Jahresabschluss 2024

Der Kreis
Groß-Gerau

- ungeprüftes Exemplar -

Inhaltsverzeichnis

Seite

Vermögensrechnung **3**

Ergebnisrechnung **6**

Finanzrechnung **9**

Anhang zur Vermögensrechnung **12**

I. Allgemeine Angaben 13
II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 13
III. Erläuterungen zur Vermögensrechnung 15
IV. Übersichten zum Jahresabschluss 37
4.1 Anlagenübersicht 37
4.2 Forderungsübersicht 38
4.3 Rückstellungsübersicht 38
4.4 Verbindlichkeitenübersicht 39
V. Sonstige Angaben 40
5.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen 40
5.2 Organe und Vertretungsbefugnis 40
5.3 Mitarbeitende 42
5.4 Wirtschaftliche Unternehmen des Landkreises Groß-Gerau 43
5.5 Haftungsverhältnisse 44
5.6 Steuerliche Verhältnisse 45

Teilergebnisrechnungen **46**

- **Teilhaushalt 01 - Innere Verwaltung**
  Internes Budget Steuerung 47
  Internes Budget Personal und Recht 49
  Internes Budget Zentrale Dienste 51
  Internes Budget Finanzmanagement 53
  Internes Budget Revision und Kommunalaufsicht 55
  Internes Budget Interessenvertretung 57
- **Teilhaushalt 02 - Service**
  Internes Budget Bürgerdienste 59
  Internes Budget Gefahrenabwehr 61
  Internes Budget Kultur, Sport und Ehrenamt 63
- **Teilhaushalt 03 - Schulen und Gebäude**
  Internes Budget Gebäudemanagement 65
  Internes Budget Bildung und Schule 68
  Internes Budget Abwicklung Schulumlage 70
- **Teilhaushalt 04 - Soziales und Gesundheit**
  Internes Budget Jobcenter Kreis Groß-Gerau 72
  Internes Budget Stabsstelle Asyl und Zuwanderung 74
  Internes Budget Soziale Sicherung 76
  Internes Budget Jugend und Familie 79
  Internes Budget Gesundheit 81
  Internes Budget Veterinärwesen und Verbraucherschutz 83
- **Teilhaushalt 05 - Bauen, Wohnen, Räumliche Planung, Umwelt**
  Internes Budget Regionalentwicklung, Wirtschaft und Umwelt 85
- **Teilhaushalt 06 - Allgemeine Finanzwirtschaft**
  Internes Budget Zentrale Finanzen 87

Seite

Teilfinanzrechnungen Investitionstätigkeit **90**

- **Teilhaushalt 01 - Innere Verwaltung**
  - Internes Budget Steuerung 91
  - Internes Budget Personal und Recht 93
  - Internes Budget Zentrale Dienste 94
  - Internes Budget Finanzmanagement 96
  - Internes Budget Revision und Kommunalaufsicht 97
  - Internes Budget Interessenvertretung 98
- **Teilhaushalt 02 - Service**
  - Internes Budget Bürgerdienste 99
  - Internes Budget Gefahrenabwehr 101
  - Internes Budget Kultur, Sport und Ehrenamt 103
- **Teilhaushalt 03 - Schulen und Gebäude**
  - Internes Budget Gebäudemanagement 105
  - Internes Budget Bildung und Schule 107
  - Internes Budget Abwicklung Schulumlage 109
- **Teilhaushalt 04 - Soziales und Gesundheit**
  - Internes Budget Jobcenter Kreis Groß-Gerau 111
  - Internes Budget Stabsstelle Asyl und Zuwanderung 112
  - Internes Budget Soziale Sicherung 113
  - Internes Budget Jugend und Familie 115
  - Internes Budget Gesundheit 117
  - Internes Budget Veterinärwesen und Verbraucherschutz 119
- **Teilhaushalt 05 - Bauen, Wohnen, Räumliche Planung, Umwelt**
  - Internes Budget Regionalentwicklung, Wirtschaft und Umwelt 121
- **Teilhaushalt 06 - Allgemeine Finanzwirtschaft**
  - Internes Budget Zentrale Finanzen 123

Übertragung von Haushaltsmitteln des Ergebnis- und Finanzhaushalts von 2024 nach 2025 **125**

Rechenschafts- und Lagebericht **129**

Abkürzungsverzeichnis **147**

Vermögensrechnung

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2024

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023
1	2	3	4
1	**Anlagevermögen**	**803.070.187,03**	**775.544.433,18**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**22.125.134,78**	**21.103.844,36**
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	131.027,72	207.005,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	21.994.107,06	20.896.839,36
1.2	**Sachanlagen**	**632.804.961,03**	**606.698.693,83**
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	131.161.966,51	131.791.770,19
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	429.859.132,97	367.367.166,94
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	13.946.400,87	14.237.108,99
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	9.348.332,45	9.807.476,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.105.045,60	9.984.841,92
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	37.384.082,63	73.510.329,79
1.3	**Finanzanlagen**	**8.132.813,10**	**7.734.616,87**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	437.197,25	437.197,25
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	3.893.734,33	3.893.734,33
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	2.259.513,60	2.086.404,20
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.542.367,92	1.317.281,09
1.4	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen**	**140.007.278,12**	**140.007.278,12**
2	**Umlaufvermögen**	**54.656.560,10**	**44.281.626,31**
2.1	**Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**	**0,00**	**0,00**
2.2	**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**	**0,00**	**0,00**
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**54.261.706,90**	**43.869.714,98**
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	41.246.430,80	35.289.559,07
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	6.452.452,66	3.138.660,72
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	89.991,34	137.757,83
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	5.550.254,66	4.724.602,29
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	922.577,44	579.135,07
2.4	**Flüssige Mittel**	**394.853,20**	**411.911,33**
3	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**17.940.134,38**	**20.107.857,18**
4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**
	Summe Aktiva	**875.666.881,51**	**839.933.916,67**

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2024

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023
5	6	7	8
1	**Eigenkapital**	**197.929.064,07**	**223.368.991,21**
1.1	**Netto-Position**	**204.806.557,57**	**204.806.557,57**
1.2	**Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital**	**53.361.767,44**	**45.911.449,20**
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	53.361.767,44	45.911.449,20
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	**Ergebnisverwendung**	**-60.239.260,94**	**-27.349.015,56**
1.3.1	**Ergebnisvortrag**	**-34.799.333,80**	**-25.628.807,32**
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-34.799.333,80	-25.628.807,32
1.3.2	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-25.439.927,14**	**-1.720.208,24**
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-21.976.338,79	7.450.318,24
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.463.588,35	-9.170.526,48
2	**Sonderposten**	**75.472.339,19**	**84.192.313,30**
2.1	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**75.002.855,15**	**69.863.364,02**
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	72.378.023,35	67.341.992,02
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	2.624.831,80	2.521.372,00
2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
2.2	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**	**0,00**	**0,00**
2.3	**Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des Hessischen Finanzausgleichsgesetzes**	**0,00**	**6.373.192,56**
2.4	**Sonstige Sonderposten**	**469.484,04**	**7.955.756,72**
3	**Rückstellungen**	**73.295.562,25**	**72.316.167,10**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**70.656.046,06**	**68.647.647,50**
3.2	**Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen**	**0,00**	**0,00**
3.3	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**	**0,00**	**0,00**
3.4	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**	**0,00**	**0,00**
3.5	**Sonstige Rückstellungen**	**2.639.516,19**	**3.668.519,60**
4	**Verbindlichkeiten**	**527.208.917,80**	**458.921.531,02**
4.1	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**	**0,00**	**0,00**
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**	**324.072.129,48**	**319.171.302,31**
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	123.409.404,92	22.728.784,58
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	302.396.653,69	297.419.201,87
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	21.456.110,50	20.680.212,95
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	20.934.273,86	20.758.725,94
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	1.575.663,03	1.637.494,18
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	741.201,93	993.374,50
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	146.891,67	411.077,45
4.3	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**	**70.185.383,12**	**12.709.087,23**
4.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**0,00**	**0,00**
4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen**	**13.588.170,96**	**6.601.868,40**
4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**5.758.145,25**	**5.986.002,28**
4.7	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**0,00**	**0,00**
4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**	**8.208.681,97**	**8.580.781,09**
4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**105.396.407,02**	**105.872.489,71**
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.760.998,20**	**1.134.914,04**
	Summe Passiva	**875.666.881,51**	**839.933.916,67**

Ergebnisrechnung

E R G E B N I S R E C H N U N G 2 0 2 4

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz mit Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-487.335,08	-500.900,00	-541.690,52	40.790,52
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-13.211.653,06	-12.509.900,00	-12.657.166,76	147.266,76
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-16.837.988,74	-14.819.000,00	-18.090.069,50	3.271.069,50
		(davon: Personalkostenerstattung)	-12.257.539,60	-13.864.700,00	-14.711.288,03	846.588,03
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-229.143.997,63	-251.657.200,00	-253.662.417,35	2.005.217,35
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-102.683.040,78	-100.798.400,00	-98.917.158,24	-1.881.241,76
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-154.181.046,72	-174.366.900,00	-152.442.297,47	-21.924.602,53
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-9.666.906,51	-9.599.600,00	-10.738.107,98	1.138.507,98
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.377.088,58	-1.153.000,00	-5.007.187,59	3.854.187,59
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-534.589.057,10**	**-565.404.900,00**	**-552.056.095,41**	**-13.348.804,59**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	76.783.874,54	86.664.700,00	83.276.317,43	3.388.382,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.056.760,34	6.590.300,00	7.320.782,70	-730.482,70
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen;	63.437.708,20	60.230.800,00	63.311.320,10	-3.080.520,10
	697	(davon: Einstellungen in Sonderposten)	6.373.192,56	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	21.115.328,86	17.045.100,00	24.586.918,47	-7.541.818,47
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	36.163.747,31	33.750.300,00	33.059.566,83	690.733,17
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	66.637.823,83	74.483.800,00	74.196.650,18	287.149,82
17	72	Transferaufwendungen	246.782.283,17	268.821.500,00	282.293.747,59	-13.472.247,59
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.304,15	24.200,00	13.972,43	10.227,57
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**521.003.830,40**	**547.610.700,00**	**568.059.275,73**	**-20.448.575,73**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 und 19)**	**-13.585.226,70**	**-17.794.200,00**	**16.003.180,32**	**-33.797.380,32**
21	56, 57	Finanzerträge	-968.090,33	-3.380.900,00	-3.416.449,49	35.549,49
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	7.102.998,79	8.836.900,00	9.389.607,96	-552.707,96
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 und 22)**	**6.134.908,46**	**5.456.000,00**	**5.973.158,47**	**-517.158,47**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und 21)**	**-535.557.147,43**	**-568.785.800,00**	**-555.472.544,90**	**-13.313.255,10**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und 22)**	**528.106.829,19**	**556.447.600,00**	**577.448.883,69**	**-21.001.283,69**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 und 25)**	**-7.450.318,24**	**-12.338.200,00**	**21.976.338,79**	**-34.314.538,79**
27	59	Außerordentliche Erträge	-622.850,09	-4.500,00	-853.861,52	849.361,52
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	9.793.376,57	0,00	4.317.449,87	-4.317.449,87
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 und 28)**	**9.170.526,48**	**-4.500,00**	**3.463.588,35**	**-3.468.088,35**
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und 29)**	**1.720.208,24**	**-12.342.700,00**	**25.439.927,14**	**-37.782.627,14**
31		Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	-6.319.523,79	-8.579.200,00	-8.139.661,35	-439.538,65
32		Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	6.319.523,79	8.579.200,00	8.139.661,35	439.538,65
33		**Jahresergebnis nach ILB**	**1.720.208,24**	**-12.342.700,00**	**25.439.927,14**	**-37.782.627,14**

Nachrichtlich:	
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis:	0,00
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis:	34.799.333,80
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ord. und außerord. Ergebnis:	34.799.333,80

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen + 846.588,03 €

Die Mehrerträge bei den Personalkostenerstattungen entstanden insbesondere im Ganztagsbereich und im Bereich „Zentrale Dienste – IT“ für den Digitalpakt Schule. Im Bereich des Ganztags werden nun auch die Kosten für den Overhead anteilig erstattet.

09 Sonstige ordentliche Erträge +3.854.187,59 €

Unter dieser Position werden die Erträge der aufgelösten pauschalen Einzelwertberichtigungen des Haushaltsjahres 2023 gezeigt. Zudem werden hier auch Erträge aus der Auflösung nicht Inanspruch genommener Rückstellungen für Gemeinschaftsunterkünfte ausgewiesen.

11 Personalaufwendungen + 3.388.382,57 €

Es kam zu Minderaufwendungen aufgrund der verspäteten Stellenbesetzung der Mehrstellen durch die Freigabe des Kreistags sowie der verzögerten Besetzung von Stellen aufgrund des Fachkräftemangels.

12 Versorgungsaufwendungen - 730.482,70 €

Die Beihilfen an Versorgungsempfänger sowie die Umlage an die Versorgungskasse war höher als geplant. Des Weiteren sind mehrere verbeamtete Personen frühzeitig in den Ruhestand versetzt worden.

