,97
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	10.441.484,66	11.194.976,08		davon rechtlich unselbständige Stiftungen	-8.335.535,57
1.3.8	Liquide Mittel	24.165.500,04	13.854.217,13	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00
	davon rechtlich unselbständige Stiftungen	117.104,05	606.645,10	5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-9.204.942,19
2	Abgrenzungsposten	16.368.615,11	17.916.064,27			-16.531.746,01
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	862.019,48	953.171,97			
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	15.506.595,63	16.962.892,30			
Bilanzsumme		926.329.699,75	936.515.201,25	Bilanzsumme		-926.329.699,75
						-936.515.201,25

Nachrichtlich: Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zum 31. 12. 2024 nach § 42 GemHVO: 180.336.114,41 EUR aus Bürgschaften, 43.374.000 EUR Gewährträgerschaften, 125.000 EUR Gewährleistungsverpflichtungen und 9.744.543 EUR Verpflichtungsermächtigungen.



4. Anhang zum Jahresabschluss auf 31.12.2024

Rechtsgrundlagen:

**Verordnung des Innenministeriums über die Haushaltswirtschaft der Gemeinden
(Gemeindehaushaltsverordnung -GemHVO) vom 11. Dezember 2009**

§ 53 Anhang

(1) In den **Anhang** sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz vorgeschrieben sind.

(2) Im **Anhang** sind ferner anzugeben

1. die auf die Posten der Ergebnisrechnung und der Vermögensrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden,
 2. Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung; deren Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist gesondert darzustellen,
 3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten,
 4. der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen,
 5. die Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr
 6. die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen,
 7. die unter der Bilanz aufzuführenden Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 42)
- und
8. der Bürgermeister, die Mitglieder des Gemeinderats und die Beigeordneten, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen.

sowie Auszüge aus

§ 47 Allgemeine Grundsätze für die Gliederung

(1) Die Form der Darstellung, insbesondere die Gliederung der aufeinanderfolgenden Ergebnisrechnungen, Bilanzen und Finanzrechnungen, ist beizubehalten, soweit nicht in Ausnahmefällen wegen besonderer Umstände Abweichungen erforderlich sind. Die Abweichungen sind im **Anhang** anzugeben und zu begründen.

(2) In der Ergebnisrechnung, der Bilanz und der Finanzrechnung ist zu jedem Posten der entsprechende Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres anzugeben. Sind die Beträge nicht vergleichbar, so ist dies im **Anhang** anzugeben und zu erläutern. Wird der Vorjahresbetrag angepasst, so ist auch dies im **Anhang** anzugeben und zu erläutern.

(3) Fällt ein Vermögensgegenstand oder eine Schuld unter mehrere Posten der Bilanz, so ist die Mitzugehörigkeit zu anderen Posten bei dem Posten, unter dem der Ausweis erfolgt ist, zu vermerken oder im **Anhang** anzugeben, wenn dies zur Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist.

(4) Eine weitere Untergliederung der Posten ist zulässig; dabei ist jedoch die vorgeschriebene Gliederung zu beachten. Neue Posten dürfen hinzugefügt werden, wenn ihr Inhalt nicht von einem vorgeschriebenen Posten gedeckt wird. Die Ergänzung ist im **Anhang** anzugeben und zu begründen.

§ 49 Ergebnisrechnung

(4) Außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind hinsichtlich ihres Betrags und ihrer Art im **Anhang** zu erläutern, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

Angaben zu den einzelnen Positionen des Anhangs:

1. die auf die Posten der Ergebnisrechnung und der Vermögensrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs.2 Ziff. 1 GemHVO)

Die Bilanzierung und Bewertung des Vermögens und der Schulden der Stadt Ludwigsburg erfolgte nach den Regelungen der GemO bzw. der aktuellen GemHVO des Landes Baden-Württemberg. Weiterhin wurden die Empfehlungen des „Leitfaden zur Bilanzierung“ der landesweiten Arbeitsgruppe AG Internet herangezogen. Darüber hinaus finden ergänzend die Regelungen und Kommentare des deutschen Handelsrechts Anwendung, sofern das baden-württembergische Haushaltsrecht hierzu keine Regelung enthält bzw. sofern die Regelungen des baden-württembergischen Haushaltsrechts dem nicht entgegenstehen.

Im Rahmen der Erstbewertung des kommunalen Vermögens für die Eröffnungsbilanz nutzte die Stadt Ludwigsburg diverse Vereinfachungs- und Bilanzierungswahlrechte, welche im Wesentlichen in § 62 GemHVO geregelt sind.

Dies spiegelt sich wieder in:

- dem Verzicht auf die Erfassung und Bewertung von beweglichen und immateriellen Vermögensgegenständen vor dem Zeitraum von 6 Jahren vor Eröffnungsbilanzstichtag (§ 62 Abs. I S. 3 GemHVO), mit Ausnahme höherwertiger Vermögensgegenstände wie z.B. Fahrzeuge.
- den Ansätzen von Erfahrungswerten bei Vermögensgegenständen, deren tatsächliche AHK nicht oder nicht ohne unverhältnismäßigen Aufwand ermittelt werden konnten (§ 62 Abs. II-III GemHVO)
- dem Verzicht auf den Ansatz von geleisteten Investitionszuschüssen (§ 62 Abs. VI S. 2 GemHVO)

Abschreibungsmethode inkl. Pauschal- und Einzelwertberichtigungen von Forderungen im Rahmen der in der Bilanz angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 53 II Nr. 1 GemHVO)

Planmäßige Abschreibungen erfolgen in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann. Für Zu- und Abgänge während des Jahres wurden die Abschreibungen zeitanteilig berechnet. Außerplanmäßige Abschreibungen infolge einer voraussichtlichen dauernden Wertminderung nach § 46 Abs. 3 GemHVO waren nicht erforderlich. Bewegliche Vermögensgegenstände bis zu einem Wert von 800 € ohne Umsatzsteuer sind von der Pflicht zur Inventarisierung befreit. Beschaffungen unterhalb der geltenden Wertgrenze wurden als Aufwand in der Ergebnisrechnung gebucht.

Der Forderungsbestand wird regelmäßig überprüft und die Forderungen ggfs. einzeln im Wert berichtigt. Eine Pauschalwertberichtigung wird nicht vorgenommen.

Die spezielle Vorgehensweise bei einzelnen Bilanzpositionen wird ausführlich im **Handbuch zur Bilanzierung der Stadt Ludwigsburg** in der gültigen Fassung beschrieben.

2. Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung; deren Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist gesondert darzustellen (§ 53 Abs.2 Ziff. 2 GemHVO)

Abweichungen von den anerkannten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden liegen nicht vor.
Die spezielle Vorgehensweise bei einzelnen Bilanzpositionen wird ausführlich im **Handbuch zur Bilanzierung der Stadt Ludwigsburg** in der gültigen Fassung beschrieben.

3. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten (§ 53 Abs.2 Ziff. 3 GemHVO)

Die Vermögensgegenstände wurden i.d.R. nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet; hierbei wurden keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen.

4. der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensionsrückstellungen (§ 53 Abs.2 Ziff. 4 GemHVO)

Der Anteil der Stadt Ludwigsburg beträgt zum 31.12.2024: 130.360.287 EUR
Die Bescheinigung des Kommunalen Versorgungsverbands Baden-Württemberg ist als Anlage beigelegt.

5. die Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr (§ 53 Abs.2 Ziff. 5 GemHVO)

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betrugen	+17.420.948,39 EUR
<u>Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrugen</u>	<u>-50.492.310,95 EUR</u>
somit ergibt sich ein Saldo aus Investitionstätigkeit	-33.071.362,56 EUR
<u>der Zahlungsmittelbedarf des Ergebnishaushalts betrug</u>	<u>-13.888.878,24 EUR</u>
Finanzierungsmittelbedarf	-46.960.240,80 EUR

Die Investitionstätigkeit 2024 wurde zu 34,5% aus Eigenmitteln finanziert.
Mit der Aufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 28.807.533,33 EUR stellte sich mit der ordentlichen Tilgung (2.004.228,06 EUR) und durch Rückflüsse bzw. Gewährung von Darlehen der Beteiligungsunternehmen ein Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 34.803.305,27 EUR dar.

Die Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss ist in der Anlage beigelegt.

6. die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen, (§ 53 Abs.2 Ziff. 6 GemHVO)

Die Ermächtigungsüberträge des Finanzhaushalts 2024 nach 2025 sind mit der Vorlage-Nr. 194/25 vom Gemeinderat der Stadt Ludwigsburg zur Kenntnis genommen worden und den Jahresabschlussunterlagen beigelegt.

Insgesamt wurden:
im Ergebnishaushalt Ermächtigungsüberträge in Höhe von 0 EUR
und im Finanzaushalt Ermächtigungsüberträge in Höhe von 31.511.500 EUR
gebildet und beschlossen bzw. zur Kenntnis genommen.

Für das Jahr 2024 wurden Kreditermächtigungen in Höhe von 14,9 Mio. EUR **NICHT** in Anspruch genommen.

7. die unter der Bilanz aufzuführenden Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 53 Abs.2 Ziff. 7 GemHVO)

a. Bürgschaftsverpflichtungen

Nach § 88 Abs. 2 GemO darf die Gemeinde Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme muss durch die Rechtsaufsichtsbehörde genehmigt werden.

Die Stadt Ludwigsburg übernimmt Bürgschaften für Darlehen in den Bereichen Wohnungsbau, Versorgung und Verkehr, Sport und Soziales.

Zum 31.12.2024 belaufen sich die Bürgschaftsverpflichtungen insgesamt auf rd. 180,336 Mio. EUR und verteilen sich auf folgende Bereiche:

Wohnungsbau (einschl. Ausfallhaftung nach § 88 GemO a.F.)	7.968.447,94 EUR
Versorgung und Verkehr	172.070.469,12 EUR
Sport	17.787,93 EUR
Soziales	279.409,42 EUR

b. Gewährträgerschaften

Gegenüber der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbands Baden-Württemberg bestehen für folgende Organisationen Gewährträgerschaften durch die Stadt (Schätzung der ZVK auf Basis von unverbindlichen Erfahrungswerten. Nach derzeitiger Rechtslage unterliegt ein Ausgleichsbetrag zusätzlich der Pauschalbesteuerung in Höhe von 15 %.)

Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH	ca. 29,51 Mio. EUR
Wohnungsbau Ludwigsburg GmbH	ca. 5,7 Mio. EUR
Jugendmusikschule e.V.	ca. 3,9 Mio. EUR
Charlottenkrippe Ludwigsburg	ca. 4,1 Mio. EUR
Ludwigsburger Schlossfestspiele e.V.	ca. 164 TEUR

c. Gewährleistungsverpflichtungen aus Kaufverträgen

Die Stadt Ludwigsburg übernimmt beim Verkauf von Grundstücken mit Altlastengefährdung ggf. anfallende Mehrkosten für die Entsorgung von belastetem Erdreich. Die daraus entstehende finanzielle Belastung kann nur im Schätzungswege ermittelt werden und beläuft sich zum 31.12.2024 auf rd. 125.000 EUR.

d. Verpflichtungsermächtigungen

Eine Aufstellung der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen der Stadt Ludwigsburg zum 31.12.2024 ist als Anlage 13 beigefügt.

8. der Bürgermeister, die Mitglieder des Gemeinderats und die Beigeordneten, auch wenn sie im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen (§ 53 Abs.2 Ziff. 8 GemHVO)

a. Gemeinderat

Nach § 25 Abs. 2 GemO gehören dem Gemeinderat der Stadt Ludwigsburg 40 Stadträtinnen und Stadträte als Mitglieder an. Der Gemeinderat ist die Vertretung der Bürger und das Hauptorgan der Gemeinde. Er legt die Grundsätze für die Verwaltung der Gemeinde fest und entscheidet über alle Angelegenheiten der Gemeinde, soweit nicht der Oberbürgermeister kraft Gesetzes zuständig ist oder der Gemeinderat bestimmte Angelegenheiten den beschließenden Ausschüssen oder dem Oberbürgermeister übertragen hat (§ 24 GemO).

Die Zuständigkeit des Oberbürgermeisters wird in § 16 der Hauptsatzung der Stadt Ludwigsburg vom 01.01.2002, zuletzt geändert am 15.12.2022, die auf Grund der Bestimmungen der Gemeindeordnung erlassen wurde.

Beschließende Ausschüsse

Die Zuständigkeiten der beschließenden Ausschüsse werden in den §§ 6 - 15 der Hauptsatzung geregelt.

Mit Beschluss des Gemeinderates am 21.11.2018 wurde die Zahl der beschließenden Ausschüsse wieder auf vier erhöht. Seit der konstituierenden Sitzung des neuen Gemeinderats am 10.07.2019 gibt es die zwischenzeitlich durch die Weiterentwicklung der Organisation und neuen Zuordnungen der Fachbereiche zu den Dezernaten zum 01.01.2022 umbenannten Ausschüsse - Wirtschaftsausschuss, Bildungs- und Sozialausschuss, Mobilitäts- und Umweltausschuss sowie Bauausschuss.