14 Abschreibungen - 7.541.818,47 €

Unter dieser Position spiegeln sich pauschalierte Einzelwertberichtigungen des Haushaltsjahres 2024 wider, sowie höhere Abschreibungen welche sich hauptsächlich auf die Digitalisierung zurückführen lassen. Die Auflösung der pauschalierten Einzelwertberichtigungen befindet sich in den Sonstigen ordentlichen Erträgen unter Ergebnisgliederungscode 9.

Finanzrechnung

F I N A N Z R E C H N U N G 2 0 2 4

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	495.794,90	500.900,00	559.462,36	-58.562,36
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.764.663,04	12.509.900,00	13.055.643,31	-545.743,31
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.415.023,54	14.819.000,00	19.018.885,88	-4.199.885,88
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	229.144.364,27	251.657.200,00	248.515.470,72	3.141.729,28
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	98.660.108,05	100.798.400,00	93.537.303,37	7.261.096,63
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	154.892.447,47	174.366.900,00	146.983.070,03	27.383.829,97
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	974.162,75	3.380.900,00	3.367.977,40	12.922,60
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.158.439,10	692.500,00	1.772.599,01	-1.080.099,01
09	**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 01 bis 08)**	**513.505.003,12**	**558.725.700,00**	**526.810.412,08**	**31.915.287,92**
10	Personalauszahlungen	-76.608.584,66	-86.664.700,00	-83.128.281,72	-3.536.418,28
11	Versorgungsauszahlungen	-4.114.622,50	-3.940.000,00	-4.689.100,36	749.100,36
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.998.816,33	-59.257.900,00	-61.937.932,39	2.680.032,39
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-253.342.342,93	-268.821.500,00	-276.957.354,46	8.135.854,46
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-37.848.007,15	-33.750.300,00	-31.173.046,93	-2.577.253,07
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-66.637.823,83	-74.483.800,00	-74.196.650,18	-287.149,82
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-6.877.756,46	-8.836.900,00	-9.383.516,55	546.616,55
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-244.791,94	-276.400,00	-612.296,58	335.896,58
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**-502.672.745,80**	**-536.031.500,00**	**-542.078.179,17**	**6.046.679,17**
19	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 09 ./. Nr. 18)**	**10.832.257,32**	**22.694.200,00**	**-15.267.767,09**	**37.961.967,09**
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	8.894.205,45	4.390.000,00	2.801.043,04	1.588.956,96
	(davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten)	887.890,28	926.200,00	900.011,53	26.188,47
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	8.651,68	0,00	12.000,00	-12.000,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	6.735,68	6.600,00	6.735,68	-135,68
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**8.909.592,81**	**4.396.600,00**	**2.819.778,72**	**1.576.821,28**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.479.779,51	-101.000,00	-220.558,01	119.558,01
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-41.511.439,70	-65.041.300,00	-41.012.833,83	-24.028.466,17
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-9.743.211,48	-16.359.600,00	-8.319.005,06	-8.040.594,94
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-310.363,43	-166.300,00	-172.667,90	6.367,90
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**-53.044.794,12**	**-81.668.200,00**	**-49.725.064,80**	**-31.943.135,20**
29	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**-44.135.201,31**	**-77.271.600,00**	**-46.905.286,08**	**-30.366.313,92**
30	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**-33.302.943,99**	**-54.577.400,00**	**-62.173.053,17**	**7.595.653,17**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen;	35.943.425,00	58.842.900,00	28.775.006,90	30.067.893,10
	(davon: Einzahlungen aus Umschuldung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen;	-29.352.745,91	-23.420.200,00	-24.300.581,10	880.381,10
	(davon: Auszahlung aus der Umschuldung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon: Auszahlung für die Tilgung v. Krediten u. inneren Darl.f.Invest.u.Begeb.v.Anleihen)	-22.036.590,91	-23.420.200,00	-24.300.581,10	880.381,10
	(davon: Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse)	-7.316.155,00	0,00	0,00	0,00
33	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahllungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**6.590.679,09**	**35.422.700,00**	**4.474.425,80**	**30.948.274,20**
34	**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)**	**-26.712.264,90**	**-19.154.700,00**	**-57.698.627,37**	**38.543.927,37**
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	154.999.987,58	0,00	154.451.416,17	-154.451.416,17
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-154.708.638,73	0,00	-154.246.142,82	154.246.142,82
37	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**291.348,85**	**0,00**	**205.273,35**	**-205.273,35**
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	14.123.740,15	-12.297.200,00	-12.297.175,90	-24,10
39	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)**	**-26.420.916,05**	**-19.154.700,00**	**-57.493.354,02**	**38.338.654,02**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**-12.297.175,90**	**-31.451.900,00**	**-69.790.529,92**	**38.338.629,92**

Anhang zur Vermögensrechnung

I. Allgemeine Angaben

Der Landkreis Groß-Gerau führt seine Haushaltswirtschaft nach den Regelungen der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in Verbindung mit der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) sowie der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

Gemäß § 112 HGO hat der Landkreis Groß-Gerau für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts Anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Landkreises darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Vermögensrechnung (Bilanz),
2. der Ergebnisrechnung und
3. der Finanzrechnung.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

1. ein Anhang, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit Übersichten über Anlagevermögen, Forderungen, Verbindlichkeiten und Rückstellungen sowie
2. eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Der Kreisausschuss stellt den Jahresabschluss des Landkreises Groß-Gerau auf und unterrichtet den Kreistag unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse.

Nach Abschluss der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt legt der Kreisausschuss den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamts dem Kreistag zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Der Kreistag beschließt über den vom Rechnungsprüfungsamt geprüften Jahresabschluss und entscheidet zugleich über die Entlastung des Kreisausschusses.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

<u>Vollständigkeit</u>

In der Vermögensrechnung (Bilanz) sind das Anlagevermögen und das Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig auszuweisen.

<u>Saldierungsverbot</u>

Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Einzahlungen nicht mit Auszahlungen und Grundstücksrechte nicht mit Grundstückslasten verrechnet werden.

Einzelbewertung

Die Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.

Vorsichtsprinzip

Es ist vorsichtig zu bewerten.

Vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Risiken und Verluste, für deren Verwirklichung im Hinblick auf die besonderen Verhältnisse der öffentlichen Haushaltswirtschaft nur eine geringe Wahrscheinlichkeit spricht, bleiben außer Betracht.

Gewinne sind nur zu berücksichtigen, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.

Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden

Vermögensgegenstände sind höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, anzusetzen; Verbindlichkeiten sind zu ihrem Rückzahlungsbetrag und Rückstellungen nur in Höhe des Betrags anzusetzen, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist.

Anschaffungskosten sind die Aufwendungen, die geleistet werden, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Minderungen des Anschaffungspreises sind abzusetzen.

Herstellungskosten sind die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstands, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Bei der Berechnung der Herstellungskosten dürfen auch angemessene Teile der notwendigen Materialgemeinkosten, der notwendigen Fertigungsgemeinkosten und des Werteverzehrs des Anlagevermögens, soweit er durch die Fertigung veranlasst ist, eingerechnet werden.

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die planmäßige Abschreibung erfolgt grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann (lineare Abschreibung). Maßgeblich ist die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer, die auf der Grundlage von Erfahrungswerten und unter Berücksichtigung von Beschaffenheit und Nutzung des Vermögensgegenstands zu bestimmen ist.

Wird durch die Instandsetzung des Vermögensgegenstands eine Verlängerung der Nutzungsdauer erreicht, ist die Restnutzungsdauer neu zu bestimmen; entsprechend ist zu verfahren, wenn infolge einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eine Verkürzung eintritt.

III. Erläuterungen zur Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung bildet die Vermögenslage des Landkreises Groß-Gerau ab. Ihre Gliederung richtet sich nach § 49 GemHVO. Sie ist in Kontenform aufzustellen. In der Rechnung erfolgt eine Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva).

Aktiva

Die Aktiva bildet das Vermögen des Landkreises ab. Das Vermögen wird in Anlagevermögen und Umlaufvermögen untergliedert.

	31.12.2024	31.12.2023
Aktiva	**875.666.881,51 €**	**839.933.916,67 €**
Anlagevermögen	803.070.187,03 €	775.544.433,18 €
Umlaufvermögen	54.656.560,10 €	44.281.626,31 €
Rechnungsabgrenzungsposten	17.940.134,38 €	20.107.857,18 €
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €

Bei den Vermögensgegenständen des Landkreises Groß-Gerau handelt es sich überwiegend um Anlagevermögen.

1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen beinhaltet die Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb des Landkreises zu dienen. Es wird in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen untergliedert.

	31.12.2024	31.12.2023
Anlagevermögen	**803.070.187,03 €**	**775.544.433,18 €**
Immaterielle Vermögensgegenstände	22.125.134,78 €	21.103.844,36 €
Sachanlagen	632.804.961,03 €	606.698.693,83 €
Finanzanlagen	8.132.813,10 €	7.734.616,87 €
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	140.007.278,12 €	140.007.278,12 €

Das Anlagevermögen des Landkreises Groß-Gerau besteht vorwiegend aus Sachanlagen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. nicht gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen. Sie gelten weder als unbewegliches noch als bewegliches Anlagevermögen.

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Als Lizenz bezeichnet man Verträge über die Nutzung von gewerblichen Schutzrechten. Der Lizenzgeber als Inhaber des Rechts gewährt dem Lizenznehmer das Recht, den geschützten Tatbestand zu nutzen. DV-Software (Anwendungs- und Systemsoftware) ist generell als selbstständiger Vermögensgegenstand zu aktivieren.

Der Landkreis Groß-Gerau verfügt über folgende Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte:

	31.12.2024	31.12.2023
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	**131.027,72 €**	**207.005,00 €**
Lizenzen, DV-Software	131.027,72 €	207.005,00 €

Im Haushaltsjahr 2024 wurden hauptsächlich Softwarelizenzen für Schulen im Wert von 19.489 € angeschafft. Die bestehenden Anlagen wurden um 94.617 € abgeschrieben.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Gewährte Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen sind zu aktivieren und nach Maßgabe der Erfüllung der Verpflichtung aus dem Zuwendungsverhältnis abzuschreiben. Der Abschreibungszeitraum richtet sich nach der Dauer der Zweckbindung.

Der Landkreis Groß-Gerau bilanziert folgende geleistete Investitionszuweisungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	**21.994.107,06 €**	**20.896.839,36 €**
Investitionszuschüsse an den Bund	205.821,27 €	228.662,00 €
Investitionszuschüsse an das Land	3,00 €	1.857,00 €
Investitionszuschüsse an Gem. und Gemeindeverbände	10.550.430,43 €	10.050.190,00 €
Investitionszuschüsse an Zweckverbände und dgl.	0,00 €	0,00 €
Investitionszuschüsse an verbundene Unternehmen	90.685,00 €	333.117,00 €
Investitionszuschüsse an private Unternehmen	5.165.189,00 €	5.743.987,00 €
Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	819.273,54 €	798.220,00 €
Geleistete Anz. auf Investitionszuschüsse im Bau	5.162.704,82 €	3.740.806,36 €

Im Haushaltsjahr 2024 wurden Investitionszuweisungen und -zuschüsse i. H. v. insgesamt 2.786.584 € geleistet. Die Zuschüsse für die Schulsanierung sowie ein Teil der Zuschüsse für die Radwege wurden dabei auf geleistete Anzahlungen auf Investitionszuschüsse im Bau gebucht.

- Schulsanierung Peter-Josef-Briefs-Schule, Hochheim 1.166.818 €
- Radwege Biebesheim/Stockstadt 1.354.330 €
- Fahrzeuge Gefahrenabwehr 140.000 €
- Fahrradverleihstationen Bischofsheim 66.105 €
- Zuschüsse für Vereine (Anlagen, Sportgeräte, etc.) 31.630 €
- S-Bahn-Station Kelsterbach 27.702 €

Der Radweg Biebesheim/Stockstadt wurde fertiggestellt und 1.105.646 € von den Anzahlungen auf Investitionszuschüsse im Bau zu den Investitionszuschüssen an Gemeinden umgebucht. Des Weiteren wurde die Turnhalle für den TV 1903 Crumstadt fertiggestellt und 19.300 € auf die Investitionszuschüsse an übrige Bereiche umgebucht.

Die bestehenden Investitionszuweisungen und -zuschüsse wurden um 1.689.317 € abgeschrieben.

1.2 Sachanlagen

Bei Sachanlagen handelt es sich um körperliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Grundstücke werden in unbebaute und bebaute Grundstücke unterschieden. Als bebaut gilt ein Grundstück, wenn sich auf diesem ein Gebäude oder ein Bauwerk des Infrastrukturvermögens befindet.

Der Landkreis Groß-Gerau verfügt über folgende Grundstücke:

	31.12.2024	31.12.2023
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**131.161.966,51 €**	**131.791.770,19 €**
Unbebaute Baugrundstücke	5.402.246,00 €	5.301.849,73 €
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	123.502.057,04 €	123.552.630,81 €
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	313.115,26 €	282.739,96 €
Straßenbaugrundstücke	1.944.548,21 €	2.654.549,69 €

Im Haushaltsjahr 2024 gab es Grundstückszugänge durch Schenkungen und Umbuchungen im Zuge des vereinfachten Umlegungsverfahren Henry-Dunant-Straße in Groß-Gerau i. H. v. 95.848 €.