Dem Gemeinderat der Stadt Ludwigsburg gehörten zum Stand 01.01.2024 folgende Mitglieder an:

1.	Dogan, Haryrettin	Bündnis für Vielfalt
2.	Braumann, Maik Stefan	CDU
3.	Herrmann, Klaus	CDU
4.	Link, Wilfried	CDU
5.	Klotz, Armin	CDU
6.	Klünder, Dr. Edith	CDU
7.	Meyer, Claus-Dieter	CDU
8.	Seyfang, Gabriele	CDU
9.	Traub, Dr. Uschi	CDU
10.	Eisele, Jochen	FDP
11.	Haag, Sebastian	FDP
12.	Heer, Johann	FDP
13.	Knecht, Stefanie	FDP
14.	Dengel, Hermann	FW
15.	Lutz, Florian	FW
16.	Moersch, Gabriele	FW
17.	Raasch, Kilian	FW
18.	Remmele, Bernhard	FW
19.	Weiss, Reinhardt	FW
20.	Zeltwanger, Jochen	FW
21.	Bauer, Ulrich	GRÜNE
22.	Clausen, Catharina	GRÜNE
23.	Handel, Frank	GRÜNE
24.	Knoß, Dr. Christine	GRÜNE
25.	Molkenthin-Keßler, Andrea	GRÜNE

26.	Schreiber, Thomas	GRÜNE
27.	Shoaleh, Arezoo	GRÜNE
28.	Steinwand-Hebenstreit, Elfriede	GRÜNE
29.	Sorg, Florian	GRÜNE
30.	Vierling, Prof. Dr. Michael	GRÜNE
31.	Wiedmann, Laura	GRÜNE
32.	Müller, Jürgen	Linke
33.	Schmidt, Nadja	Linke
34.	Kainz, Adelheid	LUBU
35.	Juranek, Dieter	SPD
36.	Liepins, Margit	SPD
37.	Maier, Nathanael	SPD
38.	Metzger, Alexandra	SPD
39.	O'Sullivan, Dr. Daniel	SPD
40.	von Stackelberg, Hubertus	SPD

Nach der Kommunalwahl 2024 gehörten mit Amtseinsetzung am 10.07.2024 folgende Mitglieder dem Gemeinderat an:

1.	Dötterer, Franziska	AfD
2.	Gröbner, Thomas	AfD
3.	Kuhnke, Carina	AfD
4.	Ziemann, Rainer	AfD
5.	Dogan, Haryrettin	Bündnis für Vielfalt
6.	Alexander, Verena	Bündnis 90/Die Grünen
7.	Jordan, Jennifer	Bündnis 90/Die Grünen
8.	Knoß, Dr. Christine	Bündnis 90/Die Grünen
9.	Medinger, Wolfgang	Bündnis 90/Die Grünen
10.	Schittenhelm, Monika	Bündnis 90/Die Grünen
11.	Shoaleh, Arezoo	Bündnis 90/Die Grünen
12.	Sorg, Florian	Bündnis 90/Die Grünen
13.	Vierling, Prof. Dr. Michael	Bündnis 90/Die Grünen
14.	Wiedmann, Laura	Bündnis 90/Die Grünen
15.	Bilger, Isabell	CDU
16.	Braumann, Maik Stefan	CDU
17.	Fritz, Angelika	CDU
18.	Herrmann, Klaus	CDU
19.	Klunder, Dr. Edith	CDU
20.	Lutz, Volker	CDU
21.	Meyer, Claus-Dieter	CDU
22.	Passaro, Guido	CDU
23.	Traub, Dr. Uschi	CDU
24.	Allerborn, Meike	Die Linke
25.	Tübek, Mesut	Die Linke
26.	Eisele, Jochen	FDP

27.	Haag, Sebastian	FDP
28.	Knecht, Stefanie	FDP
29.	Akin, Selin	FW
30.	Moersch, Gabriele	FW
31.	Peifer, Hans-Peter	FW
32.	Raasch, Kilian	FW
33.	Remmele, Bernhard	FW
34.	Zeltwanger, Jochen	FW
35.	Taskin, Osman	LUBU
36.	Gekeler, Markus	SPD
37.	Liepins, Margit	SPD
38.	Maier, Nathanael	SPD
39.	O'Sullivan, Dr. Daniel	SPD
40.	von Stackelberg, Hubertus	SPD

b. Oberbürgermeister

Am 30.06.2019 wurde **Dr. Matthias Knecht** zum Oberbürgermeister der Stadt Ludwigsburg gewählt und trat sein Amt zum 01.09.2019 an.

Nach § 42 GemO ist der Oberbürgermeister Vorsitzender des Gemeinderats und Leiter der Stadtverwaltung. Er vertritt die Stadt. Wegen der ihm vom Gemeinderat zur selbstständigen Erledigung übertragenen Aufgaben wird auf § 16 der Hauptsatzung verwiesen. Der Oberbürgermeister hat in der Zuständigkeitsordnung über das Bewirtschaftungs- und Anordnungswesen vom 24.01.2011 die Zuständigkeit zur Bewirtschaftung von Einnahmen und Ausgaben und zur Erteilung von Annahme- und Auszahlungsanordnungen auf verschiedene Gemeindebedienstete weiterdelegiert.

c. Beigeordnete

Am 24.03.2021 wurde **Renate Schmetz** zur Ersten Bürgermeisterin der Stadt Ludwigsburg gewählt, sie wurde am 19.05.2021 vereidigt und in ihr Amt eingesetzt.

Am 15.07.2021 wurde **Sebastian Mannl** als Bürgermeister für das Dezernat III gewählt. Er wurde am 11.11.2021 vereidigt und offiziell in das Amt eingesetzt.

Die Wahl der Bürgermeisterin **Andrea Schwarz** fand am 20.05.2020 statt. Sie hat ihren Dienst bei der Stadt Ludwigsburg am 01.10.2020 angetreten.

Nach § 49 GemO sind in Gemeinden mit mehr als 10.000 Einwohnern hauptamtlich Beigeordnete zu bestellen, wobei die Anzahl in der Hauptsatzung bestimmt wird. Der erste Bürgermeister vertritt als erster Beigeordneter den Bürgermeister ständig in seinem Geschäftskreis. Im Falle der Verhinderung des Oberbürgermeisters und des ersten Beigeordneten führen die weiteren Bürgermeister die Stellvertretung aus.

d. Finanzverwaltung

Das Finanzwesen der Stadt wird von dem Fachbereich Finanzen wahrgenommen.

Fachbereichsleitung:

Mit Beschluss des Gemeinderats vom 05.06.2019 wurde Leitender Stadtverwaltungsdirektor Harald Kistler ab 01.09.2019 zum Stadtkämmerer bestellt. Er ist gleichzeitig der Fachbedienstete für das Finanzwesen im Sinne des § 116 GemO.

Fachbereich 20 – Haushalt und Beteiligungen:

Mit der Stellvertretung des Stadtkämmerers ab 01.01.2020 wurde Stadtoberverwaltungsrat **Jens Klinger** beauftragt. (Beschluss des WKV vom 24.09.2019).

Fachbereich 20 - Kassen- und Steuerverwaltung:

Die Leiterin der Kassen- und Steuerverwaltung ist seit 01.07.2013 Stadtoberamtsrätin **Melanie Kiener**. (Beschluss des WKV vom 07.05.2013).

9. Abweichungen in der Form der Darstellung, insbesondere die Gliederung der aufeinanderfolgenden Ergebnisrechnungen, Bilanzen und Finanzrechnungen (§ 47 Abs.1 GemHVO)

Aufgrund der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt wurde festgestellt, dass anstatt der Rückstellung für drohende Nachzahlungen aus der Sonderrechnung Kasernenkonversion „Harten-ecker Höhe“ (Bilanzposition 3.7) eine Sonstige Verbindlichkeit (Bilanzposition 4.6) zu passivieren ist.

Der als sonstige Rückstellung geführte Betrag in Höhe von 6,5 Mio. EUR wurde daher im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 auf sonstige Verbindlichkeiten umgebucht und hatte sich zum 31.12.2020 auf 4,13 Mio. EUR reduziert. Die darüber hinaus erforderlichen Eröffnungsbilanzkorrekturen für die sich noch im Eigentum der Stadt befindlichen Grundstücke wurden nach erfolgter Restkaufpreisnachzahlung im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 vorgenommen und die sonstige Verbindlichkeit aufgelöst.

10. Vergleichbarkeit mit den Beträgen des Vorjahres (§ 47 Abs.2 GemHVO)

Durch Anpassungen bei den Grundstücken und Gebäuden wurden einige Anlagen im Jahr 2023 korrigiert, umgebucht bzw. neu aufgenommen. Außerdem wurde 2022 der unter den Passiven Rechnungsabgrenzungsposten nachgewiesene Barwertvorteil für das Cross-Border-Leasing entsprechend der GPA-Beanstandung zur Eröffnungsbilanz korrigiert. Diese Werte wurden gegen das Basiskapital gebucht.

Organisatorisch ergaben sich zwischen dem abgeschlossenen Jahr 2024 und dem Vorjahr 2023 keine Veränderungen, so dass die Aufgabenbereiche gleich abgebildet wurden.

Zum 01.01.2023 wurde der Fachbereich 15 – Fachbereich Digitale Transformation und IT – neu dem Dezernat III zugeordnet (zuvor Dezernat I).

Zudem wurde ab 01.01.2023 der Fachbereich Bürgerdienste ebenfalls dem Dezernat D III zugeordnet (zuvor D II).

Die Stabstelle Öffentlichkeitsarbeit und Gremien (S 08) wurde ab 01.01.2023 als Fachbereich Öffentlichkeitsarbeit und Gremien (FB 13) im Dezernat I geführt.

Der Bereich Wirtschaftsförderung (PG 5710) wurde ab dem 01.01.2023 aus dem bisherigen Teilhaushalt 01 herausgelöst und als eigener Fachbereich mit der Ordnungsziffer 80 im Dezernat I geführt.

Der Bereich Justizariat (PG 1123) wurde zum Jahr 2023 ebenfalls aus dem bisherigen Teilhaushalt 01 extrahiert und als eigenständiger Fachbereich Recht mit der Ordnungsnummer 30 installiert.

Ab dem Jahr 2022 sind die Auswirkungen des Angriffskrieges gegen die Ukraine und die daraus resultierenden Aufwendungen für Geflüchtete aus diesem Gebiet erkennbar. Auch deutliche Preissteigerungen bei den Energiekosten oder aufgrund von Lieferengpässen und Ressourcenknappheit sind in den Ergebnis ab 2022 an einigen Stellen deutlich ersichtlich.

**11. Vermögensgegenstände und Schulden, die unter mehreren Posten der Bilanz ausgewiesen sind.
(§ 47 Abs.3 GemHVO)**

Die einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden der Stadt Ludwigsburg sind grundsätzlich nur einer Bilanzposition zugeordnet; eine Aufteilung eines Gegenstandes auf mehrere Bilanzpositionen erfolgte nicht. Im Fall von gemischt genutzten Grundstücken (z.B. Schule und Sporthalle) erfolgt eine fiktive Aufteilung und die Zuordnung der so entstandenen Teilflächen unter der jeweiligen Bilanzposition. Auf den Einzelausweis aller gemischt genutzten und damit unter mehreren Bilanzpositionen befindlichen Grundstücksflächen wird in diesem Anhang verzichtet, da es nicht zur Klarheit und Übersichtlichkeit dieses Jahresabschlusses beiträgt.

**12. Angaben über die weiteren Untergliederungen oder Hinzufügung weiterer Posten
(§ 47 Abs.4 GemHVO)**

Die Bilanz der Stadt Ludwigsburg wurde entsprechend der Gliederung des § 52 GemHVO aufgebaut. Es wurden keine weiteren Posten hinzugefügt. Eine Untergliederung der Bilanz erfolgte strikt nach der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produktrahmen für die Gliederung der Haushalte, den Kontenrahmen und weitere Muster für die Haushaltswirtschaft der Gemeinden (VwV Produkt- und Kontenrahmen) vom August 2018.

Untergliederungen wurden vorgenommen:

- aufgrund der Empfehlungen der VwV im Bereich Sachvermögen
- zur Abbildung der verbindlich vorgeschriebenen Bereichsabgrenzungen
- zur Abbildung der verbindlich vorgeschriebenen Laufzeiten bei Ausleihungen und Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen
- Zur übersichtlichen Unterteilung im Bereich Finanzvermögen, Rücklagen und Rückstellungen
- zur übersichtlichen Unterteilung der sonstigen Forderungen und Verbindlichkeiten je Fachbereich

**13. Erläuterungen zu den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen
(§ 49 Abs.4 GemHVO)**

Das Sonderergebnis (4.997.369,31 EUR) ergibt sich aus außerordentlichen Erträgen i.H.v. 5.409.199,19 EUR und außerordentlichen Aufwendungen i.H.v. 411.829,88 EUR.

Die außerordentlichen Erträge setzen sich im Wesentlichen aus Erträgen aus dem Verkauf von städtischem Grundvermögen über Buchwert zusammen. Die außerordentlichen Aufwendungen resultieren aus Ausbuchungen von Vermögenswerten aus der städtischen Bilanz aufgrund von Verkauf oder Verschrottung.

Im Jahr 2024 erfolgten aufgrund der abgelaufenen Frist zur Korrektur der Eröffnungsbilanzwerte (§ 63 GemHVO) zwei erforderliche Grundstückswertkorrekturen ergebniswirksam im außerordentlichen Ergebnis.

14. Angaben zu über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen bzw. Auszahlungen (nachrichtlich)

Alle Aufwendungen eines Teilhaushaltes bilden im Ergebnishaushalt nach § 4 Abs.2 i.V.m. § 20 GemHVO ein Budget und sind gegenseitig deckungsfähig, zudem werden nach § 19 GemHVO Mehrerträge berücksichtigt. Analoge Regeln gelten auch für Auszahlungen für Investitionstätigkeit im Finanzhaushalt. Die Ausgestaltung findet sich bei den Grundsätzen für den Haushaltsvollzug /Globaler Planvermerk) im Haushaltsplan 2023.

Trotz dieser umfangreichen Regelungen mussten im Rechnungsjahr 2024 Überschreitungen von insgesamt **2.064.434,97 EUR** genehmigt werden. Eine Liste der Überschreitungen ist in der Anlage beigelegt.

15. Angaben der örtlich festgelegten Wertgrenze für die Einzeldarstellung von Investitionen (§ 4 Abs. 4 Satz 4 i.V.m. § 53 GemHVO)

Die örtliche Wertgrenze für die Einzeldarstellung von Investitionen nach § 4 Abs. 4 Satz 4 i.V.m. § 53 GemHVO wurde bei der Stadt Ludwigsburg auf 300.000 EUR festgelegt.

16. Ausweis kalkulatorischer Zinsen (§ 4 Abs. 3 S. 2 GemHVO)

Von der Möglichkeit, in den Teilergebnishaushalten kalkulatorische Zinsen auszuweisen, wird kein Gebrauch gemacht. In der Gesamtergebnisrechnung werden die ordentlichen Zinserträge und Zinsaufwendungen ausgewiesen. Sie werden zentral im Teilhaushalt Allgemeine Finanzwirtschaft veranschlagt und gebucht (§ 4 Abs. 3 Ziff. 1 und 2).

17. Gliederung des Gesamthaushalts in Teilhaushalte

Der Haushalt ist untergliedert in folgende Teilhaushalte und Produktgruppen:

Teilhaushalt 01 Dezernate I, II, III, IV

- 1110 Verwaltungsleitung
- 1114-001 Stabsstelle Gleichstellung / Stabsstelle Inklusion und Integration
- 1210-001 Stabsstelle Zensus

Teilhaushalt 05 Referat Steuerungsunterstützung und Grundsatzthemen

- 1112-005 Referat Steuerungsunterstützung
- 1210-005 Statistik und Demografie
- 1114-005 Internationales
- 5110-005 Nachhaltige Stadtentwicklung
- 5610-005 Klimaschutz und Energie

Dezernat I

Teilhaushalt 10 Fachbereich Organisation und Personal

- 1112-010 Steuerungsunterstützung FB 10
- 1114-010 Zentrale Funktionen FB 10
- 1120 Organisation
- 1121 Personalwesen
- 1126-010 Zentrale Dienstleistungen FB 10
- 2521 Stadtarchiv

Teilhaushalt 13 Fachbereich Öffentlichkeitsarbeit und Gremien

- 1111 Geschäftsstelle Gemeinderat
- 1114-013 Ehrungen / Repräsentationen
- 1130 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Teilhaushalt 14 Fachbereich Revision

- 1113 Revision

Teilhaushalt 20 Fachbereich Finanzen

- 1112-020 Steuerungsunterstützung FB 20
- 1122 Finanzverwaltung und Kasse
- 1132 Abgabenwesen

Teilhaushalt 30 Fachbereich Recht

- 1123 Justizariat

Teilhaushalt 80 Fachbereich Wirtschaftsförderung

- 5710 Wirtschaftsförderung

Dezernat II

Teilhaushalt 37 Fachbereich Feuerwehr und Bevölkerungsschutz

1260 Brandschutz

Teilhaushalt 41 Fachbereich Kunst und Kultur

2520 Ludwigsburg Museum

2610 Theater

2620 Musikpflege

2630 Jugendmusikschule

2730 Kunstzentrum Karlskaserne, Labyrinth

2810 Sonstige Kulturpflege

2910 Förderung von Kirchengemeinden / Religionsgemeinschaften

Teilhaushalt 48 Fachbereich Bildung und Familie

1126-048 Zentrale Rechnungsstelle DII

211001 Grundschulen

211003 Schulverbundschulen

211004 Realschulen

211006 Gymnasien

211010 Gemeinschaftsschulen

212002 Förderschulen

214001 Schülerbeförderung

2150 Freie Waldorfschule

2710 Volkshochschule

2720 Stadtbibliothek

362001 Kinder- und Jugendarbeit

362002 Jugendsozialarbeit

362004 Einrichtungen der Jugendarbeit

36500101 Kindertageseinrichtungen 0-6 Jährige

36500201 Kindertagespflege 0-6 Jährige

Teilhaushalt 57 Fachbereich Gesellschaftliche Teilhabe, Soziales und Sport

1114-057 Bürgerschaftliches Engagement

1225 Sozialversicherungsangelegenheiten

312005 Eingliederungsleistungen Arbeitsuchende

314001 Seniorenbegegnungsstätten

314007 Anschlussunterbringung von Flüchtlingen

3160 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

3180-057 Soziale Hilfen und Leistungen

318010 Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen

4140 Maßnahmen der Gesundheitspflege

4210 Förderung des Sports

4240 Lehrschwimmbäder

4241 Sportstätten

Dezernat III

Teilhaushalt 15 Fachbereich IT

1120-015 Digitalisierung und Informationstechnik

Teilhaushalt 32 Fachbereich Sicherheit und Ordnung

1126-032 Zentrale Bußgeldstelle

1220 Ordnungswesen

1221 Verkehrswesen

1226 Tierkadaversammelstelle

314005 Obdachlosenunterbringung

Teilhaushalt 33 Fachbereich Bürgerdienste

1210-033 Wahlen

1222 Einwohnerwesen

1223 Personenstandswesen

3180-033 Allgemeine Daseinsvorsorge

Teilhaushalt 63 Fachbereich Nachhaltige Mobilität

5110-063 Verkehrsplanung

5470 Öffentlicher Personennahverkehr

5610-063 Nachhaltige Mobilität

Teilhaushalt 67 Fachbereich Tiefbau und Grünflächen

5410-067 Gemeindestraßen

5420-067 Kreisstraßen

5430-067 Landesstraßen

5440-067 Bundesstraßen

5460 Parkierungseinrichtungen

5480 Sonstiger Personen- und Güterverkehr

5510 Öffentliches Grün / Landschaftsbau

5530 Friedhofs- und Bestattungswesen

5540 Naturschutz und Landschaftspflege

5610-067 Umweltschutzmaßnahmen

Teilhaushalt 68 Fachbereich Technische Dienste

1125 Technische Dienste Ludwigsburg

5450 Straßenreinigung und Winterdienst

Dezernat IV

Teilhaushalt 23 Fachbereich Liegenschaften

- 1133 Grundstücksmanagement
- 5550 Forstwirtschaft
- 5110-023 Wohnen

Teilhaushalt 60 Bürgerbüro Bauen

- 1224 Grundbucheinsichtsstelle
- 5110-060 Beiträge und Recht
- 5111-060 Gutachterausschuss
- 5210 Bauordnung
- 5220-060 Förderprogramme
- 5230 Denkmalschutz und Denkmalpflege

Teilhaushalt 61 Fachbereich Stadtplanung und Vermessung

- 5110-061 Stadtplanung
- 5111-061 Vermessungswesen

Teilhaushalt 65 Fachbereich Hochbau und Gebäudewirtschaft

- 1124 Gebäude- und Techn. Immobilienmanagement
- 5490 Öffentliche Toilettenanlagen

Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

- 3180-090 Rechtlich unselbständige Stiftungen / Vermächtnisse
- 5220-090 Wohnungsversorgung
- 5350 Kombinierte Versorgungsbetriebe
- 5380 Stadtentwässerung Ludwigsburg
- 5750 Stadtmarketing / Tourismus / Veranstaltungen
- 6110 Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen
- 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
- 6130 Abwicklung der Vorjahre

5. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr 2023 EUR	Rechnungsjahr 2024 EUR
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	52.198.360,08	24.164.550,04
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	5.929.495,06	-13.888.878,24
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-24.456.063,39	-33.071.362,56
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-5.244.433,88	34.803.305,27
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-4.262.807,83	1.845.802,62
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	24.164.550,04	13.853.417,13
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln und Bausparverträgen zum Jahresende	26.502.478,57	25.524.549,39
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	1.886.212,45	1.886.212,45
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0,00	0,00
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00
9	= liquide Eigenmittel zum Jahresende	52.553.241,06	41.264.178,97
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	27.097.000,00	31.511.500,00
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	27.786.596,00	32.837.928,67
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00	0,00
13	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	53.242.837,06	42.590.607,64
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	1.922.770,72	2.945.263,43
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden (Rückstellungen)	18.498.002,58	18.297.002,58
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	8.055.186,57	21.348.341,63
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	5.962.672,48	6.350.675,65

6. Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen

Art der Rückstellung	Stand zum 01.01.2020 EUR	Stand zum 01.01.2021 EUR	Stand zum 01.01.2022 EUR	Stand zum 01.01.2023 EUR	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang 2024 EUR	Inanspruchnahme 2024 EUR	Auflösung 2024 EUR	Stand zum 01.01.2025 EUR
1. Rückstellungen gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO (Pflichtrückstellungen)									
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen (Altersteilzeit)	404.800,00	462.950,00	614.250,00	1.372.425,00	1.825.255,56	504.672,26		799.075,00	1.530.852,82
1.6 Rückstellungen aus drohenden Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen etc.	0,00	0,00	40.000,00	240.000,00	251.598,15	20.606,86		19.000,00	253.205,01
2. Weitere Rückstellungen § 41 Abs. 2 GemHVO (Wahlrückstellungen)									
2.2 Rückstellungen für Verpflichtungen im Rahmen des Finanzausgleichs	9.211.000,00	12.813.000,00	42.546.000,00	50.825.000,00	17.407.000,00	116.000,00	17.168.000,00		355.000,00
2.3 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen für Beratungsleistungen	0,00	0,00	0,00	225.000,00	225.000,00				225.000,00
2.4 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren/Rück- stellungen Stadt als Steuergläubigerin	15.955.745,06	14.787.894,47	8.567.128,24	8.849.159,24	8.643.668,75	8.427,00	214.119,00	304.032,00	8.133.944,75
2.5 Rückstellungen für Nachzahlungen aus Restabwicklung Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2.6 Rückstellungen Verlustausgleich Eigenbetriebe					0,00	8.000.000,00			8.000.000,00
Rückstellungen gesamt	25.571.545,06	28.063.844,47	51.767.378,24	61.511.584,24	28.352.522,46	8.649.706,12	17.382.119,00	1.122.107,00	18.498.002,58

Anmerkung: Aufgrund der Prüfbemerkung der
Gemeindeprüfungsanstalt zur Prüfung der Eröffnungsbilanz dürfen für

7. Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR
1. Ergebnisrücklagen	107.782.155,34	100.210.126,26
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	70.872.632,19	58.303.233,80
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	36.909.523,15	41.906.892,46
2. Zweckgebundene Rücklagen	1.922.770,72	2.945.263,43
2a. rechtlich unselbständige Stiftungen	1.922.770,72	2.945.263,43
2.1 Anna-Neff-Stiftung	853.229,69	854.909,15
2.2 Mann + Hummel-Stiftung	767.967,78	774.070,11
2.3 Ruth-Binder-Stiftung	301.573,25	300.000,00
2.4 Kunststiftung Heer	0,00	1.016.284,17
Rücklagen gesamt	109.704.926,06	103.155.389,69

3. nachrichtlich weitere Zweckbindungen	1.149.063,43	802.458,67
3.1 Paul-Scholpp-Vermächtnis	20.424,99	20.424,99
3.3 Fonds Jugend, Bildung, Zukunft	610.351,15	585.105,52
3.4 Cross-Border-Lease Abwasserbeseitigung	476.294,76	158.909,64
3.5 Vermächtnis Elsas	41.992,53	38.018,52

KVBW · Postfach 10 01 61 · 76231 Karlsruhe

318.124

Unser Zeichen, bitte stets angeben.

Stadt Ludwigsburg
Fachb. Organisation und Personal
Postfach 24 9
71602 Ludwigsburg

Ihre Nachricht:

Auskunft erteilt: Team Pensionsrückstellungen

Telefon: 0721 5985-156

E-Mail: pensionsrueckstellungen@kvbw.de

Datum: 24. Januar 2025

—

**Pensionsrückstellungen nach § 27 Abs. 4 des Gesetzes über den Kommunalen
Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) - Anteil an der Pensionsrückstellung für
Stadt Ludwigsburg**

Sehr geehrte Damen und Herren,

—

der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg bildet nach § 27 Abs. 4 GKV Pensionsrückstellungen für seine Mitglieder und seinen eigenen Bereich. Den auf das Mitglied entfallenden Anteil weist dieses im Anhang der Jahresrechnung aus (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 der Gemeindehaushaltsverordnung).

Zum Stichtag **31.12.2024** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **130.360.287 €**.
Der **voraussichtliche** Anteil zum Stichtag **31.12.2025** beträgt **135.275.434 €**.

Für weitere Informationen zur Berechnung verweisen wir auf das Hinweisblatt „Berechnung der Pensionsrückstellungen beim KVBW“, das Ihnen auf der Internetseite des KVBW unter <Beamtenversorgung>, <Arbeitgeber/Mitglieder> und <Merkblätter> mit der Bezeichnung "Pensionsrückstellungen – Hinweisblatt" zur Verfügung steht.