Bei den Straßenbaugrundstücken wurden Kreisstraßen nach diversen Baumaßnahmen zu Stadtstraßen abgestuft oder zum Teil zu Landes- bzw. Bundesstraßen aufgestuft. Insgesamt wurden dabei folgende Kreisstraßenbestandteile i. H. v. 725.651 € ausgebucht.

- Kreisstraßenabschnitt K 156 Erfelden/Goddelau 168.594 €
- Kreisstraßenabschnitt K 152 Kelsterbach/Walldorf 135.382 €
- Kreisstraßenabschnitt K 153 / K 154 Stockstadt 120.497 €
- Kreisstraßenabschnitt K 159 Biebesheim 71.678 €
- Kreisstraßenabschnitt K 151 Crumstadt/Goddelau 69.488 €
- Kreisstraßenabschnitt K 158 Wolfskehlen 68.524 €
- Kreisstraßenabschnitt K 203 Gernsheim 36.072 €
- Kreisstraßenabschnitt K 201 Bischofsheim 31.000 €
- Kreisstraßenabschnitt K 155 Erfelden -3.809 €
- Kreisstraßenabschnitt K 159 Trebur 608 €

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Gebäude sind selbstständig nutzbare, überdeckte bauliche Anlagen, die von Menschen betreten werden können und geeignet oder bestimmt sind, dem Schutz von Menschen, Tieren oder Sachen zu dienen. Der Landkreis Groß-Gerau verfügt über folgende Bauten:

	31.12.2024	31.12.2023
Bauten (einschließlich auf fremden Grundstücken)	**429.859.132,97 €**	**367.367.166,94 €**
Schulgebäude	321.567.517,44 €	279.528.484,93 €
Jugend- und Freizeiteinrichtungen	1.870.946,00 €	1.994.909,00 €
Kindereinrichtungen	973.620,00 €	989.581,00 €
Sportanlagen	48.751.511,57 €	37.315.145,00 €
Brand- und Katastropheneinrichtungen	1,00 €	1,00 €
Verwaltungsgebäude	39.923.293,00 €	40.777.933,00 €
Andere Bauten	5.970.478,73 €	1.658.952,00 €
Grundstückseinrichtungen	10.329.861,28 €	4.587.525,00 €
Wohngebäude	471.903,95 €	514.636,01 €

Im Haushaltsjahr 2024 wurden im Bereich Bauten folgende Baumaßnahmen an Schulgebäuden und Sportanlagen i. H. v. 11.205.994 € durchgeführt:

- Containeranlage der Förderschule Trebur 4.528.287 €
- Gebäude A und D der Luise-Büchner-Schule Groß-Gerau 2.329.788 €
- Gebäude A und Außenanlage der Kreissporthalle Groß-Gerau 1.195.454 €
- Gebäude E und Außenanlage Neue Grundschule Raunheim 1.149.953 €
- Erweiterungsbau und Gebäude C der Gustav-Brunner-Schule Ginsheim-Gustavsburg 672.210 €
- Gebäude D und F der Wilhelm-Arnoul-Schule Mörfelden-Walldorf 405.643 €
- Gebäude H und A/B der Grundschule Nauheim 336.120 €
- Gebäude A und D Bürgermeister Klingler-Schule Mörfelden 148.200 €
- Digitalpakt Verkabelung an verschiedenen Schulen 148.126 €
- Gebäude der A, B, C Georg-Büchner-Schule Goddelau 93.758 €
- Gebäude A der Grundschule Astheim 85.002 €
- Außenanlage und Gebäude A der Anne-Frank-Schule Raunheim 44.866 €
- Sonnenschirme Waldenserschule Mörfelden-Walldorf 21.477 €
- Gebäude G der Peter-Schöffer-Schule Gernsheim 17.019 €
- Sonstige Investitionen an diversen Schulen 30.090 €

Die Gebäude wurden um 13.454.947 € abgeschrieben.

Die Herstellungskosten i. H. v. insgesamt 64.740.923 € wurden aufgrund der Inbetriebnahme folgender Baumaßnahmen von dem Bilanzposten Anlagen im Bau auf die zugehörigen Gebäude-Bilanzpositionen umgebucht:

- Gebäude E und Außenanlage Neue Grundschule Raunheim 19.927.820 €
- Erweiterungsbau der Gustav-Brunner-Schule Gi.-Gustavsburg 19.681.688 €
- Gebäude A und Außenanlage der Kreissporthalle Groß-Gerau 12.762.336 €
- Gebäude A und D der Luise-Büchner-Schule Groß-Gerau 8.725.196 €
- Außenanlage und Gebäude A Anne-Frank-Schule Raunheim 2.052.192 €
- Außenanlage der Wilhelm-Arnoul-Schule Mörfelden-Walldorf 1.591.691 €

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Als Sachanlagen im Gemeingebrauch bzw. Infrastrukturvermögen werden die öffentlichen Einrichtungen, die im Rahmen der Daseinsvorsorge für die örtliche Gemeinschaft erforderlich sind, bezeichnet.

Der Landkreis Groß-Gerau bilanziert folgende Sachanlagen im Gemeingebrauch:

	31.12.2024	31.12.2023
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.	**13.946.400,87 €**	**14.237.108,99 €**
Kreisstraßen, Wege, Plätze und sonst. Infrastrukturverm.	13.873.054,88 €	14.163.763,00 €
Kulturgüter	73.345,99 €	73.345,99 €

Im Haushaltsjahr 2024 wurden im Bereich Sachanlagen im Gemeingebrauch die Kreisstraße K 163, Waldstraße Biebesheim zwischen dem Kreisverkehr und der B 44 i. H. v. 150.472 € grundhaft erneuert und zwei E-Ladesäulen am Parkplatz des Landratsamtes i. H. v. 28.368 € angeschafft. Weitere sonstige Infrastrukturbaumaßnahmen gab es i. H. v. 1.531 €. Die bestehenden Sachanlagen im Gemeingebrauch wurden um 840.511 € abgeschrieben.

Aufgrund der Inbetriebnahme der Brücke an der Kreisstraße K 158 Wolfskehlen wurden die Herstellungskosten i. H. v. 370.055 € vom Posten Infrastrukturanlagen im Bau auf den zugehörigen Sachposten Kreisstraßen umgebucht.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung sind Vermögensgegenstände, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen stehen.

Der Landkreis Groß-Gerau verfügt über folgende Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung:

	31.12.2024	31.12.2023
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	**9.348.332,45 €**	**9.807.476,00 €**
Audio-Visuelle Medien - Medienzentrum	38.646,00 €	50.798,00 €
Betriebsvorrichtungen Küchen	1.827.071,94 €	1.678.326,00 €
Betriebsvorrichtungen Sporthallen	369.622,65 €	350.183,00 €
Sonstige Betriebsvorrichtungen	7.112.991,86 €	7.728.169,00 €

Im Haushaltsjahr 2024 wurden im Bereich Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung 1.137.662 € investiert. Für verschiedene Schulen im Kreis Groß-Gerau wurden Smart Boards, Promethean- und Pylonentafeln i. H. v. 631.761 € angeschafft. An der Neuen Grundschule Raunheim wurden 87.277 € für eine Trafostation investiert. 392.017 € wurden für Kücheneinrichtungen an diversen Schulen und 26.606 € für Sporthalleneinrichtungen verausgabt.

Die bestehenden Anlagen wurden um 1.940.234 € abgeschrieben.

Durch die Inbetriebnahme der Trafostation an der Neuen Grundschule Raunheim wurden 301.864 € von den Anlagen im Bau zu dem Posten Audio-Visuelle Medien-Medienzentrum umgebucht, und aufgrund der Inbetriebnahme der Kreissporthalle Groß-Gerau wurde die Erstausstattung i. H. v. 41.618 € vom Sachkonto Anlagen im Bau auf den zugehörigen Sachposten Betriebsvorrichtungen Sporthallen umgebucht.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zu den anderen Anlagen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen Vermögensgegenstände, die einen mittelbaren Bezug zum Leistungserstellungsprozess haben.

Der Landkreis Groß-Gerau verfügt über folgende andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung:

	31.12.2024	31.12.2023
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**11.105.045,60 €**	**9.984.841,92 €**
Werkstätteneinrichtungen, Werkzeuge und -geräte	19.148,77 €	17.848,00 €
Fuhrpark	2.588.445,76 €	1.840.526,00 €
Sonstige Betriebsausstattung	7.077.777,05 €	6.898.480,92 €
Büroeinrichtung	578.669,07 €	381.821,00 €
Büromöbel	827.398,95 €	830.406,00 €
Sonstige Geschäftsausstattung	13.606,00 €	15.760,00 €

Im Haushaltsjahr 2024 wurden im Bereich Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung insgesamt 4.091.572 € investiert. Dies erfolgte unter anderem für folgende Ausstattungen:

- Tabletkoffer mit iPads und WLAN-Access-Points für Schulen 1.460.584 €
- Fahrzeuge für Feuerwehren, Malteser, Landratsamt 994.434 €
- Schulmöbel (Schränke, Tische, Trennwände, etc.) 470.014 €
- Extrene Network Switches u.a. IT-Ausstattung Landratsamt 358.831 €
- Ausrüstung technische Einsatzleitung wie Funkgeräte, etc. 244.475 €
- Küchenausstattung verschiedene Schulen 114.711 €
- Lehrmittel für Medien-, Labor-, Technikausstattung an Schulen 94.809 €
- Laptops, Notebooks, Monitore, Drucker für diverse Schulen 94.790 €
- Sonstige Betriebsausstattung Gefahrenabwehr 89.929 €
- Sonstige Ausstattung für Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest 82.404 €
- Büromöbel für Landratsamt 79.115 €
- Sonstige Investitionen 7.477 €

Es wurden Anlagen i. H. v. 8.532 € verschrottet.

Die bestehenden Sachanlagen wurden um 2.962.837 € abgeschrieben.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen sind geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte. Bei Anlagen im Bau handelt es sich um noch nicht endgültig fertiggestellte Vermögensgegenstände.

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Anlagen im Bau:

	31.12.2024	31.12.2023
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**37.384.082,63 €**	**73.510.329,79 €**
Werkstätteneinrichtungen, Werkzeuge und -geräte	36.024.428,78 €	73.277.308,47 €
Fuhrpark	1.359.653,85 €	233.021,32 €

Im Haushaltsjahr 2024 betrugen die Herstellungskosten für Anlagen im Bau/Hochbau insgesamt 27.873.926 €. Diese entstanden unter anderem für folgende Baumaßnahmen:

– Erweiterungsbau und Außenanlage Gustav-Brunner-Schule Ginsheim-Gustavsburg	8.048.394 €
– Geb. E und Außenanlage Neue Grundschule Raunheim	6.287.200 €
– Neubau und Außenanlage Georg-Mangold-Schule Bischofsheim	5.254.291 €
– Erweiterungsbau Grundschule Worfelden	3.957.554 €
– Sanierung Berufsschule Groß-Gerau	2.778.709 €
– Container und Außenanlage Förderschule Trebur	611.624 €
– Geb. A und Außenanlage Luise-Büchner Schule Groß-Gerau	394.759 €
– Geb. A und Außenanlage Kreissporthalle Groß-Gerau	357.158 €
– Außenanlage Anne-Frank-Schule Raunheim	88.582 €
– Außenanlage Wilhelm-Arnoul-Schule Mörfelden-Walldorf	42.514 €
– Erstausstattung Kreissporthalle Groß-Gerau	18.803 €
– Trafostation Geb. F Neue Grundschule Raunheim	18.168 €
– Wohnhaus Nord	16.170 €

Die Herstellungskosten i. H. v. insgesamt 64.740.923 € wurden aufgrund der Inbetriebnahme folgender Baumaßnahmen von dem Bilanzposten Anlagen im Bau auf die zugehörigen Gebäude-Bilanzpositionen unter Bauten (einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken) umgebucht:

– Geb. E und Außenanlage Neue Grundschule Raunheim	19.927.820 €
– Erweiterungsbau und Außenanlage Gustav-Brunner-Schule Ginsheim-Gustavsburg	19.681.688 €
– Geb. A und Außenanlage Kreissporthalle Groß-Gerau	12.762.336 €
– Geb. A und Außenanlage Luise-Büchner-Schule Groß-Gerau	8.725.196 €
– Außenanlage Anne-Frank-Schule Raunheim	2.052.192 €
– Außenanlage Wilhelm-Arnoul-Schule Mörfelden-Walldorf	1.591.691 €

Die Herstellungskosten i. H. v. insgesamt 343.482 € wurden aufgrund der Inbetriebnahme folgender Baumaßnahmen von dem Bilanzposten Anlagen im Bau auf die zugehörige Bilanzposition Sonstige Betriebsvorrichtungen unter Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung umgebucht:

– Trafostation Geb. F Neue Grundschule Raunheim	301.864 €
– Erstausstattung Kreissporthalle Groß-Gerau	41.618 €

Die Herstellungskosten Infrastrukturanlagen im Bau betrugen insgesamt 1.503.151 €. Zum einen wurden die Kreisstraßenabschnitte K 150 Crumstadt, K 154 Wolfskehlen, K 156 Goddelau und K 158 Stockstadt i. H. v. insgesamt 1.133.096 € grundhaft erneuert und zum anderen die Brücke an der Kreisstraße K 158 in Wolfskehlen i. H. v. 370.055 € grundsaniert.