Mit freundlichen Grüßen

—

Kommunaler Versorgungsverband
Baden-Württemberg

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 2024

Kennzahl ¹⁾	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
E R T R A G S L A G E							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	19.740.045	14.086.909	12.569.398-	21.415.748-	26.653.540-	15.662.940-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	211,10	149,43	134,29-	228,80-	284,76-	167,34-
Aufwandsdeckungsgrad	%	105,67	103,90	96,82	94,80	93,77	96,42
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	167.271.074	177.920.748	166.113.721	174.375.700	170.032.600	185.229.900
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.788,82	1.887,35	1.774,72	1.862,99	1.816,59	1.978,95
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	48,02	49,26	41,98	42,31	39,77	42,40
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	147.531.029	163.833.839	178.683.120	195.791.448	196.686.140	200.892.840
Betrag je Einwohner	EUR/EW	1.577,72	1.737,92	1.909,01	2.091,79	2.101,35	2.146,29
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	42,36	45,36	45,15	47,51	46,01	45,98
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	1.909.052	5.028.006	4.997.369	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	21.649.096	19.114.915	7.572.029-	21.415.748-	26.653.540-	15.662.940-
F I N A N Z L A G E							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit ²⁾							
absoluter Betrag	EUR	43.905.985	5.929.495	13.888.878-	705.468-	6.908.100-	5.217.000
Betrag je Einwohner	EUR/EW	469,54	62,90	148,39-	7,54-	73,80-	55,74
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	1.299.864	1.744.434	2.004.228	3.082.000	3.847.000	4.673.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	42.606.121	4.185.061	15.893.106-	3.787.468-	10.755.100-	544.000
Betrag je Einwohner	EUR/EW	455,64	44,39	169,80-	40,46-	114,91-	5,81
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	5.799.446-	5.962.672-	6.350.676-	7.561.076-	7.610.610-	7.721.801-
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ³⁾							
absoluter Betrag	EUR	76.258.404	52.553.241	41.264.179	31.761.814	21.006.714	21.006.714

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit 2024

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2022	Ergebnis 2023	Ergebnis 2024	Planung 2025	Planung 2026	Planung 2027
1	2	3	4	5	6	7	8
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	709.466.942	728.567.062	722.011.358			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	618.862.136	618.862.136	618.862.136			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	75,79	78,65	77,10			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	24,21	21,35	22,90			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	101,71	103,17	103,74			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	21.735.043	19.950.663	46.714.011			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	232,44	211,63	499,08			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	5.799.864-	5.244.434-	34.803.305	20.452.450	31.751.550	34.435.550

1) Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.badenwuerttemberg.de) bekannt gemacht.
2) § 3 Nr. 17 GemHVO
3) vgl. Zeile 9 in Anlage 5

10. Vermögensübersicht *

Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01. 01. 2024	Vermögens- zugänge im Haushaltsjahr	Vermögens- abgänge im Haushaltsjahr	Umbu- chungen im Haushaltsjahr	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	am 31. 12. 2024
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5 **	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	265.234,32	114.738,26	1.828,38	354.435,00	0,00	119.859,65	612.719,55
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	703.570.733,15	46.624.893,96	1.193.200,35	-354.435,00	3.741,50	30.113.565,89	718.538.167,37
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	78.120.167,12	1.006.284,77	141.379,24	-13.480,19	0,00	570.600,55	78.400.991,91
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	309.707.070,41	12.472.335,07	931.664,70	7.048.407,53	3.741,50	11.739.532,24	316.560.357,57
2.3. Infrastrukturvermögen	268.236.090,88	472.563,97	68.290,76	10.309.492,23	0,00	13.297.020,65	265.652.835,67
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	1.126.226,50	0,00	0,00	0,00	0,00	102.631,79	1.023.594,71
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	396.481,27	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.681,27
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.405.380,27	748.067,20	37.483,58	155.977,02	0,00	1.547.332,25	7.724.608,66
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.271.590,03	1.972.714,75	14.382,07	890.451,16	0,00	2.856.448,41	10.263.925,46
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	27.307.726,67	29.949.728,20	0,00	-18.745.282,75	0,00	0,00	38.512.172,12
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	160.450.365,89	18.993.696,00	19.647.208,31	0,00	0,00	0,00	159.796.853,58
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	48.623.443,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.623.443,28
3.2. Sonst. Beteilig. U. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. Kommunalen Zusammenschlüssen	1.076.253,07	0,00	7.900,00	0,00	0,00	0,00	1.068.353,07
3.3. Sondervermögen	28.728.892,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.728.892,51
3.4. Ausleihungen	53.633.086,01	13.204.673,28	13.181.292,26	0,00	0,00	0,00	53.656.467,03
3.5. Wertpapiere	28.388.691,02	5.789.022,72	6.458.016,05	0,00	0,00	0,00	27.719.697,69
insgesamt	864.286.333,36	65.733.328,22	20.842.237,04	0,00	3.741,50	30.233.425,54	878.947.740,50

* "Anlagenspiegel"

** In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet.

11. Schuldenübersicht

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3; Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamt- betrag zum 01.01.2024 -Euro-	Gesamt- betrag zum 31.12.2024 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger (-) ***** -Euro-
			bis zu 1 Jahr ** -Euro-	über 1 bis 5 Jahre *** -Euro-	mehr als 5 Jahre **** -Euro-	
1	3	3	4	5	6	7
1. Geldschulden	19.633.451	46.436.450	3.022.677	11.866.341	31.547.433	26.802.999
1.1 Anleihen	0	0	0	0	0	0
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.633.451	46.436.450	3.022.677	11.866.341	31.547.433	26.802.999
1.2.1 Bund	0	0	0	0	0	0
1.2.2 Land	0	0	0	0	0	0
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0	0	0
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0	0	0	0	0	0
1.2.5 Kreditinstitute	17.104.077	43.907.076	3.022.677	9.336.967	31.547.433	26.802.999
1.2.6 sonstige Bereiche	2.529.374	2.529.374	0	2.529.374	0	0
1.3 Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	317.212	277.560	39.651	158.606	118.955	-39.651
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	19.950.662	46.714.010	3.062.329	12.024.947	31.666.387	26.763.348

nachrichtlich:						
2. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung						
2.1 Eigenbetrieb Stadtentwässerung Ludwigsburg (SEL)	53.735.392	55.802.257	1.436.924	12.769.201	41.596.132	2.066.864
2.1.1 Anleihen	0	0	0	0	0	0
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	53.735.392	55.802.257	1.436.924	12.769.201	41.596.132	2.066.864
2.1.3 Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
2.1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0	0
2.2 Eigenbetrieb Tourismus & Events Ludwigsburg (TELB)	9.365.912	8.258.402	1.151.472	4.808.373	2.298.558	-1.107.511
2.2.1 Anleihen	0	0	0	0	0	0
2.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.365.912	8.258.402	1.151.472	4.808.373	2.298.558	-1.107.511
2.2.3 Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
2.2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0	0	0	0
2. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung	63.101.305	64.060.659	2.588.395	17.577.574	43.894.690	959.354
3. Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung						
3.1 Anleihen	0	0	0	0	0	0
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	82.734.756	110.497.109	5.611.073	29.443.914	75.442.122	27.762.353
3.3 Kassenkredite	0	0	0	0	0	0
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	317.212	277.560	39.651	158.606	118.955	-39.651
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4	83.051.968	110.774.669	5.650.724	29.602.520	75.561.077	27.722.701
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	26.927.845	23.827.845	0	6.400.000	17.427.845	-3.100.000
3. Konsolidierte Gesamtschulden	56.124.124	86.946.825	5.650.724	23.202.520	58.133.232	30.822.701

- * entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres
- ** Tilgung der Restschuld im 1. Folgejahr
- *** Tilgung der Restschuld im 2. bis 5. Folgejahr
- **** Tilgung der Restschuld ab dem 6. Folgejahr
- ***** Spalte 3 minus Spalte 2

12. Überschreitungen Haushalt 2024

Teil-HH	Profit-center	Betrag in €	Betreff/Bezug	Genehmigung durch
10	1121	18.354,00	Mehrbedarf Beschaffung Interflexterminals	FBL 20 - Verfügung vom 08.11.2024
41	2610	29.300,00	Mehraufwand Kultur 2024 (Energie und Personal) Forum am Schlosspark	FBL 20 - Verfügung vom 22.01.2025
41	2810	34.542,22	Mehraufwand Kultur 2024 (Energie und Personal) Forum am Schlosspark	FBL 20 - Verfügung vom 22.01.2025
57	314007	56.620,04	Mehraufwand Anschlussunterbringung von Geflüchteten	FBL 20 - Verfügung vom 21.07.2025
57	4210	74.750,00	Mehraufwand Sportförderung	FBL 20 - Verfügung vom 21.07.2025
65	1124	10.000,00	Mehraufwand Gebäudeunterhaltung Ausländerbehörde	FBL 20 - Verfügung vom 06.11.2024
65	1124	10.000,00	Mehraufwand Gebäudeunterhaltung Einrichtung Flex-Räume	FBL 20 - Verfügung vom 18.11.2024
alle	alle	1.830.868,71	Mehrbedarf Personalaufwendungen	Vorlage 054/25 vom 21.02.2025

Summe 2.064.434,97

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen 2024

Auftragsnummer	Bezeichnung	Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz VE in EUR	beanspruchte VE in EUR	üpl./apl. VE in EUR	Deckung durch Projekt
FB Hochbau und Gebäudewirtschaft							
742410004037	Sporthalle Oststadt Fuchshof	78710000	Hochbaumaßnahmen	10.540.000	2.030.248		
779480102007	Bildungszentrum West	78710000	Hochbaumaßnahmen	72.040.000	7.104.296		
FB Tiefbau und Grünflächen							
754600004007	Parkraumkonzeption Oststadt	78720672	Tiefbaumaßnahmen	150.000	150.000		
779480101007	Baumaßnahme Stadtbad Mensa	78710500	Außenanlagen	40.000	80.000	40.000	755100004037 Grünfläche St. Paulus
754106701247	Innenstadt/Umfeld Arsenalplatz	78720672	Tiefbaumaßnahmen	1.270.000	380.000		



14. Ergebnis- und Finanzrechnung

Gesamthaushalt und Teilhaushalte

Haushaltsrechnung 2024

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	205.579.070	211.067.700	207.642.797	-3.424.903	0	0	3.424.903	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	103.834.558	104.496.250	103.972.648	-523.602	47.000	0	570.602	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.580.094	5.211.500	5.246.172	34.672	0	0	-34.672	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	31.849.944	36.099.000	35.478.578	-620.422	300.238	0	920.659	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.304.196	5.993.710	7.179.098	1.185.388	8.069	0	-1.177.320	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.937.139	5.500.300	6.276.046	775.746	69.080	0	-706.666	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2.394.204	1.806.150	2.483.429	677.279	0	0	-677.279	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	2.658.499	4.986.500	3.813.716	-1.172.784	0	0	1.172.784	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.152.369	10.167.420	11.082.843	915.423	0	0	-915.423	0
11	= Ordentliche Erträge	375.290.073	385.328.530	383.175.328	-2.153.202	424.386	0	2.577.588	0
12	- Personalaufwendungen	-108.791.712	-117.225.000	-119.179.571	-1.954.571	-1.830.869	0	123.702	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-450.439	-575.000	-451.298	123.702	0	0	-123.702	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.128.443	-72.986.705	-66.949.401	6.037.304	1.757.653	0	-4.279.650	0
15	- Abschreibungen	-30.043.859	-30.291.050	-33.227.497	-2.936.447	-2.936.447	0	0	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-471.183	-319.000	-699.897	-380.897	0	0	380.897	0
17	- Transferaufwendungen	-144.581.230	-165.728.850	-163.106.420	2.622.430	684.289	0	-1.938.141	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.736.298	-13.505.588	-12.130.643	1.374.945	2.001.991	0	627.045	0
19	= Ordentliche Aufwendungen	-361.203.164	-400.631.193	-395.744.726	4.886.467	-323.383	0	-5.209.849	0
20	= Ordentliches Ergebnis	14.086.909	-15.302.663	-12.569.398	2.733.265	101.003	0	-2.632.261	0
21	+ Außerordentliche Erträge	5.634.538	0	5.409.199	5.409.199	0	0	-5.409.199	0
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-606.532	0	-411.830	-411.830	0	0	411.830	0
23	= Sonderergebnis	5.028.006	0	4.997.369	4.997.369	0	0	-4.997.369	0
24	= Gesamtergebnis	19.114.915	-15.302.663	-7.572.029	7.730.634	101.003	0	-7.629.631	0

Haushaltsrechnung 2024

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2025 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-14.086.909	0	0	0	0	0	0	0
28	Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	15.302.663	12.569.398	-2.733.265	0	0	2.733.265	0
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-5.028.006	0	-4.997.369	-4.997.369	0	0	4.997.369	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_01.2024 Dezernate I, II, III, IV

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	44.704	42.500	42.600	100	0	0	-100	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	455	600	0	-600	0	0	600	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	1.315	1.315	0	0	-1.315	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.668	10.000	212.136	202.136	67.830	0	-134.307	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	74.827	53.100	256.051	202.951	67.830	0	-135.122	0
12	- Personalaufwendungen	-1.800.905	-2.059.022	-2.244.229	-185.207	0	0	185.207	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-142.641	-528.650	-152.286	376.364	0	0	-376.364	0
15	- Abschreibungen	-11.599	-10.200	-10.147	53	0	0	-53	0
17	- Transferaufwendungen	-77.161	-155.700	-149.601	6.099	0	0	-6.099	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-71.990	-58.700	-452.094	-393.394	-67.830	0	325.564	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.104.295	-2.812.272	-3.008.357	-196.086	-67.830	0	128.256	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.029.468	-2.759.172	-2.752.306	6.866	0	0	-6.866	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	2.280.777	3.037.804	3.153.046	115.242	0	0	-115.242	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-266.655	-278.632	-279.435	-803	0	0	803	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	2.014.122	2.759.172	2.873.611	114.439	0	0	-114.439	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-15.346	0	121.305	121.305	0	0	-121.305	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_05.2024 Ref. Stadtentwicklung, Klima, Internat.