Aufgrund der Inbetriebnahme der Brücke an der Kreisstraße K 158 in Wolfskehlen wurden die Herstellungskosten i. H. v. 370.055 € von dem Bilanzposten Infrastrukturanlagen im Bau auf die Bilanzposition Kreisstraßen unter Sachanlagen im Gemeingebrauch umgebucht.

1.3 Finanzanlagen

Die bilanzielle Aufgliederung der Finanzanlagen soll die Möglichkeiten bzw. das unterschiedliche Ausmaß der Einflussnahme auf das Unternehmen, in das investiert wurde, erkennen lassen. In der Regel handelt es sich dabei um Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapiere sowie verschiedene Formen von Ausleihungen. Geldanlagen des Landkreises, die nicht auf Dauer bzw. nur zur Anlage von zeitweise nicht benötigter Liquidität gebildet worden sind, gelten nicht als Finanzanlagen. Diese Geldanlagen werden generell dem Umlaufvermögen zugeordnet, da sie jederzeit unter Beachtung der Vereinbarungen beendet werden müssen, wenn die Mittel für Auszahlungen benötigt werden.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Finanzanlagen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die der Landkreis einen beherrschenden Einfluss ausübt (i. d. R. bei einem Anteil von mehr als 50 %) sowie seine Eigenbetriebe.

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Anteile an verbundenen Unternehmen:

	31.12.2024	31.12.2023
Anteile an verbundenen Unternehmen	**437.197,25 €**	**437.197,25 €**
Eigenbetrieb Kreisvolkshochschule Groß-Gerau	328.154,08 €	328.154,08 €
Technologie-, Innovations- und Gründungszentrum GmbH	87.479,24 €	87.479,24 €
Projektmanagement Schulsanierung Kreis GG GmbH	21.560,93 €	21.560,93 €
Kreisklinik Groß-Gerau GmbH	1,00 €	1,00 €
Eigenbetrieb Rettungsdienst des Kreises Groß-Gerau	1,00 €	1,00 €
Kommunales Jobcenter Kreis Groß-Gerau AöR	1,00 €	1,00 €

1.3.3 Beteiligungen

Als Beteiligungen gelten die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sofern diese Beteiligung auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb des Landkreises durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Einrichtungen dient. Bei einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft wird von der widerlegbaren Vermutung ausgegangen, dass eine Beteiligungsquote von mehr als 20 % diese Voraussetzungen erfüllt. Die Mitgliedschaft in einem Zweckverband (siehe Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit) ist den Beteiligungen zuzuordnen.

Der Landkreis Groß-Gerau verfügt über folgende Beteiligungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Beteiligungen	**3.893.734,33 €**	**3.893.734,33 €**
Riedwerke	3.317.388,31 €	3.317.388,31 €
E-Tech GmbH	242.344,33 €	242.344,33 €
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gGmbH	103.280,22 €	103.280,22 €
Ausbildungsverbund Metall	88.903,35 €	88.903,35 €
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH	80.350,30 €	80.350,30 €
Gernsheimer Hafenbetriebsgesellschaft	39.114,90 €	39.114,90 €
IVM GmbH Region FfmRheinMain	7.499,92 €	7.499,92 €
FrankfurtRheinMain GmbH	6.250,00 €	6.250,00 €
Gigabit FrankfurtRheinMain GmbH	3.900,00 €	3.900,00 €
PD – Berater der öffentlichen Hand GmbH	3.000,00 €	3.000,00 €
KulturRegion Frankfurt Rhein-Main gGmbH	1.700,00 €	1.700,00 €
Sonstige Anteile	3,00 €	3,00 €

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere sind Teil des Anlagevermögens, wenn die Absicht besteht, die Wertpapiere dauerhaft zu halten. Sind die Wertpapiere als nicht dauerhafte (kurzfristige) Anlage flüssiger Mittel bestimmt, sind sie im Umlaufvermögen auszuweisen.

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Wertpapiere des Anlagevermögens:

	31.12.2024	31.12.2023
Wertpapiere des Anlagevermögens	**2.259.513,60 €**	**2.086.404,20 €**
Versorgungsrücklage	2.259.513,60 €	2.086.404,20 €

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Sonstige Ausleihungen sind solche, die nicht gegenüber verbundenen Unternehmen oder Beteiligungen vorgenommen worden sind.

Der Landkreis Groß-Gerau bilanziert folgende Ausleihungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	**1.542.367,92 €**	**1.317.281,09 €**
Genossenschaftsanteile Baugenossenschaft RIED eG	106.750,00 €	106.750,00 €
Ausleihungen an Baugenossenschaft RIED eG	172.816,76 €	179.463,55 €
Ausleihungen im Sozialbereich	1.219.807,66 €	988.074,04 €
Genossenschaftsanteile KommunalCampus eG	5.000,00 €	5.000,00 €
Ausleihungen an BürgerEnergieRheinMain eG	711,10 €	711,10 €
Übrige sonstige Finanzanlagen	37.282,40 €	37.282,40 €

1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Der Kreis Groß-Gerau ist zu 100 % Träger der Kreissparkasse Groß-Gerau.

	31.12.2024	31.12.2023
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	**140.007.278,12 €**	**140.007.278,12 €**
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	140.007.278,12 €	140.007.278,12 €

2 Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb nicht dauerhaft dienen. Es wird in Vorräte, Erzeugnisse, Forderungen und flüssige Mittel untergliedert.

Das Umlaufvermögen des Landkreises Groß-Gerau besteht aus Forderungen und flüssigen Mitteln.

	31.12.2024	31.12.2023
Umlaufvermögen	**54.656.560,10 €**	**44.281.626,31 €**
Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00 €	0,00 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	54.261.706,90 €	43.869.714,98 €
Flüssige Mittel	394.853,20 €	411.911,33 €

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage basieren. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung. Bei den Forderungen wird unter anderem zwischen Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Forderungen aus Steuern und Abgaben, privatrechtlichen und sonstigen Forderungen unterschieden.

Sofern Forderungen zweifelhaft oder uneinbringlich sind, müssen Wertberichtigungen vorgenommen werden. Der Landkreis Groß-Gerau hat seine Forderungen entsprechend wertberichtigt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**54.261.706,90 €**	**43.869.714,98 €**
Ford. aus Zuw., Zusch., Transferl., Investitionszuw. -u.a.	41.246.430,80 €	35.289.559,07 €
Ford. aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	6.452.452,66 €	3.138.660,72 €
Ford. aus Lieferungen und Leistungen	89.991,34 €	137.757,83 €
Ford. gegen verb. Unt. und Beteiligungen u. Sondervermögen	5.550.254,66 €	4.724.602,29 €
Sonstige Vermögensgegenstände	922.577,44 €	579.135,07 €

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Zuweisungen sind Geldleistungen innerhalb des öffentlichen Bereichs. Zuschüsse sind Geldleistungen zwischen dem öffentlichen Bereich und den sonstigen Bereichen.

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Forderungen aus Zuweisungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	**41.246.430,80 €**	**35.289.559,07 €**
Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen	46.952,18 €	1.015.945,54 €
Forderungen aus sonstigen Zuweisungen	11.999.854,72 €	6.701.068,20 €
Forderungen aus Investitionszuweisungen	15.631.528,23 €	16.478.271,53 €
Forderungen aus Transferleistungen	18.805.469,85 €	14.413.887,18 €
Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	-5.124.848,65 €	-3.193.980,97 €
Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	-112.525,53 €	-125.632,41 €

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören die Gebühren-, Beitrags-, Steuerforderungen sowie sonstige Forderungen, die auf öffentlich-rechtlicher Grundlage beruhen.

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen:

	31.12.2024	31.12.2023
Forderungen aus Steuern, Abgaben und Umlagen	**6.452.452,66 €**	**3.138.660,72 €**
Forderungen aus Steuern	1.890,84 €	1.987,08 €
Forderungen aus Gebühren	3.193.824,45 €	3.575.205,51 €
Forderungen aus Beiträgen und Abgaben	5.147.559,87 €	978.488,41 €
Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	-1.865.330,05 €	-1.377.046,50 €
Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	-25.492,45 €	-39.973,78 €

Die Forderungen aus Beiträgen und Abgaben enthalten offene Forderungen aus der Kreisumlage i. H. v. 3.119.538 € und Forderungen aus der Schulumlage i. H. v. 2.028.022 €.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus privatrechtlichen Leistungsbeziehungen des Landkreises mit Dritten.

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**89.991,34 €**	**137.757,83 €**
Forderungen aus privatrechtl. Lieferungen und Leistungen	2.007.090,90 €	1.828.992,37 €
Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	-1.279,78 €	-2.667,52 €
Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	-1.915.819,78 €	-1.688.567,02 €

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

Unter Forderungen gegen verbundene Unternehmen und solchen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind sämtliche Forderungen auszuweisen, die nicht als längerfristige „Ausleihungen" an solche Unternehmen dem Finanzanlagevermögen zuzuordnen sind.

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Beteiligungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	**5.550.254,66 €**	**4.724.602,29 €**
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.385.089,69 €	710.872,65 €
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	4.165.164,97 €	4.013.729,64 €

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände sind Ansprüche gegen Dritte mit Ausnahme der Beteiligungs- und Konzernunternehmen, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen und dergleichen entstanden sind.

Der Landkreis Groß-Gerau bilanziert folgende sonstige Vermögensgegenstände:

	31.12.2024	31.12.2023
Sonstige Vermögensgegenstände	**922.577,44 €**	**579.135,07 €**
Noch nicht fällige Vorsteuer	338,19 €	378,36 €
Forderungen an Bedienstete, Organmitglieder, Gesell.	8.857,78 €	12.249,90 €
Forderungen aus sonstigen Ausleihungen	0,00 €	88,89 €
Andere sonstige Forderungen	409.630,80 €	133.556,88 €
Forderungen aus durchlaufenden Posten	544.004,58 €	460.406,80 €
Forderungen aus Finanzanlagen	441,50 €	0,00 €
Einzelwertberichtigungen zu sonst. Vermögensgegen.	-40.695,41 €	-26.123,55 €
Pauschalwertberichtigungen zu sonst. Vermögensgegen.	0,00 €	-1.422,21 €

2.4 Flüssige Mittel

Zu den flüssigen Mitteln zählen insbesondere die Guthaben bei Kreditinstituten sowie der Kassenbestand.

Der Landkreis Groß-Gerau verfügt über folgende flüssige Mittel:

	31.12.2024	31.12.2023
Flüssige Mittel	**394.853,20 €**	**411.911,33 €**
Giralgeld	394.853,20 €	411.911,33 €

3 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Der Landkreis Groß-Gerau bilanziert folgende aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

	31.12.2024	31.12.2023
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	**17.940.134,38 €**	**20.107.857,18 €**
ARAP aus Lieferungen und Leistungen	898.825,20 €	643.978,94 €
ARAP aus Zuweisungen und Zuschüssen	0,00 €	0,00 €
ARAP aus Investitionsfondsdarlehen	1.604.040,43 €	1.859.493,45 €
Andere aktive Jahresabgrenzungsposten	15.437.268,75 €	17.604.384,79 €

Passiva

Die Passiva bildet das Kapital des Landkreises Groß-Gerau ab. Das Kapital wird in Eigenkapital und Fremdkapital untergliedert. Zum Fremdkapital gehören die Sonderposten, die Rückstellungen sowie die Verbindlichkeiten.

	31.12.2024	31.12.2023
Passiva	**875.666.881,51 €**	**839.933.916,67 €**
Eigenkapital	197.929.064,07 €	223.368.991,21 €
Sonderposten	75.472.339,19 €	84.192.313,30 €
Rückstellungen	73.295.562,25 €	72.316.167,10 €
Verbindlichkeiten	527.208.917,80 €	458.921.531,02 €
Rechnungsabgrenzungsposten	1.760.998,20 €	1.134.914,04 €

Der Landkreis Groß-Gerau finanziert sein Vermögen überwiegend mittels Verbindlichkeiten.

1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Differenz des Vermögens und des Fremdkapitals.

	31.12.2024	31.12.2023
Eigenkapital	**197.929.064,07 €**	**223.368.991,21 €**
Netto-Position	204.806.557,57 €	204.806.557,57 €
Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	53.361.767,44 €	45.911.449,20 €
Ergebnisverwendung	-60.239.260,94 €	-27.349.015,56 €

1.1 Netto-Position

Die Netto-Position stellt das Basiskapital des Landkreises dar, das bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz festgestellt wurde.

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Netto-Position:

	31.12.2024	31.12.2023
Netto-Position	**204.806.557,57 €**	**204.806.557,57 €**
Nettovermögensposition	204.806.557,57 €	204.806.557,57 €

1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Die Rücklagen umfassen die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses.

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Rücklagen:

	31.12.2024	31.12.2023
Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	**53.361.767,44 €**	**45.911.449,20 €**
Rücklagen aus Übersch. a.d. ordentlichen Ergebnis	53.361.767,44 €	45.911.449,20 €
Rücklagen aus Übersch. a.d. außerordentlichen Erg.	0,00 €	0,00 €
Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €
Stiftungskapital	0,00 €	0,00 €

Die Rücklagen aus Überschüssen aus dem ordentlichen Ergebnis erhöhten sich im Haushaltsjahr 2024 durch die Umbuchung des Jahresüberschusses aus dem ordentlichen Ergebnis 2023 i. H. v. 7.450.318,24 € nach § 25 Absatz 1 Satz 2 der GemHVO (Gemeindehaushaltsverordnung).