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.477.793	1.928.900	1.297.876	-631.024	0	0	631.024	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.832	1.200	1.150	-50	0	0	50	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	146	0	248	248	0	0	-248	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.137	2.100	26.795	24.695	0	0	-24.695	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.532.907	1.932.200	1.326.069	-606.131	0	0	606.131	0
12	- Personalaufwendungen	-2.175.146	-2.622.224	-2.446.141	176.083	0	0	-176.083	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-704.004	-1.817.500	-1.105.501	711.999	9.000	0	-702.999	0
15	- Abschreibungen	-270.121	-177.800	-225.291	-47.491	0	0	47.491	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-102	-102	0	0	102	0
17	- Transferaufwendungen	-897.901	-1.180.000	-1.083.146	96.854	0	0	-96.854	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-121.547	-89.000	-82.751	6.249	0	0	-6.249	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-4.168.719	-5.886.524	-4.942.932	943.591	9.000	0	-934.591	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.635.811	-3.954.324	-3.616.863	337.460	9.000	0	-328.460	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	2.031.024	2.489.483	2.520.933	31.450	0	0	-31.450	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-757.675	-687.491	-618.514	68.978	0	0	-68.978	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.273.349	1.801.991	1.902.419	100.428	0	0	-100.428	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.362.462	-2.152.332	-1.714.444	437.888	9.000	0	-428.888	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_10.2024 Fachbereich Organisation und Personal

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	33.202	22.300	20.478	-1.822	0	0	1.822	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.932	2.500	4.996	2.496	0	0	-2.496	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	363.178	348.700	433.611	84.911	0	0	-84.911	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	279.131	753.200	277.786	-475.414	0	0	475.414	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	8	8	0	0	-8	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	679.443	1.126.700	736.878	-389.822	0	0	389.822	0
12	- Personalaufwendungen	-11.627.459	-13.379.945	-12.463.395	916.550	0	0	-916.550	0
13	- Versorgungsaufwendungen	-450.439	-575.000	-451.298	123.702	0	0	-123.702	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.098.134	-2.393.900	-2.165.319	228.581	20.900	0	-207.681	0
15	- Abschreibungen	-84.006	-72.700	-92.243	-19.543	0	0	19.543	0
17	- Transferaufwendungen	-2.600	-2.500	-3.100	-600	0	0	600	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-325.557	-375.050	-375.557	-507	-3.000	0	-2.493	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-14.588.194	-16.799.095	-15.550.913	1.248.183	17.900	0	-1.230.283	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-13.908.751	-15.672.395	-14.814.034	858.361	17.900	0	-840.461	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	14.325.656	15.835.580	14.920.102	-915.479	0	0	915.479	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-1.589.899	-1.620.073	-1.530.189	89.884	0	0	-89.884	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	12.735.757	14.215.508	13.389.913	-825.595	0	0	825.595	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.172.993	-1.456.888	-1.424.121	32.767	17.900	0	-14.867	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_13.2024 Fachbereich Öffentlichkeitsarb./Gremien

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.408	28.700	33.506	4.806	1.000	0	-3.806	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	26.408	28.700	33.506	4.806	1.000	0	-3.806	0
12	- Personalaufwendungen	-1.106.429	-1.173.281	-1.287.905	-114.624	-114.624	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-161.735	-240.100	-246.809	-6.709	-1.000	0	5.709	0
15	- Abschreibungen	-7.722	-7.600	-7.883	-283	0	0	283	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-375.009	-416.700	-386.269	30.431	0	0	-30.431	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.650.895	-1.837.681	-1.928.866	-91.185	-115.624	0	-24.439	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.624.487	-1.808.981	-1.895.360	-86.379	-114.624	0	-28.245	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	1.854.979	1.986.297	2.061.327	75.030	0	0	-75.030	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-230.492	-177.315	-165.814	11.502	0	0	-11.502	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.624.487	1.808.981	1.895.513	86.532	0	0	-86.532	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	153	153	-114.624	0	-114.777	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_14.2024 Fachbereich Revision

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.686	63.800	45.697	-18.103	0	0	18.103	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	55.686	63.800	45.697	-18.103	0	0	18.103	0
12	- Personalaufwendungen	-915.161	-869.063	-891.655	-22.593	-22.593	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.307	-28.000	-15.766	12.234	0	0	-12.234	0
15	- Abschreibungen	-2.626	-2.200	-2.160	40	0	0	-40	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.904	-7.400	-10.267	-2.867	0	0	2.867	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-952.997	-906.663	-919.849	-13.186	-22.593	0	-9.406	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-897.312	-842.863	-874.152	-31.289	-22.593	0	8.697	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	1.016.727	1.050.428	1.077.261	26.833	0	0	-26.833	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-119.415	-207.566	-202.641	4.925	0	0	-4.925	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	897.312	842.863	874.620	31.758	0	0	-31.758	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	0	468	468	-22.593	0	-23.061	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_20.2024 Fachbereich Finanzen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	970	500	1.435	935	0	0	-935	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.325	87.000	98.493	11.493	0	0	-11.493	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	564.548	550.000	769.217	219.217	0	0	-219.217	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	703.712	506.600	774.436	267.836	0	0	-267.836	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.355.555	1.144.100	1.643.582	499.482	0	0	-499.482	0
12	- Personalaufwendungen	-3.470.082	-3.671.349	-3.912.878	-241.529	-241.529	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-630.379	-600.200	-737.913	-137.713	0	0	137.713	0
15	- Abschreibungen	-342.872	-73.250	-249.786	-176.536	-149.447	0	27.089	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-43.076	-31.500	-47.576	-16.076	0	0	16.076	0
17	- Transferaufwendungen	-35.533	-35.000	-37.708	-2.708	0	0	2.708	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-227.631	-152.500	-86.624	65.876	0	0	-65.876	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-4.749.572	-4.563.799	-5.072.487	-508.688	-390.976	0	117.711	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.394.017	-3.419.699	-3.428.905	-9.206	-390.976	0	-381.770	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	3.328.699	3.300.003	3.185.256	-114.746	0	0	114.746	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-543.452	-679.526	-648.269	31.257	0	0	-31.257	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	2.785.247	2.620.477	2.536.987	-83.489	0	0	83.489	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-608.771	-799.222	-891.918	-92.695	-390.976	0	-298.281	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_30.2024 Fachbereich Recht

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.728	72.000	85.917	13.917	0	0	-13.917	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	141.728	72.000	85.917	13.917	0	0	-13.917	0
12	- Personalaufwendungen	-753.613	-727.381	-803.810	-76.429	-76.429	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.738	-18.900	-47.232	-28.332	0	0	28.332	0
15	- Abschreibungen	-1.334	-1.100	-1.096	4	0	0	-4	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-460.595	-508.300	-478.760	29.540	0	0	-29.540	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.252.280	-1.255.681	-1.330.898	-75.217	-76.429	0	-1.212	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.110.552	-1.183.681	-1.244.982	-61.300	-76.429	0	-15.129	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	1.156.302	1.231.859	1.290.069	58.210	0	0	-58.210	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-45.750	-49.278	-45.088	4.190	0	0	-4.190	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.110.552	1.182.581	1.244.982	62.400	0	0	-62.400	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0	-1.100	0	1.100	-76.429	0	-77.529	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_80.2024 Fachbereich Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	4.440	2.400	6.130	3.730	0	0	-3.730	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	4.440	2.400	6.130	3.730	0	0	-3.730	0
12	- Personalaufwendungen	-501.678	-482.320	-575.459	-93.139	0	0	93.139	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-199.671	-394.500	-181.810	212.690	0	0	-212.690	0
15	- Abschreibungen	-4.941	-4.700	-6.285	-1.585	0	0	1.585	0
17	- Transferaufwendungen	-569.990	-604.500	-624.656	-20.156	0	0	20.156	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.698	-8.500	-5.628	2.872	0	0	-2.872	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.308.979	-1.494.520	-1.393.839	100.682	0	0	-100.682	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.304.539	-1.492.120	-1.387.709	104.412	0	0	-104.412	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-238.354	-333.322	-312.374	20.949	0	0	-20.949	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-238.354	-333.322	-312.374	20.949	0	0	-20.949	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.542.892	-1.825.442	-1.700.082	125.360	0	0	-125.360	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_37.2024 Fachbereich Feuerwehr/Bevölkerungsschutz

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.031.003	36.500	38.840	2.340	0	0	-2.340	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	69.275	66.800	83.656	16.856	0	0	-16.856	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	569.961	733.000	736.238	3.238	0	0	-3.238	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	9.775	15.500	23.644	8.144	0	0	-8.144	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	391.718	394.000	418.063	24.063	0	0	-24.063	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	790	1.000	401	-599	0	0	599	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.072.521	1.246.800	1.300.843	54.043	0	0	-54.043	0
12	- Personalaufwendungen	-4.260.125	-4.906.881	-5.078.492	-171.610	-171.610	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-903.129	-863.500	-799.482	64.018	-22.625	0	-86.643	0
15	- Abschreibungen	-326.577	-339.900	-343.386	-3.486	0	0	3.486	0
17	- Transferaufwendungen	-24.300	-20.500	-22.500	-2.000	0	0	2.000	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-471.448	-544.200	-582.263	-38.063	-6.500	0	31.563	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.985.579	-6.674.981	-6.826.122	-151.141	-200.735	0	-49.594	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.913.058	-5.428.181	-5.525.279	-97.098	-200.735	0	-103.637	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	3.149	2.653	2.406	-247	0	0	247	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-2.469.816	-2.810.647	-2.630.409	180.238	0	0	-180.238	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.466.668	-2.807.994	-2.628.003	179.991	0	0	-179.991	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-6.379.725	-8.236.175	-8.153.282	82.893	-200.735	0	-283.628	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_41.2024 Fachbereich Kunst und Kultur

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	156.375	111.400	202.740	91.340	47.000	0	-44.340	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	50.000	50.000	50.000	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.680.268	1.812.100	1.952.649	140.549	282.238	0	141.689	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	112.005	91.600	127.132	35.532	8.069	0	-27.464	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225.754	64.900	194.697	129.797	250	0	-129.547	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.654	1.700	11.654	9.954	0	0	-9.954	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.226.056	2.131.700	2.538.872	407.172	337.556	0	-69.616	0
12	- Personalaufwendungen	-2.061.388	-2.137.400	-2.313.500	-176.100	-176.100	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.791.334	-2.909.250	-3.134.838	-225.588	-298.338	0	-72.749	0
15	- Abschreibungen	-131.031	-81.900	-66.450	15.450	0	0	-15.450	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7.075	-2.500	-795	1.705	0	0	-1.705	0
17	- Transferaufwendungen	-2.792.848	-2.861.050	-2.905.985	-44.935	-16.300	0	28.635	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-199.195	-103.950	-217.298	-113.348	-86.761	0	26.587	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-7.982.870	-8.096.050	-8.638.865	-542.815	-577.498	0	-34.683	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.756.814	-5.964.350	-6.099.993	-135.643	-239.942	0	-104.299	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	360.220	322.611	322.862	251	0	0	-251	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-3.608.366	-3.445.467	-3.284.105	161.362	0	0	-161.362	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-3.248.146	-3.122.856	-2.961.242	161.613	0	0	-161.613	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-9.004.961	-9.087.206	-9.061.236	25.970	-239.942	0	-265.912	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_48.2024 Fachbereich Bildung und Familie

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	35.130.263	36.155.450	36.387.917	232.467	0	0	-232.467	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	118.727	427.600	145.119	-282.481	0	0	282.481	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	10.013.354	10.370.350	10.514.561	144.211	18.000	0	-126.211	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.554.945	1.470.800	1.656.156	185.356	0	0	-185.356	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.417.427	1.162.400	1.563.751	401.351	0	0	-401.351	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.985	2.200	32.059	29.859	0	0	-29.859	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	48.261.701	49.588.800	50.299.562	710.762	18.000	0	-692.762	0
12	- Personalaufwendungen	-33.100.364	-36.617.007	-37.014.177	-397.170	0	0	397.170	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.351.918	-9.426.900	-7.832.507	1.594.393	1.594.393	0	0	0
15	- Abschreibungen	-2.001.747	-2.357.900	-2.016.539	341.361	0	0	-341.361	0
17	- Transferaufwendungen	-35.539.433	-42.025.100	-40.112.237	1.912.863	775.339	0	-1.137.525	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.232.499	-1.998.300	-3.080.016	-1.081.716	0	0	1.081.716	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-81.225.960	-92.425.207	-90.055.475	2.369.731	2.369.731	0	0	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-32.964.259	-42.836.407	-39.755.914	3.080.493	2.387.731	0	-692.762	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	2.331.425	2.650.947	2.563.017	-87.930	0	0	87.930	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-36.380.996	-39.750.697	-40.091.654	-340.957	0	0	340.957	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-34.049.571	-37.099.750	-37.528.637	-428.887	0	0	428.887	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-67.013.830	-79.936.157	-77.284.551	2.651.606	2.387.731	0	-263.875	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_57.2024 Fachbereich Ges.Teilhabe,Soziales,Sport