1.3 Ergebnisverwendung

Die Ergebnisverwendung umfasst alle zulässigen Festlegungen für laufende oder frühere Rechnungsperioden. Dazu gehören Ergebnisvorträge, Ausgleich von Fehlbeträgen aus Vorjahren sowie Verrechnungen mit der Netto-Position.

	31.12.2024	31.12.2023
Ergebnisverwendung	**-60.239.260,94 €**	**-27.349.015,56 €**
Ergebnisvortrag	-34.799.333,80 €	-25.628.807,32 €
Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-25.439.927,14 €	-1.720.208,24 €

1.3.1 Ergebnisvortrag

Sofern das Haushaltsjahr mit einem Fehlbetrag abgeschlossen wurde, und dieser nicht durch eine Rücklage ausgeglichen werden kann, ist dieser vorzutragen.

Der Landkreis Groß-Gerau trägt folgende Ergebnisse vor:

	31.12.2024	31.12.2023
Ergebnisvortrag	**-34.799.333,80 €**	**-25.628.807,32 €**
Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €
Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-34.799.333,80 €	-25.628.807,32 €

Der Ergebnisvortag setzt sich aus außerordentlichen Ergebnissen folgender Vorjahre zusammen:

	31.12.2024	31.12.2023
Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	**-34.799.333,80 €**	**-25.628.807,32 €**
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2008	-2.625.826,25 €	-2.625.826,25 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss 2009	67.053,25 €	67.053,25 €
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2010	-3.537.262,32 €	-3.537.262,32 €
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2011	-2.210.770,05 €	-2.210.770,05 €
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2012	-3.684.331,04 €	-3.684.331,04 €
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2013	-510.384,14 €	-510.384,14 €
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2014	-643.629,60 €	-643.629,60 €
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2015	-280.152,61 €	-280.152,61 €
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2016	-3.326.267,96 €	-3.326.267,96 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss 2017	1.019.690,36 €	1.019.690,36 €
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2018	-4.253.931,94 €	-4.253.931,94 €
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2019	-455.564,39 €	-455.564,39 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss 2020	87.800,91 €	87.800,91 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss 2021	832.176,36 €	832.176,36 €
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2022	-6.107.407,90 €	-6.107.407,90 €
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2023	-9.170.526,48 €	0,00 €

1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Unter dieser Bilanzposition wird das in der Ergebnisrechnung ermittelte Jahresergebnis ausgewiesen.

Der Landkreis Groß-Gerau erzielt folgendes Jahresergebnis:

	31.12.2024	31.12.2023
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-25.439.927,14 €**	**-1.720.208,24 €**
Ordentlicher Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-21.976.338,79 €	7.450.318,24 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-3.463.588,35 €	-9.170.526,48 €

Das Haushaltsjahr 2024 weist im Ordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag von 21.976.339 € und im Außerordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag i. H. v. 3.463.588 € aus.

Das Jahresergebnis wird im Sinne der Transparenz in der Vermögensrechnung ausgewiesen und erst im Folgejahr in die Rücklage oder Ergebnisverwendung gebucht. Der Ordentliche Jahresüberschuss 2024 wird im Folgejahr die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren vermindern. Der Außerordentliche Jahresfehlbetrag 2024 wird im Folgejahr den Ergebnisvortrag der Außerordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren erhöhen.

2 Sonderposten

In der Vermögensrechnung werden Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge sowie für den Gebührenausgleich gebildet.

	31.12.2024	31.12.2023
Sonderposten	**75.472.339,19 €**	**84.192.313,30 €**
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen	75.002.855,15 €	69.863.364,02 €
Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00 €	0,00 €
Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00 €	6.373.192,56 €
Sonstige Sonderposten	469.484,04 €	7.955.756,72 €

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden nach Maßgabe der Erfüllung der Verpflichtung aus dem Zuwendungsverhältnis zeitbezogen aufgelöst. Die Auflösung wird entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorgenommen.

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Der Landkreis Groß-Gerau bilanziert folgende erhaltene Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich:

	31.12.2024	31.12.2023
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	**72.378.023,35 €**	**67.341.992,02 €**
Zuweisungen vom Bund	18.985.122,55 €	12.284.755,50 €
Zuweisungen vom Land	25.267.604,35 €	25.234.475,47 €
Zuweisungen von Gem. und Gemeindeverbänden	1.407.356,45 €	1.349.459,05 €
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.851,00 €	7.823,00 €
Pauschale Investitionszuw. vom Bund	1,00 €	69,00 €
Pauschale Investitionszuw. vom Land - Invest.pauschale	25,00 €	71.325,00 €
Pauschale Investitionszuw. vom Land - Schulpauschale	9,00 €	438.909,00 €
Pauschale Investitionszuw. von Gem. und Gemeindeverb.	41.907,00 €	44.499,00 €
Zuweisung FAG (Schlüsselzuweisungen)	200.000,00 €	400.000,00 €
Sonderinvestitionsprogramm	18.248.441,00 €	18.772.663,00 €
Kommunales Investitionsprogramm I	6.418.947,00 €	6.529.938,00 €
Digitalpakt Schule	1.801.759,00 €	2.208.076,00 €

Im Haushaltsjahr 2024 hat der Landkreis Groß-Gerau Zuweisungen vom Bund i. H. v. 7.540.990 €, Zuweisungen vom Land i. H. v. 1.687.290 € und Zuweisungen von Gemeinden i. H. v. 92.395 € erhalten.

Die bestehenden Sonderposten wurden i. H. v. 4.298.147 € aufgelöst.

2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Der Landkreis Groß-Gerau bilanziert folgende Investitionszuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich:

	31.12.2024	31.12.2023
Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	**2.624.831,80 €**	**2.521.372,00 €**
Zuschüsse von privaten Unternehmen	2.464.150,80 €	2.429.926,00 €
Zuschüsse von übrigen Bereichen	160.681,00 €	91.446,00 €

Im Haushaltsjahr 2024 hat der Landkreis Groß-Gerau im Zuge des vereinfachten Umlegungsverfahren Henry-Dunant-Straße in Groß-Gerau Schenkungen i. H. v. 95.848 € erhalten. Des Weiteren gab es Zuschüsse für die Wilhelm-Arnoul-Schule Mörfelden-Walldorf i. H v. 88.000 € und einen Zuschuss für den Radweg in Bischofsheim i. H. v. 13.852 €.

Die bestehenden Sonderposten wurden i. H. v. 105.189 € aufgelöst.

2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 Hessisches FAG

Der Landkreis Groß-Gerau bildet folgende Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des Hessischen FAG:

	31.12.2024	31.12.2023
Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	**0,00 €**	**6.373.192,56 €**
Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00 €	6.373.192,56 €

Im Haushaltsjahr 2024 wurde der Sonderposten für die Schulumlage i. H. v. 6.373.193 € aufgelöst.

2.4 Sonstige Sonderposten

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende sonstige Sonderposten:

	31.12.2024	31.12.2023
Sonstige Sonderposten	**469.484,04 €**	**7.955.756,72 €**
Sonstige Sonderposten	469.484,04 €	7.955.756,72 €

Im Haushaltsjahr 2024 wurden Sonderposten zu Anlagen im Bau i. H. v. insgesamt 324.962 € gebildet. Diese wurden aufgrund der Zuschüsse für den Ganztagsneubau Grundschule Worfelden i. H. v. 300.000 € und für eine Haltestelle in Stockstadt i. H. v. 24.962 € gebildet.

Aufgelöst wurden folgende Zuschüsse bei den Sonderposten zu Anlagen im Bau aufgrund von Inbetriebnahmen i. H. v. 9.424.454 €:

- Bundeszuschuss für die Kreissporthalle Groß-Gerau 6.699.893 €
- Bundesförderung für Raumlüfter an verschiedenen Schulen 1.600.000 €
- Landeszuschuss KIP II für die Sanierung der Luise-Büchner-Schule Groß-Gerau 1.111.341 €
- Gemeindezuschuss für den Radweg Biebesheim/Stockstadt 13.220 €

3 Rückstellungen

Rückstellungen werden für ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen gebildet. Die Rückstellung ist mit dem Betrag zu bewerten, der nach vernünftiger Beurteilung angemessen ist.

	31.12.2024	31.12.2023
Rückstellungen	**73.295.562,25 €**	**72.316.167,10 €**
Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	70.656.046,06 €	68.647.647,50 €
Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach FAG	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für die Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	2.639.516,19 €	3.668.519,60 €

Der Hauptteil der Rückstellungen des Landkreises Groß-Gerau betrifft Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen sind vom Landkreis personenbezogen zu bilden. Der Landkreis Groß-Gerau bildet folgende Rückstellungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Rückst. für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	**70.656.046,06 €**	**68.647.647,50 €**
Pensionsrückstellungen	58.863.260,00 €	56.951.026,00 €
Rückst. für Altersteilzeit und ähnl. Maßnahmen	926.619,06 €	1.094.158,50 €
Beihilferückstellungen	10.866.167,00 €	10.602.463,00 €

Gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO sind Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen, die aus beamtenrechtlichen Ansprüchen resultieren, zu bilden. Laut § 41 Abs. 6 GemHVO ist bei der Berechnung ein Rechnungszinsfuß von 6 % anzusetzen. Da dieser Zinssatz jedoch deutlich über dem gültigen Abzinsungssatz der Deutschen Bundesbank i. H. v. 1,90 % liegt, wurde die Berechnung der Pensionsrückstellungen in dem Gutachten der Versorgungskasse unter Berücksichtigung dieses niedrigeren Zinssatzes durchgeführt. Infolgedessen beträgt der bilanzierte Wert der Pensionsrückstellungen 58.863.260 € statt 96.076.046 €.

3.5 Sonstige Rückstellungen

Der Landkreis Groß-Gerau bildet folgende sonstige Rückstellungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Sonstige Rückstellungen	**2.639.516,19 €**	**3.668.519,60 €**
Leistungsentgelt Beschäftigte	872.495,37 €	793.478,78 €
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	80.000,00 €	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	1.687.020,82 €	2.875.040,82 €

Die Rückstellungen für das Leistungsentgelt der Beschäftigten erhöhten sich im Haushaltsjahr 2024 um 865.389 € und verminderten sich durch die Inanspruchnahme i. H. v. 786.372 €.

Die Instandhaltungsrückstellungen erhöhten sich um 80.000 € für die Wasserversorgung im Feriendorf Ober-Seemen.

Sonstige Rückstellungen wurden für ausstehende Rechnungen für folgende Sachverhalte gebildet: 670.000 € für die Unterbringung und Betreuung von Geflüchteten, 655.000 € für für Schäden an Asylunterkünften, 206.980 € für die sozialpädagogische Betreuung im Asylbereich und 60.000 € für Sozialleistungen.

In Anspruch genommen wurden Sonstige Rückstellungen für die Unterbringung und Betreuung von Geflüchteten i. H. v. 1.818.725 €, für andere Asylleistungen i. H. v. 300.000 €, für IT-Rechnungen i. H. v. 167.925 € und für Betriebskosten der Helen-Keller-Schule Rüsselsheim i. H. v. 4000.000 €.

Ertragswirksam aufgelöst wurden Sonstige Rückstellungen für die Unterbringung und Betreuung von Geflüchteten i. H. v. 81.275 € und für IT-Rechnungen i. H. v. 12.074 €.

4 Verbindlichkeiten

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen den Landkreis Groß-Gerau aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage basieren. Eine Verbindlichkeit erlischt i. d. R. durch Zahlung.

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindlichkeiten	**527.208.917,80 €**	**458.921.531,02 €**
Verb. aus Anleihen	0,00 €	0,00 €
Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen	324.072.129,48 €	319.171.302,31 €
Verb. aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	70.185.383,12 €	12.709.087,23 €
Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
Verb. aus Zuweisungen und Zuschüssen	13.588.170,96 €	6.601.868,40 €
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	5.758.145,25 €	5.986.002,28 €
Verb. aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00 €	0,00 €
Verb. gegenüber verbundenen Unternehmen	8.208.681,97 €	8.580.781,09 €
Sonstige Verbindlichkeiten	105.396.407,02 €	105.872.489,71 €

Der größte Teil der Verbindlichkeiten des Landkreises resultiert aus Krediten.

Einige Verbindlichkeitsbuchungen wurden systembedingt anstatt auf die korrekt angegebenen Verbindlichkeitskonten, auf das Konto *Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen* (Vermögensgliederungspunkt P 4.6) gebucht. Dies betrifft zum 31.12.2024 Buchungen i. H. v. ca. 21.000 €. Der Sachverhalt ist der Revision bekannt und befindet sich mit dem Unternehmen der Buchungssoftware Infoma-Newsystem in Klärung.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Verbindlichkeiten aus Krediten bezeichnen die von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital i. d. R. mit Zinsen zurückzuzahlen.

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten:

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	**302.396.653,69 €**	**297.419.201,87 €**
Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten	302.396.653,69 €	297.419.201,87 €

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern:

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindlichkeiten gegenüber öff. Kreditgebern	**20.934.273,86 €**	**20.758.725,94 €**
Kreditaufnahmen bei sonst. öffentl. Sonderrechnungen	20.934.273,86 €	20.758.725,94 €

4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern:

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	**741.201,93 €**	**993.374,50 €**
Sonderbeiträge Investitionsfonds B	741.201,93 €	993.374,50 €
Sonstige Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung

Liquiditätskredite werden als kurzfristige Verbindlichkeiten erfasst, die der Schuldner zur Überbrückung vorübergehender Liquiditätsengpässe eingeht.

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Liquiditätskredite:

	31.12.2024	31.12.2023
Verb. aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	**70.185.383,12 €**	**12.709.087,23 €**
Verb. aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	70.185.383,12 €	12.709.087,23 €

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Verb. aus Zuw., Zuschüssen, Transferl., Inv.zuw.	**13.588.170,96 €**	**6.601.868,40 €**
Verbind. aus Zuw. u. Zusch. gg. Bund	0,00 €	0,00 €
Verbind. gg. Gem. und Gemeindeverbänden	881.994,70 €	0,00 €
Verbind. gg. sonstigen öffentlichen Bereichen	185.076,56 €	199.886,98 €
Verbind. gg. privaten Unternehmen	14.629,29 €	27.607,64 €
Verbind. gg. übrigen Bereichen	26.497,66 €	360,95 €
Verbind. aus Transferleistungen gg. übrigen Bereichen	12.401.496,35 €	6.134.918,10 €
Verbind. aus Transferleistungen gg. Land	0,00 €	0,00 €
Verbind. aus Transferleistungen gg. Gem./Gemverb.	63.696,06 €	217.861,36 €
Verbind. aus Transferleistungen gg. sonst. öff. Bereichen	14.780,34 €	21.233,37 €

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind sämtliche Verpflichtungen auszuweisen, bei denen der Landkreis Leistungsempfänger ist, wenn der Vertragspartner seinen Teil der Leistung bereits erbracht hat und die eigene Gegenleistung noch aussteht (Leistungsverzug/Erfüllungsrückstand).

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen:

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**5.758.145,25 €**	**5.986.002,28 €**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.876.532,22 €	3.367.110,74 €
Verbindlichkeiten aus LuL aus Investitionen	1.850.726,53 €	2.560.340,72 €
Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistung u. -erstattung	30.886,50 €	58.550,82 €

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

In dieser Bilanzposition werden die Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben ausgewiesen.

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindlichkeiten aus steuerähnlichen Abgaben	**0,00 €**	**0,00 €**
Steuerähnliche Abgaben	0,00 €	0,00 €

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

In dieser Bilanzposition werden die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen ausgewiesen.

Folgende Verbindlichkeiten hat der Landkreis Groß-Gerau:

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindl. gegenüber verbundenen Unternehmen	**8.208.681,97 €**	**8.580.781,09 €**
Verbindl. aus LuL gg. verbundenen Unternehmen	322.106,97 €	603.426,91 €
Verbindlichkeiten aus Zuwendungen und Zuschüssen	7.832.380,00 €	7.858.745,54 €
Sonst. Verbindlichkeiten gg. verbundenen Unternehmen	0,00 €	8.503,38 €
Verbindl. aus LuL gg. Beteiligungen, Zweckverbände	54.195,00 €	110.105,26 €
Verbindl. aus Zuw. u. Zusch. gg. Beteilig., Zweckverbände	0,00 €	0,00 €

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Der Landkreis Groß-Gerau hat folgende sonstige Verbindlichkeiten:

	31.12.2024	31.12.2023
Sonstige Verbindlichkeiten	**105.396.407,02 €**	**105.872.489,71 €**
Sonstige Verbindlichkeiten	105.396.407,02 €	105.872.489,71 €

5 Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Der Landkreis Groß-Gerau bilanziert folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten:

	31.12.2024	31.12.2023
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	**1.760.998,20 €**	**1.134.914,04 €**
PRAP aus Lieferungen und Leistungen	9.628,50 €	11.206,60 €
PRAP aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke	725.613,92 €	345.609,92 €
PRAP aus Transferleistungen	1.023.811,38 €	777.965,27 €
PRAP aus verbundenen Unternehmen/Beteiligungen	1.380,00 €	0,00 €
Sonstige PRAP	564,40 €	132,25 €

4.1 Anlagenübersicht

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel) zum 31. Dezember 2024

- Euro -

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen						Buchwert	
		Gesamte AK/HK am 01.01.2024	Zugänge in 2024 (+)	Abgänge in 2024 (-)	Umbuchungen in 2024 (+/-)	Gesamte AK/HK am 31.12.2024	Kumulierte Abschreibungen am 01.01.2024	Zuschreibungen in 2024 (+)	Abschreibungen in 2024	Umbuchungen in 2024	Abgänge in 2024	Kumulierte Abschreibungen am 31.12.2024 (-)	Stand am 31.12.2024 (2 + 3 - 4 + 5 + 8 - 12)	Stand am 31.12.2023
1		2	3	4	5	6	7	8	9	#	11	12	13	14
1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**													
1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	1.312.852,22	19.488,72	215.364,51	0,00	1.116.976,43	1.105.847,22	0,00	94.617,00	0,00	214.515,51	985.948,71	**131.027,72**	207.005,00
1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	34.680.824,47	2.786.584,37	0,00	0,00	37.467.408,84	13.783.985,11	0,00	1.689.316,67	0,00	0,00	15.473.301,78	**21.994.107,06**	20.896.839,36
Summe 1.		**35.993.676,69**	**2.806.073,09**	**215.364,51**	**0,00**	**38.584.385,27**	**14.889.832,33**	**0,00**	**1.783.933,67**	**0,00**	**214.515,51**	**16.459.250,49**	**22.125.134,78**	**21.103.844,36**
2.	**Sachanlagevermögen**													
2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	133.862.622,65	95.847,80	725.651,48	0,00	133.232.818,97	2.070.852,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2.070.852,46	**131.161.966,51**	131.791.770,19
2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	486.895.746,47	11.205.993,67	194.194,33	64.740.923,33	562.648.469,14	119.528.579,53	0,00	13.454.946,97	0,00	194.190,33	132.789.336,17	**429.859.132,97**	367.367.166,94
2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	20.406.647,25	180.371,92	2.614,60	370.055,46	20.954.460,03	6.169.538,26	0,00	840.510,50	0,00	1.989,60	7.008.059,16	**13.946.400,87**	14.237.108,99
2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	14.968.357,89	1.137.661,54	91.742,09	343.481,62	16.357.758,96	5.160.881,89	0,00	1.940.233,71	0,00	91.689,09	7.009.426,51	**9.348.332,45**	9.807.476,00
2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.585.180,73	4.091.572,29	524.340,81	0,00	39.152.412,21	25.600.338,81	0,00	2.962.836,61	0,00	515.808,81	28.047.366,61	**11.105.045,60**	9.984.841,92
2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	74.061.814,08	29.356.846,78	936,00	-65.454.460,41	37.963.264,45	550.548,29	0,00	28.633,53	0,00	0,00	579.181,82	**37.384.082,63**	73.510.329,79
Summe 2.		**765.780.369,07**	**46.068.294,00**	**1.539.479,31**	**0,00**	**810.309.183,76**	**159.080.739,24**	**0,00**	**19.227.161,32**	**0,00**	**803.677,83**	**177.504.222,73**	**632.804.961,03**	**606.698.693,83**
3.	**Finanzanlagevermögen**													
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	11.847.278,44	0,00	0,00	0,00	11.847.278,44	11.410.081,19	0,00	0,00	0,00	0,00	11.410.081,19	**437.197,25**	437.197,25
3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00
3.3	Beteiligungen	4.173.432,03	0,00	0,00	0,00	4.173.432,03	279.697,70	0,00	0,00	0,00	0,00	279.697,70	**3.893.734,33**	3.893.734,33
3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00
3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	2.250.975,00	173.109,40	0,00	0,00	2.424.084,40	164.570,80	0,00	0,00	0,00	0,00	164.570,80	**2.259.513,60**	2.086.404,20
3.6	Sonstige Finanzanlagen	1.317.281,09	257.349,61	32.262,78	0,00	1.542.367,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**1.542.367,92**	1.317.281,09
Summe 3.		**19.588.966,56**	**430.459,01**	**32.262,78**	**0,00**	**19.987.162,79**	**11.854.349,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.854.349,69**	**8.132.813,10**	**7.734.616,87**
4.	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen**	140.007.278,12	0,00	0,00	0,00	140.007.278,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**140.007.278,12**	140.007.278,12
Gesamtsumme 1. bis 4.		**961.370.290,44**	**49.304.826,10**	**1.787.106,60**	**0,00**	**1.008.888.009,94**	**185.824.921,26**	**0,00**	**21.011.094,99**	**0,00**	**1.018.193,34**	**205.817.822,91**	**803.070.187,03**	**775.544.433,18**

4.2 Forderungsübersicht

- Euro -

4.2 Übersicht über die Forderungen gem. § 52 (4) GemHVO
(Forderungsspiegel -EURO-)

Art der Forderungen	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	38.609.172,45	46.483.804,98	30.502.024,54	4.903.223,71	11.078.556,73
Einzelwertberichtigungen	*-3.193.980,97*	*-5.124.848,65*	*-5.124.848,65*	*0,00*	*0,00*
Pauschalwertberichtigungen	*-125.632,41*	*-112.525,53*	*-112.525,53*	*0,00*	*0,00*
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	3.555.681,00	8.343.275,16	8.343.275,16	0,00	0,00
Einzelwertberichtigungen	*-377.046,50*	*-1.865.330,05*	*-1.865.330,05*	*0,00*	*0,00*
Pauschalwertberichtigungen	*-39.973,78*	*-25.492,45*	*-25.492,45*	*0,00*	*0,00*
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	281.076,19	262.156,69	262.156,69	0,00	0,00
Einzelwertberichtigungen	*-140.650,84*	*-170.885,57*	*-170.885,57*	*0,00*	*0,00*
Pauschalwertberichtigungen	*-2.667,52*	*-1.279,78*	*-1.279,78*	*0,00*	*0,00*
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	4.724.602,29	5.550.254,66	5.550.254,66	0,00	0,00
Einzelwertberichtigungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Pauschalwertberichtigungen	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	606.680,83	963.272,85	963.272,85	0,00	0,00
Einzelwertberichtigungen	*-26.123,55*	*-40.695,41*	*-40.695,41*	*0,00*	*0,00*
Pauschalwertberichtigungen	*-1.422,21*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Summe der Forderungen	**43.869.714,98**	**54.261.706,90**	**38.279.926,46**	**4.903.223,71**	**11.078.556,73**

4.3 Rückstellungsübersicht

- Euro -

Art der Rückstellung	Stand zum 31.12.2023	Zuführung	Inanspruch-nahme	Auflösung	Abgang	Stand zum 31.12.2024
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	68.647.647,50	4.296.635,87	1.187.649,31	652.232,00	448.356,00	70.656.046,06
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	3.668.519,60	2.537.368,53	3.473.022,06	93.349,88	0,00	2.639.516,19
Summe der Rückstellungen	**72.316.167,10**	**6.834.004,40**	**4.660.671,37**	**745.581,88**	**448.356,00**	**73.295.562,25**

4.4 Verbindlichkeitenübersicht

- Euro -

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	319.171.302,35	324.072.129,44	23.178.665,20	87.916.027,46	212.977.436,78
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	297.419.201,91	302.396.653,69	21.456.110,50	81.858.196,91	199.082.346,28
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	20.758.725,78	20.934.273,66	1.575.663,03	5.500.705,55	13.857.905,08
4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten ggü. Kreditgebern	993.374,66	741.202,09	146.891,67	557.125,00	37.185,42
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	12.709.087,23	70.185.556,52	70.185.556,52	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	6.601.868,40	13.588.170,96	13.588.170,96	0,00	0,00
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.986.002,28	5.758.145,25	5.758.145,25	0,00	0,00
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	8.580.781,09	8.208.681,97	8.208.681,97	0,00	0,00
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	105.872.489,71	105.396.407,02	2.490.185,02	28.599.516,00	74.306.706,00
Summe der Verbindlichkeiten	**458.921.531,06**	**527.209.091,16**	**123.409.404,92**	**116.515.543,46**	**287.284.142,78**

V. Sonstige Angaben

5.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Der Landkreis Groß-Gerau ist eine Gebietskörperschaft. Seine Rechtsstellung und Aufgaben ergeben sich aus dem Grundgesetz, der Hessischen Verfassung sowie der Hessischen Landkreisordnung. Der Landkreis hat das Selbstverwaltungsrecht. Die Verwaltung erfolgt durch die kreiseigenen Organe.

Zum Landkreis Groß-Gerau gehören die Städte und Gemeinden Biebesheim am Rhein, Bischofsheim, Büttelborn, Gernsheim, Ginsheim-Gustavsburg, Groß-Gerau, Kelsterbach, Mörfelden-Walldorf, Nauheim, Raunheim, Riedstadt, Rüsselsheim am Main, Stockstadt am Rhein und Trebur.

5.2 Organe und Vertretungsbefugnis

Die Organe des Landkreises sind der Kreistag und der Kreisausschuss.