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2024	Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Festleg. i. HH-Vollzug 2024	übertrag aus 2023	Mittel abzgl. Ergebnis	übertrag. nach 2025
		2023	2024						
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	318.215	485.200	396.768	-88.432	0	0	88.432	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.955	7.000	6.955	-45	0	0	45	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	8.667.517	11.313.700	9.065.691	-2.248.009	0	0	2.248.009	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	62.860	59.200	69.279	10.079	0	0	-10.079	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	170.719	103.200	341.331	238.131	0	0	-238.131	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	500	0	-500	0	0	500	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	9.226.267	11.968.800	9.880.026	-2.088.774	0	0	2.088.774	0
12	- Personalaufwendungen	-4.742.714	-5.161.285	-4.978.432	182.852	0	0	-182.852	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.249.802	-1.294.015	-1.418.607	-124.592	-56.620	0	67.972	0
15	- Abschreibungen	-401.326	-353.800	-409.389	-55.589	-55.589	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	-1.744.698	-1.623.300	-1.821.848	-198.548	-74.750	0	123.798	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-298.631	-243.270	-234.352	8.918	0	0	-8.918	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-8.437.171	-8.675.670	-8.862.629	-186.959	-186.959	0	0	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	789.097	3.293.130	1.017.397	-2.275.733	-186.959	0	2.088.774	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	153.129	155.029	154.428	-601	0	0	601	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-13.693.924	-18.194.522	-17.679.689	514.833	0	0	-514.833	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-13.540.794	-18.039.493	-17.525.261	514.232	0	0	-514.232	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-12.751.698	-14.746.363	-16.507.864	-1.761.501	-186.959	0	1.574.542	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_15.2024 Fachbereich IT & Digitalisierung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	160	200	160	-40	0	0	40	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.246	0	2.506	2.506	0	0	-2.506	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234.175	239.200	273.379	34.179	0	0	-34.179	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	236.582	239.400	276.045	36.645	0	0	-36.645	0
12	- Personalaufwendungen	-2.145.300	-2.444.602	-2.436.926	7.675	0	0	-7.675	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.827.056	-3.756.400	-2.696.135	1.060.265	656.840	0	-403.424	0
15	- Abschreibungen	-694.236	-659.400	-816.031	-156.631	0	0	156.631	0
17	- Transferaufwendungen	0	-5.300	-6.172	-872	0	0	872	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-226.100	-254.250	-270.359	-16.109	0	0	16.109	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-5.892.692	-7.119.952	-6.225.624	894.327	656.840	0	-237.487	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-5.656.110	-6.880.552	-5.949.579	930.972	656.840	0	-274.132	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	5.798.747	7.055.300	6.131.175	-924.125	0	0	924.125	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-142.351	-174.748	-181.596	-6.848	0	0	6.848	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	5.656.396	6.880.552	5.949.579	-930.972	0	0	930.972	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	285	0	0	0	656.840	0	656.840	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_32.2024 Fachbereich Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.000	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.514.839	1.740.500	2.184.905	444.405	0	0	-444.405	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	45.357	80.000	32.134	-47.866	0	0	47.866	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	334.520	4.000	311.099	307.099	0	0	-307.099	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.928.298	4.225.000	4.357.400	132.400	0	0	-132.400	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	5.824.014	6.049.500	6.885.538	836.038	0	0	-836.038	0
12	- Personalaufwendungen	-4.883.900	-5.453.547	-5.209.484	244.063	0	0	-244.063	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-522.646	-868.150	-570.850	297.300	0	0	-297.300	0
15	- Abschreibungen	-242.448	-151.700	-260.408	-108.708	0	0	108.708	0
17	- Transferaufwendungen	-213.741	-238.200	-266.217	-28.017	0	0	28.017	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-238.827	-287.500	-227.545	59.955	0	0	-59.955	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-6.101.563	-6.999.097	-6.534.504	464.593	0	0	-464.593	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-277.549	-949.597	351.034	1.300.631	0	0	-1.300.631	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	870.909	783.367	889.122	105.755	0	0	-105.755	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-3.158.135	-3.165.253	-3.042.280	122.973	0	0	-122.973	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-2.287.225	-2.381.886	-2.153.158	228.728	0	0	-228.728	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-2.564.774	-3.331.483	-1.802.124	1.529.359	0	0	-1.529.359	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_33.2024 Fachbereich Bürgerdienste

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	8.005	0	112.353	112.353	0	0	-112.353	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.091.475	1.812.050	2.395.509	583.459	0	0	-583.459	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	13.269	14.800	23.536	8.736	0	0	-8.736	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.583	60.000	124.147	64.147	0	0	-64.147	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	-230	0	1.113	1.113	0	0	-1.113	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.116.102	1.886.850	2.656.657	769.807	0	0	-769.807	0
12	- Personalaufwendungen	-3.330.371	-3.421.044	-3.510.117	-89.073	0	0	89.073	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-612.477	-625.440	-557.259	68.181	15.103	0	-53.078	0
15	- Abschreibungen	-34.763	-28.000	-30.303	-2.303	0	0	2.303	0
17	- Transferaufwendungen	0	0	-1.715	-1.715	0	0	1.715	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-958.283	-1.486.408	-1.673.642	-187.234	0	0	187.234	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-4.935.894	-5.560.892	-5.773.036	-212.144	15.103	0	227.247	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-2.819.791	-3.674.042	-3.116.378	557.664	15.103	0	-542.560	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	100.581	64.042	63.439	-603	0	0	603	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-1.539.626	-1.469.375	-1.331.528	137.848	0	0	-137.848	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.439.045	-1.405.334	-1.268.088	137.245	0	0	-137.245	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.258.836	-5.079.376	-4.384.467	694.909	15.103	0	-679.806	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_63.2024 Fachbereich Nachhaltige Mobilität

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	155.864	341.200	148.009	-193.191	0	0	193.191	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	96.964	79.500	172.674	93.174	0	0	-93.174	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	2.592	2.592	0	0	-2.592	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.900	0	9.794	9.794	0	0	-9.794	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	255.727	420.700	333.068	-87.632	0	0	87.632	0
12	- Personalaufwendungen	-1.452.515	-1.451.981	-1.590.716	-138.735	0	0	138.735	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-865.921	-1.096.700	-651.712	444.988	0	0	-444.988	0
15	- Abschreibungen	-235.350	-208.100	-246.099	-37.999	0	0	37.999	0
17	- Transferaufwendungen	-1.560.685	-1.583.000	-1.186.153	396.847	0	0	-396.847	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100.925	-148.075	-85.766	62.309	0	0	-62.309	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-4.215.396	-4.487.856	-3.760.446	727.411	0	0	-727.411	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.959.668	-4.067.156	-3.427.378	639.779	0	0	-639.779	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	99.470	89.287	87.005	-2.283	0	0	2.283	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-690.096	-691.701	-684.845	6.857	0	0	-6.857	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-590.625	-602.414	-597.840	4.574	0	0	-4.574	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.550.294	-4.669.571	-4.025.218	644.353	0	0	-644.353	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_67.2024 Fachbereich Tiefbau und Grünflächen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	272.671	228.700	236.750	8.050	0	0	-8.050	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.414.561	3.096.700	3.359.777	263.077	0	0	-263.077	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	5.404.641	6.150.000	5.435.809	-714.191	0	0	714.191	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	156.360	166.500	212.698	46.198	0	0	-46.198	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	918.561	839.600	785.999	-53.601	0	0	53.601	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.437.474	2.450.800	1.202.658	-1.248.142	0	0	1.248.142	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.917	5.200	11.014	5.814	0	0	-5.814	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	11.634.185	12.937.500	11.244.707	-1.692.793	0	0	1.692.793	0
12	- Personalaufwendungen	-4.755.728	-4.983.241	-4.846.324	136.916	0	0	-136.916	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.399.058	-10.580.800	-9.801.035	779.765	-140.000	0	-919.765	0
15	- Abschreibungen	-14.103.470	-13.739.900	-14.368.676	-628.776	-628.776	0	0	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-11.016	-10.000	-18.265	-8.265	0	0	8.265	0
17	- Transferaufwendungen	-158.939	-210.700	-195.045	15.655	0	0	-15.655	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.527.638	-3.519.325	-2.996.284	523.041	140.000	0	-383.041	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-31.955.850	-33.043.966	-32.225.630	818.336	-628.776	0	-1.447.112	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-20.321.665	-20.106.466	-20.980.923	-874.457	-628.776	0	245.682	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	433.438	437.335	434.133	-3.202	0	0	3.202	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-12.878.159	-13.845.035	-12.399.382	1.445.652	0	0	-1.445.652	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-12.444.721	-13.407.699	-11.965.249	1.442.451	0	0	-1.442.451	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-32.766.385	-33.514.165	-32.946.172	567.993	-628.776	0	-1.196.769	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_68.2024 Technische Dienste Ludwigsburg

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	48.589	48.600	48.404	-196	0	0	196	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	25	1.100	0	-1.100	0	0	1.100	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.013.422	960.000	1.060.787	100.787	0	0	-100.787	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	282.124	0	962.705	962.705	0	0	-962.705	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	301	0	0	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.344.461	1.009.700	2.071.896	1.062.196	0	0	-1.062.196	0
12	- Personalaufwendungen	-10.855.296	-10.788.720	-11.822.082	-1.033.361	-425.613	0	607.749	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.339.824	-3.828.800	-3.775.471	53.329	0	0	-53.329	0
15	- Abschreibungen	-797.840	-893.500	-851.914	41.586	0	0	-41.586	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-149.545	-80.700	-90.341	-9.641	0	0	9.641	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-15.142.505	-15.591.720	-16.539.808	-948.088	-425.613	0	522.475	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-13.798.044	-14.582.020	-14.467.912	114.108	-425.613	0	-539.721	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	15.625.067	15.493.721	14.847.498	-646.223	0	0	646.223	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-8.601.268	-6.896.041	-7.124.497	-228.457	0	0	228.457	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	7.023.798	8.597.680	7.723.000	-874.680	0	0	874.680	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-6.774.246	-5.984.340	-6.744.912	-760.572	-425.613	0	334.959	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_23.2024 Fachbereich Liegenschaften und Wohnen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	41.976	5.000	23.238	18.238	0	0	-18.238	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	901	0	901	901	0	0	-901	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	11.520	12.000	27.095	15.095	0	0	-15.095	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.081.470	1.075.000	1.226.497	151.497	0	0	-151.497	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.123	15.600	19.022	3.422	0	0	-3.422	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	195	0	19.165	19.165	0	0	-19.165	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.183.186	1.107.600	1.315.918	208.318	0	0	-208.318	0
12	- Personalaufwendungen	-1.026.598	-1.082.595	-1.141.825	-59.230	0	0	59.230	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-298.403	-412.700	-297.337	115.363	0	0	-115.363	0
15	- Abschreibungen	-12.252	-5.800	-6.186	-386	0	0	386	0
17	- Transferaufwendungen	-12.408	0	-8.464	-8.464	0	0	8.464	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-184.694	-164.740	-147.866	16.874	0	0	-16.874	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.534.355	-1.665.835	-1.601.679	64.156	0	0	-64.156	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-351.169	-558.235	-285.760	272.475	0	0	-272.475	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	30.775	32.597	31.764	-833	0	0	833	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-417.174	-544.313	-443.379	100.934	0	0	-100.934	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-386.399	-511.716	-411.615	100.102	0	0	-100.102	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-737.568	-1.069.951	-697.375	372.576	0	0	-372.576	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_60.2024 Bürgerbüro Bauen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	45.000	51.651	6.651	0	0	-6.651	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.692.253	2.013.000	2.982.512	969.512	0	0	-969.512	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	600	0	-600	0	0	600	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	170.834	180.000	167.972	-12.028	0	0	12.028	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.784	25.000	17.644	-7.356	0	0	7.356	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	1.878.870	2.263.600	3.219.779	956.179	0	0	-956.179	0
12	- Personalaufwendungen	-2.422.438	-2.479.644	-2.568.832	-89.188	0	0	89.188	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-157.580	-192.900	-190.863	2.037	0	0	-2.037	0
15	- Abschreibungen	-12.559	-30.700	-22.620	8.080	0	0	-8.080	0
17	- Transferaufwendungen	-113.539	-181.000	-92.180	88.820	0	0	-88.820	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-84.420	-70.700	-63.031	7.669	0	0	-7.669	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-2.790.535	-2.954.944	-2.937.526	17.418	0	0	-17.418	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-911.666	-691.344	282.252	973.596	0	0	-973.596	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	295.842	255.769	244.414	-11.355	0	0	11.355	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-1.020.702	-984.900	-1.158.538	-173.637	0	0	173.637	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-724.859	-729.131	-914.123	-184.992	0	0	184.992	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.636.525	-1.420.475	-631.871	788.604	0	0	-788.604	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_61.2024 Fachbereich Stadtplanung Geoinformation

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	14.008	14.008	0	0	-14.008	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	80	100	80	-20	0	0	20	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	191.213	135.100	169.167	34.067	0	0	-34.067	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	166.470	80.600	30.121	-50.479	0	0	50.479	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.744	1.600	25.320	23.720	0	0	-23.720	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	365.508	217.400	238.695	21.295	0	0	-21.295	0
12	- Personalaufwendungen	-3.456.174	-3.303.766	-3.432.117	-128.351	0	0	128.351	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-514.638	-852.400	-516.242	336.158	0	0	-336.158	0
15	- Abschreibungen	-49.715	-53.300	-54.369	-1.069	0	0	1.069	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-79.951	-74.350	-44.895	29.455	0	0	-29.455	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-4.100.478	-4.283.816	-4.047.623	236.193	0	0	-236.193	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-3.734.970	-4.066.416	-3.808.928	257.488	0	0	-257.488	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	26.431	22.444	21.702	-742	0	0	742	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-1.123.399	-1.188.359	-1.099.652	88.707	0	0	-88.707	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-1.096.968	-1.165.915	-1.077.950	87.965	0	0	-87.965	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.831.938	-5.232.331	-4.886.878	345.453	0	0	-345.453	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_65.2024 Fachbereich Hochbau u. Gebäudewirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	556	0	59.185	59.185	0	0	-59.185	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.773.881	1.435.000	1.378.446	-56.554	0	0	56.554	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.274	0	732	732	0	0	-732	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.729.257	2.589.310	3.014.735	425.425	0	0	-425.425	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	313.425	459.000	181.632	-277.368	0	0	277.368	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	938.902	2.535.700	1.648.353	-887.347	0	0	887.347	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.092	200	34.284	34.084	0	0	-34.084	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	5.782.386	7.019.210	6.317.367	-701.843	0	0	701.843	0
12	- Personalaufwendungen	-7.948.330	-8.008.702	-8.611.073	-602.371	-602.371	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.287.155	-30.257.000	-30.052.438	204.562	-20.000	0	-224.562	0
15	- Abschreibungen	-9.082.473	-9.977.600	-11.390.160	-1.412.560	-1.412.560	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-107.879	-105.500	-85.442	20.058	0	0	-20.058	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-47.425.837	-48.348.802	-50.139.113	-1.790.312	-2.034.931	0	-244.620	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-41.643.451	-41.329.592	-43.821.746	-2.492.154	-2.034.931	0	457.223	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	40.553.745	44.119.636	44.140.154	20.517	0	0	-20.517	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-3.161.389	-3.221.930	-3.186.979	34.951	0	0	-34.951	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	37.392.356	40.897.706	40.953.175	55.469	0	0	-55.469	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-4.251.095	-431.885	-2.868.571	-2.436.686	-2.034.931	0	401.754	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_90.2024 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	205.579.070	211.067.700	207.642.797	-3.424.903	0	0	3.424.903	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	65.162.931	65.094.100	64.940.237	-153.863	0	0	153.863	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.832	0	322.892	322.892	0	0	-322.892	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.150	0	18.723	18.723	0	0	-18.723	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	1.829.656	1.256.150	1.714.211	458.061	0	0	-458.061	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.419.872	5.400.020	5.823.663	423.643	0	0	-423.643	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	279.011.512	282.817.970	280.462.524	-2.355.446	0	0	2.355.446	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.893	0	-1.988	-1.988	0	0	1.988	0
15	- Abschreibungen	-1.192.852	-1.060.000	-1.750.075	-690.075	-690.075	0	0	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-410.017	-275.000	-633.159	-358.159	0	0	358.159	0
17	- Transferaufwendungen	-100.837.453	-115.003.000	-114.589.693	413.307	0	0	-413.307	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-254.332	-2.808.170	-453.590	2.354.580	2.026.081	0	-328.499	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-102.700.549	-119.146.170	-117.428.505	1.717.665	1.336.006	0	-381.659	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	176.310.964	163.671.800	163.034.019	-637.781	1.336.006	0	1.973.787	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	-260	-260	0	0	260	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	0	0	-260	-260	0	0	260	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	176.310.964	163.671.800	163.033.759	-638.041	1.336.006	0	1.974.047	0