Kreistag

Der Kreistag ist das oberste Organ des Landkreises. Er entscheidet über die wichtigen Angelegenheiten. Gemäß § 25 HKO bemisst sich die Anzahl der Kreistagsabgeordneten im Kreistag nach der Anzahl der Einwohner*innen im Landkreis. Für den Landkreis Groß-Gerau ergibt sich deshalb ein Kreistag bestehend aus 71 Mitgliedern.

Der Kreistag beschließt über die wichtigen Angelegenheiten des Landkreises. Er kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten auf den Kreisausschuss oder einen Ausschuss übertragen. Die in § 30 HKO aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten sind jedoch von dieser Regelung ausgenommen. Diese Aufgaben sind nicht übertragbar und müssen vom Kreistag wahrgenommen werden.

Folgende Personen waren im Haushaltsjahr 2024 Mitglied im Kreistag:

- Meixner-Römer, Renate, SPD (Vorsitzende des Kreistages)
- Gegenheimer, Maximilian, SPD (Stellvertretender Vorsitzender)
- Redlin, Susanne, SPD (Stellvertretende Vorsitzende)
- Schork, Kirsten, CDU (Stellvertretende Vorsitzende)
- Schmitz-Henkes, Maria, Bündnis 90/Die Grünen (Stellvertretende Vorsitzende)

Mitglieder im Kreistag:

Adler, Heinrich, CDU	Leinz, Rolf, FREIE WÄHLER
Altmayer, Laura, SPD	Linke, Asja, Bündnis 90/Die Grünen
Bächle-Scholz (MdL), Sabine, CDU	Linnert, Kurt, SPD
Baymus, Marcel, Die LINKE.Offene Liste	Lischka, Karen, Bündnis 90/Die Grünen
Bender, Thomas, SPD	Meixner-Römer, Renate, SPD
Böhm, Christiane, Die LINKE.Offene Liste	Merkel, Marcus, SPD
Burghardt, Patrick, CDU	Merz, Karl Norbert, SPD
Dörr Melanie, CDU	Meyer, Miguel, AfD
Eichhorn, Jana, CDU	Nasseh, Giorgio Alexi, SPD
Engemann, Peter, FDP/FWG	Nitschke, Lars, Bündnis 90/Die Grünen
Finck-Hanebuth, Eva-Maria, FDP/FWG	Özmen, Bayram, SPD
Fraikin, Michael, CDU	Papak, Adil, Forum Neuer Kreis
Freitag, Brigitte, SPD	Puttnins-von Trotha, Thies, CDU
Freitagsmüller, Monika, FREIE WÄHLER	Rak, Peter, AfD
Fröhlich, Rainer, AfD	Redlin, Susanne, SPD
Gegenheimer, Maximilian, SPD	Reinheimer, Torsten, SPD
Geis (MdL), Kerstin, SPD	Renc, Gina, Die LINKE.Offene Liste
Geiß, Corinna, SPD	Roth, Matthias, Bündnis 90/Die Grünen
Grieser, Dennis, Bündnis 90/Die Grünen	Sauer, Stefan, CDU
Groß, Karsten, CDU	Schaller, Andrea, SPD, seit 15.01.2024
Hartmann, Joachim, CDU	Schell, Thomas, SPD
Hefner, Roswitha, CDU	Schlüter, Kimberly, Bündnis 90/Die Grünen
Horesnyi, Irmgard, AfD	Schmitz-Henkes, Maria, Bündnis 90/Die Grünen
Isikli, Ayhan, FREIE WÄHLER	Schollmeier, Noah, SPD
Kalweit, Ingo, CDU	Schork, Kirsten, CDU
Karathanasis, Ioannis, Bündnis 90/Die Grünen	Sert, Abdullah, FDP/FWG
Karger, Luca, CDU	Tobisch, Norbert, AfD
Kaus-Schmidt, Sabine, Bündnis 90/Die Grünen	Trock, Michael, CDU
Ketterer, Ronja, Die PARTEI	Urhahn, Franz-Rudolf, Bündnis 90/Die Grünen
Kiesel, Reiner, SPD	Vogt, Christian, Bündnis 90/Die Grünen
Klink, Fritz, FDP/FWG	Wandt, Josephine, SPD
Kollmann, Anna, CDU	Weiß, Stefan, Die PARTEI
Kraft, Nils, SPD	Williams, Martina, Bündnis 90/Die Grünen, seit 15.01.2024
Kretschmann, Marcus, CDU	
Kroiß, Ute, Bündnis 90/Die Grünen	Ziegler, Burkhard, FREIE WÄHLER
Kummer (MdL), Gerald, SPD	Ziemainz, Peter, CDU

Der Kreistag kann zur Vorbereitung seiner Beschlüsse Ausschüsse aus seiner Mitte bilden.

Der Kreistag des Landkreises Groß-Gerau hat folgende Ausschüsse gebildet:

- Haupt- und Finanzausschuss (gemäß § 33 Abs. 1 S. 2 HKO ein pflichtiger Ausschuss)
- Umweltausschuss
- Bildungsausschuss
- Sozialausschuss
- Regionalausschuss

Der Kreistag überwacht die gesamte Verwaltung des Landkreises und die Geschäftsführung des Kreisausschusses. Der Kreisausschuss hat gemäß § 29 Abs. 3 HKO den Kreistag über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihm wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Kreisausschuss

Der Kreisausschuss ist die Verwaltungsbehörde des Landkreises. Er besorgt nach den Beschlüssen des Kreistages die laufende Verwaltung.

Der Kreisausschuss des Landkreises Groß-Gerau besteht aktuell aus dem Landrat als Vorsitzenden, einem hauptamtlichen Ersten Kreisbeigeordneten und weiteren zehn ehrenamtlichen Kreisbeigeordneten.

Folgende Personen waren im Haushaltsjahr 2024 Mitglied im Kreisausschuss:

- Will, Thomas, SPD (Landrat)
- Oyan, Adil, Bündnis 90/Die Grünen (Hauptamtlicher Erster Kreisbeigeordneter)
- Auer, Inge, SPD (Kreisbeigeordnete)
- Bach, Mario, CDU (Kreisbeigeordneter)
- Becker, Heinz-Peter, SPD (Kreisbeigeordneter)
- Görlich, Oliver, SPD (Kreisbeigeordneter)
- Hofmann, Doris, Bündnis 90/Die Grünen (Kreisbeigeordnete)
- Keilig, Hannelore, CDU (Kreisbeigeordnete)
- Röcken, Brian, FDP/FWG (Kreisbeigeordneter)
- Rotzinger, Andreas, CDU (Kreisbeigeordneter)
- Schaffner, Norbert, Bündnis 90/Die Grünen (Kreisbeigeordneter)
- Swirschuk, Andreas, Die LINKE.Offene Liste (Kreisbeigeordneter)

Der Landrat wird von den Wahlberechtigten des Landkreises Groß-Gerau für eine Amtszeit von sechs Jahren direkt gewählt. Die hauptamtlichen Kreisbeigeordneten werden vom Kreistag für eine Amtszeit von sechs Jahren gewählt. Die ehrenamtlichen Kreisbeigeordneten werden zu Beginn der Legislaturperiode vom Kreistag für die Wahlzeit des Kreistages gewählt. Der Kreisausschuss vertritt den Landkreis. Der Landrat bereitet die Beschlüsse des Kreisausschusses vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

5.3 Mitarbeitende

Der Landkreis Groß-Gerau beschäftigte im Haushaltsjahr 2024 insgesamt 1.464 Bedienstete. Diese teilen sich in die Berufsgruppen wie folgt auf:

- Beschäftigte: 1.318
- Beamte: 102
- Auszubildende: 44

5.4 Wirtschaftliche Unternehmen des Landkreises Groß-Gerau

Der Landkreis Groß-Gerau hat mehrere Beteiligungen. Die Beteiligungen werden jährlich in einem Beteiligungsbericht dargestellt. Daher wird an dieser Stelle auf den betreffenden Beteiligungsbericht verwiesen. Im Haushaltsjahr 2024 hat der Landkreis Groß-Gerau folgende Beteiligungen:

Eigenbetriebe

- Kreisvolkshochschule Groß-Gerau
- Rettungsdienst des Kreises Groß-Gerau

Kapitalgesellschaften

- Kreisklinik Groß-Gerau GmbH
- Projektmanagement Schulsanierung Kreis Groß-Gerau GmbH (PMS)
- Technologie-, Innovations- und Gründungszentrum GmbH (TIGZ)
- Ausbildungsverbund Metall gGmbH (AVM)
- EnergieTechnik Rhein-Main GmbH (ETech)
- Regionalpark Ballungsraum Rhein-Main gGmbH
- RMV Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH
- ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Frankfurt Rhein-Main)
- Frankfurt Rhein-Main GmbH International Marketing of the Region
- Kultur Region Frankfurt Rhein-Main gGmbH
- Gernsheimer Hafenbetriebs-Gesellschaft mbH
- Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH
- PD Berater der öffentlichen Hand GmbH

Zweckverbände

- Riedwerke Kreis Groß-Gerau - Holding -
- Zweckverband für Tierkörperbeseitigung Hessen Süd
- ekom 21 – Kommunales Gebietsrechenzentrum Hessen

Körperschaften und Anstalten des öffentlichen Rechts

- Kreissparkasse Groß-Gerau
- Kommunales Jobcenter Kreis Groß-Gerau - Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR)
- Landeswohlfahrtsverband Hessen
- Wasserverband Hessisches Ried

5.5 Haftungsverhältnisse

5.5.1 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Der Landkreis ist mit monatlichen Leasingzahlungen i. H. v. 97.000 € belastet. Diese resultieren aus den Leasingzahlungen für Informations- und Kommunikationsmanagement i. H. v. 32.000 €, für Leasingzahlungen Schule@Zukunft - ITIS i. H. v. 54.000 € sowie für Kfz-Leasing i. H. v 11.000 €.

5.5.2 Mögliche zukünftige Risiken aus Finanzanlagen

Durch die Bewertung und Aktivierung der Eigenbetriebe und Beteiligungen besteht für den Kreis Groß-Gerau für die Zukunft grundsätzlich das Risiko von Verlustausgleichen in nicht planbarer Höhe.

Der Kreistag des Kreises Groß-Gerau hat am 11.12.2012 beschlossen, dass in dem Beteiligungsbericht des Kreises das Haftungs- und Gewährleistungsrisiko des Kreises für jede Beteiligung dargestellt wird.

5.5.3 Bürgschaften

Im Jahr 2010 hat der Landkreis Groß-Gerau eine Bürgschaft für die Kreisklinik Groß-Gerau GmbH übernommen. Es handelt sich dabei um eine Bürgschaft über einen Liquiditätskredit i. H. v. 15.000.000 €. Diese wurde in der Sitzung des Kreistages am 14.09.2020 erneuert.

Weiterhin haftet der Kreis Gross-Gerau seit Dezember 2024 im Rahmen einer Patronatserklärung sowie einer Rückbürgschaft für ein Liquiditätshilfedarlehen der WiBank Hessen i. H. v. 9.000.000 € für die Kreisklinik Groß-Gerau GmbH.

5.5.4 Derivate Finanzinstrumente und Geldmarktgeschäfte

Gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 9 GemHVO Doppik sind Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften zu bilden. Hierzu zählen laut Kommentar zur GemHVO Doppik Vereinbarungen über Derivate.

Bei den vom Kreis Groß-Gerau im Rahmen des Schulden- und Kreditportfoliomanagements abgeschlossenen Derivatgeschäfte handelt es sich ausschließlich um Derivate zur Zinssteuerung und Zinssicherung von Investitionskrediten. Bei diesen Derivaten ist zu keiner Zeit eine Veräußerung beabsichtigt. Daher drohen aus diesen Geschäften keine Verluste für den Kreis Groß-Gerau für die Rückstellungen zu bilden wären.

Den Geldmarktgeschäften liegen zwei Kredite zu Grunde für die vierteljährlich neue Zinsverträge zu vereinbaren sind. Auch aus diesen Geschäften drohen keine Verluste für den Kreis Groß-Gerau für die Rückstellungen zu bilden wären.

Einzig für Optionsgeschäfte wäre die Bildung von Rückstellungen zu prüfen, da der Ausübungstag einer Option in der Zukunft liegt. Zum 31.12.2024 hat der Kreis Groß-Gerau jedoch keine Optionsgeschäfte in seinem Portfolio.

Aus den oben dargelegten Gründen werden die beim Kreis Groß-Gerau eingesetzten derivaten Finanzinstrumente und Geldmarktgeschäfte daher nur nachrichtlich im Anhang dargestellt und keine Rückstellungen hierfür gebildet.

Zum Bilanzstichtag bestanden beim Kreis folgende Derivatgeschäfte:

Art des Derivat-/ Gelmarktgeschäftes	Nominalwert		Bewertung zum Bilanzstichtag
Payer-Swap Darl. Nr. 10	(tilgend)	5.515.106,80 €	-76.848,43 €
Payer-Swap Darl. Nr. 11	(tilgend)	3.374.785,40 €	-85.339,94 €
Payer-Swap Darl. Nr. 25	(tilgend)	3.912.433,58 €	-120.523,71 €
Payer-Swap Darl. Nr. 33	(tilgend)	3.234.154,61 €	-160.354,08 €
Receiver-Swap Darl. Nr. 11	(tilgend)	3.374.785,40 €	-128.861,18 €
Geldmarktgeschäft Darl. Nr. 33	(tilgend)	0,00 €	-3.245.068,38 €
Geldmarktgeschäft Darl. Nr. 10	(tilgend)	0,00 €	-5.532.448,48 €

*Die Bewertung der Derivatgeschäfte basiert auf den vom Kreditinstitut ermittelten Marktwerten zum Bilanzstichtag 31.12.2024. Die ermittelten Marktwerte stellen zum Stichtag 31.12.2024 keine Verbindlichkeiten für den Kreis Groß-Gerau dar.