Haushaltsrechnung 2024

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2023 EUR 1	Fortges. Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2023 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2025 EUR 8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	207.855.096	211.067.700	202.227.309	-8.840.391	0	0	8.840.391	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.142.113	94.774.250	94.302.158	-472.092	47.000	0	519.092	0
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	32.429.997	36.099.000	35.483.299	-615.701	300.238	0	915.939	0
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	6.257.006	5.993.710	6.668.472	674.762	8.069	0	-666.693	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.763.492	5.500.300	6.070.844	570.544	69.080	0	-501.464	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	2.124.890	1.806.150	2.616.791	810.641	0	0	-810.641	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.055.682	9.659.100	9.997.033	337.933	0	0	-337.933	0
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	349.628.276	364.900.210	357.365.906	-7.534.304	424.386	0	7.958.690	0
10	- Personalauszahlungen	-108.249.081	-117.500.800	-119.508.066	-2.007.266	-1.830.869	0	176.398	0
11	- Versorgungsauszahlungen	-444.261	-575.000	-451.298	123.702	0	0	-123.702	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.496.238	-72.986.705	-67.871.440	5.115.265	3.057.653	0	-2.057.611	0
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-471.858	-319.000	-503.516	-184.516	0	0	184.516	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-159.073.694	-173.174.850	-169.847.969	3.326.881	684.289	0	-2.642.592	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-9.963.649	-13.497.438	-13.072.494	424.944	2.001.991	0	1.577.046	0
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-343.698.781	-378.053.793	-371.254.784	6.799.009	3.913.064	0	-2.885.945	0
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	5.929.495	-13.153.583	-13.888.878	-735.295	4.337.450	0	5.072.745	0
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.789.900	8.692.350	6.091.424	-2.600.926	0	0	2.600.926	0
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.415.670	991.000	327.436	-663.564	0	0	663.564	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.511.181	8.349.000	6.271.827	-2.077.173	0	0	2.077.173	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.232.045	4.350.700	3.984.519	-366.181	0	0	366.181	0
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	38.234	0	745.743	745.743	0	0	-745.743	0
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.987.031	22.383.050	17.420.948	-4.962.102	0	0	4.962.102	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-14.050.499	-18.089.800	-14.369.841	3.719.959	0	-891.000	-4.610.959	3.285.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-21.219.160	-47.792.000	-25.467.515	22.324.485	0	-21.694.300	-44.018.785	20.949.650
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.650.490	-6.769.300	-3.158.727	3.610.573	-107.003	-1.713.200	-5.430.777	3.884.850
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-112.500	-4.013.000	-4.000.000	13.000	0	0	-13.000	0

Haushaltsrechnung 2024

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-4.294.708	-7.961.900	-3.381.490	4.580.410	0	-2.716.500	-7.296.910	3.337.000
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-115.737	-304.600	-114.738	189.862	15.000	-82.000	-256.862	55.000
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-44.443.094	-84.930.600	-50.492.311	34.438.289	-92.003	-27.097.000	-61.627.292	31.511.500
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-24.456.063	-62.547.550	-33.071.363	29.476.187	-92.003	-27.097.000	-56.665.191	31.511.500
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-18.526.568	-75.701.133	-46.960.241	28.740.892	4.245.447	-27.097.000	-51.592.446	31.511.500
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	6.500.000	51.763.692	36.807.533	-14.956.159	0	0	14.956.159	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-11.744.434	-1.689.000	-2.004.228	-315.228	0	0	315.228	0
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-5.244.434	50.074.692	34.803.305	-15.271.387	0	0	15.271.387	0
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-23.771.002	-25.626.441	-12.156.936	13.469.505	4.245.447	-27.097.000	-36.321.059	31.511.500
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung angelegter Kassenmitteln, Aufnahme Kassenkredite)	2.651.152		34.213.102	34.213.102				
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung Kassenkredite)	-6.913.960		-32.367.299	-32.367.299				
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-4.262.808		1.845.803	1.845.803				
40	+ Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	52.198.360		24.164.550	24.164.550				
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-28.033.810		-10.311.133	15.315.308				
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln	24.164.550		13.853.417	39.479.858				

Haushaltsrechnung 2024

TH_01.2024 Dezernate I, II, III, IV

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.647	53.100	275.458	222.358	67.830	0	-154.528	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.178.384	-2.782.750	-2.968.347	-185.597	-67.830	0	117.768	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.087.738	-2.729.650	-2.692.889	36.761	0	0	-36.761	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	139.171	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	996	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	140.167	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-96.337	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.708	-14.000	0	14.000	0	0	-14.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-103.045	-14.000	0	14.000	0	0	-14.000	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	37.123	-14.000	0	14.000	0	0	-14.000	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-2.050.615	-2.743.650	-2.692.889	50.761	0	0	-50.761	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_05.2024 Ref. Stadtentwicklung, Klima, Internat.

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.455.473	1.932.200	1.101.829	-830.371	0	0	830.371	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.648.122	-5.712.400	-4.597.045	1.115.355	9.000	0	-1.106.355	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.192.650	-3.780.200	-3.495.216	284.984	9.000	0	-275.984	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.045.071	3.703.100	2.065.342	-1.637.758	0	0	1.637.758	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.045.071	3.703.100	2.065.342	-1.637.758	0	0	1.637.758	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-25.121	-9.000	-14.942	-5.942	0	0	5.942	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-624.402	-3.491.500	-1.489.201	2.002.299	0	-1.500.000	-3.502.299	206.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-2.535	-2.535	0	0	2.535	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-649.523	-3.500.500	-1.506.678	1.993.822	0	-1.500.000	-3.493.822	206.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	395.549	202.600	558.664	356.064	0	-1.500.000	-1.856.064	206.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.797.101	-3.577.600	-2.936.552	641.048	9.000	-1.500.000	-2.132.048	206.000

Haushaltsrechnung 2024

TH_10.2024 Fachbereich Organisation und Personal

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag aus	Mittel	übertrag.
		2023	2024	2024	Ansatz	HH-Vollzug	2023	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2024	EUR	Ergebnis	2025
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	686.925	1.126.700	740.329	-386.371	0	0	386.371	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.425.652	-17.486.650	-15.504.186	1.982.464	17.900	0	-1.964.564	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.738.727	-16.359.950	-14.763.857	1.596.093	17.900	0	-1.578.193	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-30.626	-42.500	-103.997	-61.497	-41.254	-41.000	-20.757	38.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-14.435	-99.500	0	99.500	15.000	0	-84.500	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.061	-142.000	-103.997	38.003	-26.254	-41.000	-105.257	38.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-45.061	-142.000	-103.997	38.003	-26.254	-41.000	-105.257	38.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-13.783.788	-16.501.950	-14.867.854	1.634.096	-8.354	-41.000	-1.683.450	38.000

Haushaltsrechnung 2024

TH_13.2024 Fachbereich Öffentlichkeitsarb./Gremien

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.802	28.700	23.094	-5.606	1.000	0	6.606	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.620.657	-1.817.200	-1.926.451	-109.251	-115.624	0	-6.372	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.594.855	-1.788.500	-1.903.357	-114.857	-114.624	0	234	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.180	-14.000	-1.108	12.892	0	0	-12.892	2.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-8.211	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.391	-14.000	-1.108	12.892	0	0	-12.892	2.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-9.391	-14.000	-1.108	12.892	0	0	-12.892	2.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.604.246	-1.802.500	-1.904.465	-101.965	-114.624	0	-12.658	2.000

Haushaltsrechnung 2024

TH_14.2024 Fachbereich Revision

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.695	63.800	42.561	-21.239	0	0	21.239	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-950.005	-878.700	-918.061	-39.361	-22.593	0	16.769	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-878.310	-814.900	-875.500	-60.600	-22.593	0	38.008	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-25.000	0	25.000	0	-1.600	-26.600	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-25.000	0	25.000	0	-1.600	-26.600	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit	0	-25.000	0	25.000	0	-1.600	-26.600	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-878.310	-839.900	-875.500	-35.600	-22.593	-1.600	11.408	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_20.2024 Fachbereich Finanzen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	953.748	1.144.100	1.189.902	45.802	0	0	-45.802	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.429.204	-4.403.600	-4.821.473	-417.873	-241.529	0	176.344	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.475.457	-3.259.500	-3.631.572	-372.072	-241.529	0	130.542	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-2.633	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.633	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.633	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-3.478.090	-3.264.500	-3.631.572	-367.072	-241.529	0	125.542	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_30.2024 Fachbereich Recht

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	123.728	72.000	123.773	51.773	0	0	-51.773	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.258.932	-1.241.700	-1.621.109	-379.409	-76.429	0	302.981	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.135.204	-1.169.700	-1.497.336	-327.636	-76.429	0	251.207	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-18.600	0	18.600	0	0	-18.600	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-19.600	0	19.600	0	0	-19.600	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-19.600	0	19.600	0	0	-19.600	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.135.204	-1.189.300	-1.497.336	-308.036	-76.429	0	231.607	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_80.2024 Fachbereich Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.306	2.400	6.130	3.730	0	0	-3.730	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.298.128	-1.486.600	-1.404.060	82.540	0	0	-82.540	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.291.822	-1.484.200	-1.397.930	86.270	0	0	-86.270	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	7.900	7.900	0	0	-7.900	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	7.900	7.900	0	0	-7.900	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-31.622	-31.622	0	0	31.622	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.880	-41.500	-48.015	-6.515	0	-50.000	-43.485	10.300
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-112.500	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-114.380	-41.500	-79.638	-38.138	0	-50.000	-11.862	10.300
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-114.380	-41.500	-71.738	-30.238	0	-50.000	-19.762	10.300
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.406.202	-1.525.700	-1.469.668	56.032	0	-50.000	-106.032	10.300

Haushaltsrechnung 2024

TH_37.2024 Fachbereich Feuerwehr/Bevölkerungsschutz

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag aus	Mittel	übertrag.
		2023	2024	2024	Ansatz	HH-Vollzug	2023	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2024	EUR	Ergebnis	2025
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.956.260	1.180.000	1.144.228	-35.772	0	0	35.772	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.561.462	-6.094.000	-6.514.642	-420.642	-200.735	0	219.906	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.605.202	-4.914.000	-5.370.414	-456.414	-200.735	0	255.678	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	261.000	106.250	77.064	-29.186	0	0	29.186	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	20.124	5.000	50.412	45.412	0	0	-45.412	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	588	588	0	0	-588	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	281.124	111.250	128.064	16.814	0	0	-16.814	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-2.950	-2.950	0	0	2.950	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-36.326	-100.000	-138.333	-38.333	-16.800	-108.600	-87.067	50.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-586.383	-1.610.500	-278.418	1.332.082	0	-815.300	-2.147.382	1.127.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-4.681	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-627.390	-1.710.500	-419.701	1.290.799	-16.800	-923.900	-2.231.499	1.177.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-346.266	-1.599.250	-291.637	1.307.613	-16.800	-923.900	-2.248.313	1.177.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-3.951.468	-6.513.250	-5.662.051	851.199	-217.535	-923.900	-1.992.634	1.177.000

Haushaltsrechnung 2024

TH_41.2024 Fachbereich Kunst und Kultur

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.162.579	2.080.000	2.249.522	169.522	337.556	0	168.034	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.706.480	-8.014.150	-8.459.349	-445.199	-577.498	0	-132.299	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.543.901	-5.934.150	-6.209.827	-275.677	-239.942	0	35.735	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-3.275	-3.275	0	0	3.275	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-100.000	-47.451	52.549	-3.300	0	-55.849	52.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-48.164	-29.000	-10.542	18.458	0	0	-18.458	2.500
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-13.000	0	13.000	0	0	-13.000	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-10.504	-50.000	0	50.000	0	0	-50.000	50.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-7.188	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-65.856	-192.000	-61.268	130.732	-3.300	0	-134.032	104.500
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-65.856	-192.000	-61.268	130.732	-3.300	0	-134.032	104.500
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-5.609.756	-6.126.150	-6.271.095	-144.945	-243.242	0	-98.297	104.500

Haushaltsrechnung 2024

TH_48.2024 Fachbereich Bildung und Familie

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.847.403	49.160.000	50.119.884	959.884	18.000	0	-941.884	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-78.908.138	-90.072.100	-88.044.832	2.027.268	2.369.731	0	342.463	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.060.735	-40.912.100	-37.924.948	2.987.152	2.387.731	0	-599.421	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.417.724	1.750.000	1.369.431	-380.569	0	0	380.569	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	30.306	0	2.079	2.079	0	0	-2.079	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.448.031	1.750.000	1.371.510	-378.490	0	0	378.490	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-196.492	0	-473.578	-473.578	0	0	473.578	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.289.921	-23.329.000	-13.754.068	9.574.932	104.693	-7.252.900	-16.723.140	7.084.500
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.370.258	-461.300	-1.048.547	-587.247	-60.646	0	526.601	15.000
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.046.052	-2.935.400	-768.451	2.166.949	0	-1.210.000	-3.376.949	2.734.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-55.000	-3.534	51.466	0	0	-51.466	55.000
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.902.723	-26.780.700	-16.048.178	10.732.522	44.047	-8.462.900	-19.151.375	9.888.500
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-10.454.693	-25.030.700	-14.676.667	10.354.033	44.047	-8.462.900	-18.772.886	9.888.500
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-40.515.428	-65.942.800	-52.601.615	13.341.185	2.431.778	-8.462.900	-19.372.307	9.888.500

Haushaltsrechnung 2024

TH_57.2024 Fachbereich Ges.Teilhabe,Soziales,Sport

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag aus	Mittel	übertrag.
		2023	2024	2024	Ansatz	HH-Vollzug	2023	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2024	EUR	Ergebnis	2025
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.105.650	11.961.800	9.687.392	-2.274.408	0	0	2.274.408	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.988.902	-8.276.785	-8.579.260	-302.475	-131.370	0	171.105	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.116.748	3.685.015	1.108.133	-2.576.882	-131.370	0	2.445.512	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	196.000	90.000	0	-90.000	0	0	90.000	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.992	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	197.992	90.000	0	-90.000	0	0	90.000	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-58.900	-58.900	0	0	58.900	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-518.253	-4.055.000	-897.379	3.157.621	-110.078	-1.700.000	-4.967.699	1.954.550
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-30.556	-36.000	-116.863	-80.863	0	0	80.863	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-112.117	-366.000	-20.876	345.124	0	-6.500	-351.624	347.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-6.426	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-667.353	-4.457.000	-1.094.018	3.362.982	-110.078	-1.706.500	-5.179.560	2.301.550
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-469.360	-4.367.000	-1.094.018	3.272.982	-110.078	-1.706.500	-5.089.560	2.301.550
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	647.388	-681.985	14.115	696.100	-241.448	-1.706.500	-2.644.048	2.301.550

Haushaltsrechnung 2024

TH_15.2024 Fachbereich IT & Digitalisierung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	275.597	239.200	261.463	22.263	0	0	-22.263	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.232.885	-6.444.450	-5.653.462	790.988	656.840	0	-134.148	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.957.288	-6.205.250	-5.391.999	813.252	656.840	0	-156.411	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-889.209	-1.598.000	-480.618	1.117.382	0	0	-1.117.382	1.129.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-101.500	-37.492	64.008	0	0	-64.008	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-889.209	-1.699.500	-518.111	1.181.389	0	0	-1.181.389	1.129.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-889.209	-1.699.500	-518.111	1.181.389	0	0	-1.181.389	1.129.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-5.846.497	-7.904.750	-5.910.109	1.994.641	656.840	0	-1.337.800	1.129.000

Haushaltsrechnung 2024

TH_32.2024 Fachbereich Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.044.022	6.049.500	6.770.760	721.260	0	0	-721.260	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.914.559	-6.866.550	-6.377.693	488.857	0	0	-488.857	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	129.464	-817.050	393.067	1.210.117	0	0	-1.210.117	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-20.526	-120.000	-9.097	110.903	0	-247.500	-358.403	327.500
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-16.365	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-36.891	-120.000	-9.097	110.903	0	-247.500	-358.403	327.500
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-36.891	-120.000	-9.097	110.903	0	-247.500	-358.403	327.500
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	92.572	-937.050	383.970	1.321.020	0	-247.500	-1.568.520	327.500

Haushaltsrechnung 2024

TH_33.2024 Fachbereich Bürgerdienste

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.078.710	1.886.850	2.636.466	749.616	0	0	-749.616	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.923.200	-5.494.248	-5.718.884	-224.636	15.103	0	239.740	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.844.490	-3.607.398	-3.082.418	524.980	15.103	0	-509.877	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.118	-17.000	-12.083	4.917	-5.103	0	-10.020	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-15.732	0	-10.020	-10.020	0	0	10.020	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.850	-17.000	-22.103	-5.103	-5.103	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-22.850	-17.000	-22.103	-5.103	-5.103	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-2.867.340	-3.624.398	-3.104.521	519.877	10.000	0	-509.877	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_63.2024 Fachbereich Nachhaltige Mobilität

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	156.814	341.200	149.053	-192.147	0	0	192.147	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.124.525	-4.287.875	-3.739.726	548.149	0	0	-548.149	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.967.712	-3.946.675	-3.590.673	356.002	0	0	-356.002	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	477.546	558.000	675.255	117.255	0	0	-117.255	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	1.430	1.430	0	0	-1.430	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	477.546	558.000	676.685	118.685	0	0	-118.685	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-917.308	-1.043.000	-91.497	951.503	88.906	-39.000	-901.597	926.500
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.415	-23.000	-4.097	18.903	0	-6.000	-24.903	7.350
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-417.804	-1.034.000	-1.033.582	418	0	0	-418	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-7.537	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.344.063	-2.100.000	-1.129.176	970.824	88.906	-45.000	-926.918	933.850
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-866.517	-1.542.000	-452.491	1.089.509	88.906	-45.000	-1.045.603	933.850
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-4.834.229	-5.488.675	-4.043.164	1.445.511	88.906	-45.000	-1.401.605	933.850

Haushaltsrechnung 2024

TH_67.2024 Fachbereich Tiefbau und Grünflächen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.398.604	7.384.800	7.218.723	-166.077	0	0	166.077	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.053.315	-19.405.025	-18.205.101	1.199.924	0	0	-1.199.924	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.654.711	-12.020.225	-10.986.377	1.033.848	0	0	-1.033.848	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.253.387	2.485.000	1.904.332	-580.668	0	0	580.668	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.360.070	965.000	271.436	-693.564	0	0	693.564	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	21.300	21.300	21.300	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.951	0	739.294	739.294	0	0	-739.294	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.636.709	3.471.300	2.936.361	-534.939	0	0	534.939	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-118.740	0	-71.061	-71.061	0	0	71.061	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.586.474	-17.015.000	-7.716.874	9.298.126	-64.606	-10.577.600	-19.940.332	10.348.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-86.090	-88.000	-103.756	-15.756	0	-60.000	-44.244	40.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-29.028	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.820.332	-17.108.000	-7.891.691	9.216.309	-64.606	-10.637.600	-19.918.515	10.388.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-6.183.624	-13.636.700	-4.955.330	8.681.370	-64.606	-10.637.600	-19.383.576	10.388.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-15.838.335	-25.656.925	-15.941.707	9.715.218	-64.606	-10.637.600	-20.417.424	10.388.000

Haushaltsrechnung 2024

TH_68.2024 Technische Dienste Ludwigsburg

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	930.221	961.100	1.058.066	96.966	0	0	-96.966	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.225.539	-14.855.400	-15.918.658	-1.063.258	-425.613	0	637.646	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.295.318	-13.894.300	-14.860.593	-966.293	-425.613	0	540.680	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	18.999	10.000	189.457	179.457	0	0	-179.457	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.999	10.000	189.457	179.457	0	0	-179.457	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-69.712	-550.000	-1.385.094	-835.094	0	-1.322.900	-487.806	485.900
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.218.357	-2.440.000	-819.389	1.620.611	0	-456.500	-2.077.111	1.147.500
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	-15.000	-4.236	10.764	0	-82.000	-92.764	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.288.069	-3.005.000	-2.208.720	796.280	0	-1.861.400	-2.657.680	1.633.400
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.269.071	-2.995.000	-2.019.264	975.736	0	-1.861.400	-2.837.136	1.633.400
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-14.564.388	-16.889.300	-16.879.856	9.444	-425.613	-1.861.400	-2.296.456	1.633.400

Haushaltsrechnung 2024

TH_23.2024 Fachbereich Liegenschaften und Wohnen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag aus	Mittel	übertrag.
		2023	2024	2024	Ansatz	HH-Vollzug	2023	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2024	EUR	Ergebnis	2025
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.197.449	1.107.600	1.299.474	191.874	0	0	-191.874	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.536.823	-1.693.940	-1.611.723	82.217	0	0	-82.217	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-339.375	-586.340	-312.249	274.091	0	0	-274.091	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.472.059	8.334.000	5.770.292	-2.563.708	0	0	2.563.708	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.472.059	8.334.000	5.770.292	-2.563.708	0	0	2.563.708	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.735.267	-18.089.800	-13.630.912	4.458.888	0	-891.000	-5.349.888	3.285.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-83.458	-5.000	-5.984	-984	0	0	984	4.500
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-1.250	-1.250	0	0	1.250	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.818.724	-18.094.800	-13.638.145	4.456.655	0	-891.000	-5.347.655	3.289.500
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-5.346.666	-9.760.800	-7.867.854	1.892.946	0	-891.000	-2.783.946	3.289.500
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-5.686.040	-10.347.140	-8.180.103	2.167.037	0	-891.000	-3.058.037	3.289.500

Haushaltsrechnung 2024

TH_60.2024 Bürgerbüro Bauen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag aus	Mittel	übertrag.
		2023	2024	2024	Ansatz	HH-Vollzug	2023	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2024	EUR	Ergebnis	2025
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.880.159	2.263.600	3.116.214	852.614	0	0	-852.614	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.798.074	-2.912.000	-2.947.368	-35.368	0	0	35.368	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-917.915	-648.400	168.846	817.246	0	0	-817.246	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	55.600	26.000	56.000	30.000	0	0	-30.000	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	55.600	26.000	56.000	30.000	0	0	-30.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.390	-65.000	-19.614	45.386	0	-35.300	-80.686	34.200
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-46.390	-46.390	0	0	46.390	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.390	-65.000	-66.004	-1.004	0	-35.300	-34.296	34.200
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit	52.210	-39.000	-10.004	28.996	0	-35.300	-64.296	34.200
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-865.706	-687.400	158.842	846.242	0	-35.300	-881.542	34.200

Haushaltsrechnung 2024

TH_61.2024 Fachbereich Stadtplanung Geoinformation

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	362.049	217.300	229.535	12.235	0	0	-12.235	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.161.291	-4.109.350	-3.967.606	141.744	0	0	-141.744	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.799.242	-3.892.050	-3.738.071	153.979	0	0	-153.979	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-70.395	-81.500	-33.332	48.168	0	0	-48.168	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-9.280	-9.280	0	0	9.280	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-70.395	-81.500	-42.613	38.888	0	0	-38.888	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-70.395	-81.500	-42.613	38.888	0	0	-38.888	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-3.869.638	-3.973.550	-3.780.684	192.866	0	0	-192.866	0

Haushaltsrechnung 2024

TH_65.2024 Fachbereich Hochbau u. Gebäudewirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	Verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag aus	Mittel	übertrag.
		2023	2024	2024	Ansatz	HH-Vollzug	2023	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2024	EUR	Ergebnis	2025
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.278.662	3.048.310	3.255.215	206.905	0	0	-206.905	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.728.672	-38.194.300	-38.843.384	-649.084	677.629	0	1.326.713	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-34.450.010	-35.145.990	-35.588.169	-442.179	677.629	0	1.119.808	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	2.988	0	2.352	2.352	0	0	-2.352	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.988	0	2.352	2.352	0	0	-2.352	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-129.165	-129.165	0	0	129.165	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-704.828	-1.600.000	-1.405.198	194.802	1.185	-693.300	-886.917	48.200
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-169.657	-43.000	-48.324	-5.324	0	0	5.324	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-3.501	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-877.986	-1.653.000	-1.582.686	70.314	1.185	-693.300	-762.429	48.200
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-874.998	-1.653.000	-1.580.334	72.666	1.185	-693.300	-764.781	48.200
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-35.325.007	-36.798.990	-37.168.503	-369.513	678.814	-693.300	355.026	48.200

Haushaltsrechnung 2024

TH_90.2024 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2024	Ermächt.- übertrag aus 2023	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2025
		2023	2024	2024					
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	260.539.774	272.595.950	264.666.834	-7.929.116	0	0	7.929.116	0
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-116.025.830	-125.524.020	-122.912.362	2.611.658	2.026.081	0	-585.577	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.513.944	147.071.930	141.754.472	-5.317.458	2.026.081	0	7.343.539	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	261.667	261.667	0	0	-261.667	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	2.210.745	4.329.400	3.955.319	-374.081	0	0	374.081	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.210.745	4.329.400	4.216.986	-112.414	0	0	112.414	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-4.000.000	-4.000.000	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-83.829	-85.000	-69.380	15.620	0	0	-15.620	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-83.829	-4.085.000	-4.069.380	15.620	0	0	-15.620	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	2.126.916	244.400	147.605	-96.795	0	0	96.795	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	146.640.860	147.316.330	141.902.077	-5.414.253	2.026.081	0	7.440.334	0