5.6 Steuerliche Verhältnisse

Der Landkreis ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer im Rahmen seiner Betriebe gewerblicher Art, unabhängig davon, ob diese im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden und somit körperschaftssteuer- und umsatzsteuerpflichtig.

In den folgenden Bereichen unterliegen die Leistungen des Landkreises vollständig oder teilweise der Umsatzsteuer:

Betriebe gewerblicher Art:

- Parkraumbewirtschaftung
- Kantinenbewirtschaftung
- Technische Betriebsführung der E-Tech GmbH

Eigenbetriebe:

- Parkraum der Kreisvolkshochschule

Teilergebnisrechnungen

Teilhaushalte 01 bis 06

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 01 - Steuerung

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.379,71	-11.000,00	0,00	-11.000,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-426.696,21	-298.200,00	-238.733,14	-59.466,86
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-273.372,80	-5.000,00	-10.243,00	5.243,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-43.352,90	-400,00	-512.034,00	511.634,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.082,47	-4.800,00	-3.474,70	-1.325,30
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-758.884,09**	**-319.400,00**	**-764.484,84**	**445.084,84**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.674.019,25	4.283.800,00	4.259.557,30	24.242,70
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	121.493,64	122.000,00	154.268,16	-32.268,16
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.016.594,15	1.272.800,00	1.129.239,39	143.560,61
14	66	Abschreibungen	48.778,20	1.100,00	569.522,00	-568.422,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	75.566,00	188.000,00	132.268,37	55.731,63
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	31.450,32	32.000,00	36.901,57	-4.901,57
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	404,00	1.600,00	404,00	1.196,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**4.968.305,56**	**5.901.300,00**	**6.282.160,79**	**-380.860,79**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**4.209.421,47**	**5.581.900,00**	**5.517.675,95**	**64.224,05**
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-758.884,09**	**-319.400,00**	**-764.484,84**	**445.084,84**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**4.968.305,56**	**5.901.300,00**	**6.282.160,79**	**-380.860,79**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**4.209.421,47**	**5.581.900,00**	**5.517.675,95**	**64.224,05**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6,00	-6,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**0,00**	**0,00**	**6,00**	**-6,00**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**4.209.421,47**	**5.581.900,00**	**5.517.681,95**	**64.218,05**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	136.779,13	306.700,00	183.434,58	123.265,42
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**4.346.200,60**	**5.888.600,00**	**5.701.116,53**	**187.483,47**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

01 Privatrechtliche Leistungsentgelte - 11.000,00 €

Die Mindererträge entstanden, da im Bereich Öffentlichkeitsarbeit keine Veranstaltungen stattfanden.

03 Kostenersatzleistungen und –erstattungen - 59.466,86 €

Es kam zu Mindererträgen bei den Personalkostenerstattungen. Hier wurde für das WIR Vielfaltszentrum weniger erstattet und für das IKZ Fördermittelmanagement wurde der Erstattungsbetrag bereits im Jahr 2023 ausbezahlt.

07 Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke und allg. Umlagen + 5.243,00 €

Die Mehrerträge entstanden durch Sponsorengelder für Veranstaltungen. Zusätzlich wurden Fördermittel vom Hessischen Ministerium für Arbeit, Integration, Jugend und Soziales für den Ehrenamtlichen-Dolmetscherpool gezahlt.

09 Sonstige ordentliche Erträge - 1.325,30 €

Die Anzahl der verkauften Jahrbücher blieb unter den Annahmen in der Planung.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen + 143.560,61 €

Die Minderaufwendungen resultieren aus Einsparungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre.

15 Aufwendungen für Zuweisungen u. Zuschüsse sowie Besondere Finanzaufwendungen + 55.731,63 €

Die Minderaufwendungen entstanden durch nicht getätigte Auszahlungen von Zuschüssen und Projektförderungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre.

16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen - 4.901,57 €

Die Umlage an den Verwaltungsschulverband errechnet sich aus dem Personal-Ist-Bestand und ist nicht genau planbar.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 01 - Personal und Recht

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.507,55	-2.200,00	-999,20	-1.200,80
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-585.234,35	-283.800,00	-348.324,10	64.524,10
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-15.036,84	-13.000,00	-15.857,10	2.857,10
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-602.778,74**	**-299.000,00**	**-365.180,40**	**66.180,40**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.351.656,35	2.799.100,00	2.459.842,34	339.257,66
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.974.178,06	2.730.000,00	3.390.985,22	-660.985,22
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.227,24	192.300,00	182.509,82	9.790,18
14	66	Abschreibungen	266,22	0,00	615,82	-615,82
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**5.503.327,87**	**5.721.400,00**	**6.033.953,20**	**-312.553,20**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**4.900.549,13**	**5.422.400,00**	**5.668.772,80**	**-246.372,80**
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-602.778,74**	**-299.000,00**	**-365.180,40**	**66.180,40**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**5.503.327,87**	**5.721.400,00**	**6.033.953,20**	**-312.553,20**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**4.900.549,13**	**5.422.400,00**	**5.668.772,80**	**-246.372,80**
27	59	Außerordentliche Erträge	-57,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.020,34	0,00	82,50	-82,50
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**5.963,34**	**0,00**	**82,50**	**-82,50**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**4.906.512,47**	**5.422.400,00**	**5.668.855,30**	**-246.455,30**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	256.923,53	320.100,00	316.728,30	3.371,70
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**5.163.436,00**	**5.742.500,00**	**5.985.583,60**	**-243.083,60**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte - 1.200,80 €

Die Anzahl der Widersprüche blieb unter den Annahmen in der Planung.

03 Kostenersatzleistungen und –erstattungen + 64.524,10 €

Für das Kommunale Vergabezentrum erstatten die beteiligten Kommunen eine Pauschale der tatsächlichen Personalkosten in Höhe von 10%. Die Abrechnung der Personalkosten 2023 erfolgte in 2024 und fiel höher aus als geplant. Zudem gab es Mehrerträge von Seiten der Versorgungskasse für nicht eingeplante Arzneimittelrabatte aus 2023.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen + 9.790,18 €

Die Minderaufwendungen resultieren aus Einsparungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre. Des Weiteren ist beim Kommunalen Vergabezentrum die Anzahl der Ausschreibungen gesunken.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 01 - Zentrale Dienste

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-138.909,35	-144.000,00	-157.534,92	13.534,92
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-23.065,65	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.042.907,75	-639.200,00	-1.017.716,68	378.516,68
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-398.061,69	-200.000,00	-406.246,00	206.246,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-1.366.575,87	-728.900,00	-759.072,67	30.172,67
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.152,08	-700,00	-15.739,51	15.039,51
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-2.976.672,39**	**-1.712.800,00**	**-2.356.309,78**	**643.509,78**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.959.981,99	6.219.600,00	5.268.397,42	951.202,58
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	58.613,16	59.000,00	63.357,96	-4.357,96
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.204.896,96	6.990.400,00	6.548.669,54	441.730,46
14	66	Abschreibungen	2.958.889,16	1.841.100,00	2.986.878,42	-1.145.778,42
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	267.281,92	262.500,00	256.356,89	6.143,11
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**14.449.663,19**	**15.372.600,00**	**15.123.660,23**	**248.939,77**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**11.472.990,80**	**13.659.800,00**	**12.767.350,45**	**892.449,55**
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-2.976.672,39**	**-1.712.800,00**	**-2.356.309,78**	**643.509,78**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**14.449.663,19**	**15.372.600,00**	**15.123.660,23**	**248.939,77**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**11.472.990,80**	**13.659.800,00**	**12.767.350,45**	**892.449,55**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-70.278,30	70.278,30
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	35.182,51	0,00	168.356,32	-168.356,32
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**35.182,51**	**0,00**	**98.078,02**	**-98.078,02**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**11.508.173,31**	**13.659.800,00**	**12.865.428,47**	**794.371,53**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	-1.647.881,57	-3.202.200,00	-2.750.116,04	-452.083,96
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	288.320,16	394.600,00	392.342,54	2.257,46
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**10.148.611,90**	**10.852.200,00**	**10.507.654,97**	**344.545,03**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

01 Privatrechtliche Leistungsentgelte + 13.534,92 €

Die Mehrerträge entstanden im Bereich Parkraumbewirtschaftung. Hier wurde Mitte 2024 auf ein Bezahlmodell bei den Ladesäulen der Mitarbeitenden umgestellt.

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen + 378.516,68 €

Durch die anteilige Erstattung der Versicherungsbeiträge an die Unfallkasse Hessen von den Eigenbetrieben, entstand der Mehrertrag. Des Weiteren gab es höhere Erstattungen der verbundenen Unternehmen für das Jobticket.

07 Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen + 206.246,00 €

Im Bereich IT-Schulen entstanden durch den „Digitalpakt Schule“ Mehrerträge. Hier gab es Erstattungen vom Land für die Leihgeräte für Lehrkräfte sowie Office-Lizenzen. Zudem erfolgte nochmal eine Zuweisung von Landesmitteln für den Support der schulischen IT-Infrastruktur.

09 Sonstige ordentliche Erträge + 15.039,51 €

Die Mehrerträge resultieren aus Schadensersatzleistungen von der Versicherung für einen Pkw und durch zu hoch gebildete Rückstellungen im Bereich IT aus 2023.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - 441.730,46 €

Die Minderaufwendungen resultieren aus Einsparungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre.

27 Außerordentliche Erträge + 70.278,30 €

Es entstanden Mehrerträge durch die Begleichung von niedergeschlagenen Forderungen.

28 Außerordentliche Aufwendungen - 168.129,32 €

Im Zuge der Digitalpaktausstattung wurden alte Anlagen wie z. B. Beamer verschrottet.

31 Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen - 452.083,96 €

Es entstanden Mindererlöse bei der Internen Leistungsverrechnung aufgrund Organisationsänderungen sowie nicht umgesetzter Projekte.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 01 - Finanzmanagement

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-149.275,70	-201.400,00	-162.587,18	-38.812,82
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-139.823,26	-160.000,00	-182.843,12	22.843,12
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-48.837,60	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-1,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-926,26	-1.400,00	-907,94	-492,06
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-338.863,82**	**-362.800,00**	**-346.338,24**	**-16.461,76**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.308.535,52	2.583.500,00	2.652.206,58	-68.706,58
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	78.411,12	78.500,00	84.918,96	-6.418,96
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.684,30	127.500,00	84.103,19	43.396,81
14	66	Abschreibungen	25.538,24	11.600,00	26.249,56	-14.649,56
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.478.169,18**	**2.801.100,00**	**2.847.478,29**	**-46.378,29**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**2.139.305,36**	**2.438.300,00**	**2.501.140,05**	**-62.840,05**
21	56, 57	Finanzerträge	-72.622,92	-85.000,00	-93.818,16	8.818,16
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**-72.622,92**	**-85.000,00**	**-93.818,16**	**8.818,16**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-411.486,74**	**-447.800,00**	**-440.156,40**	**-7.643,60**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**2.478.169,18**	**2.801.100,00**	**2.847.478,29**	**-46.378,29**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**2.066.682,44**	**2.353.300,00**	**2.407.321,89**	**-54.021,89**
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.876,71	0,00	-1.876,26	1.876,26
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	14.748,38	-14.748,38
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-1.876,71**	**0,00**	**12.872,12**	**-12.872,12**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**2.064.805,73**	**2.353.300,00**	**2.420.194,01**	**-66.894,01**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	193.606,47	402.400,00	315.060,07	87.339,93
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**2.258.412,20**	**2.755.700,00**	**2.735.254,08**	**20.445,92**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte **- 38.812,82 €**

Die Mindererträge entsprechen den Minderaufwendungen bei Nr. 13 auf den Sachkonten für Gerichtskosten und EDV-Gebühren. Die geplanten Rückeinnahmen aus SCHUFA-Abfragen konnten nicht realisiert werden. Zudem fehlen Kostenerstattungen für Gerichtsvollzieher, da im Jahr 2024 keine entsprechenden Abfragen durchgeführt wurden. Die verbleibende Differenz resultiert aus nicht planbaren eigenen Vollstreckungskosten, die von Anzahl und Umfang der Aufträge abhängen.

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen **+ 22.843,12 €**

Die Kostenersatzleistungen sind abhängig von der Zahl der Aufträge von Gläubiger*innen, welche die Vollstreckungsstelle des Kreises zwecks Vollstreckung Ihrer Forderungen beauftragen und deren Abarbeitung durch die Vollstreckungsstelle. Die Mehrerträge ergeben sich überwiegend aus einer höheren Zahl von neuen Vollstreckungsaufträgen externer Gläubiger*innen.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen **+ 43.396,81 €**

Die Minderaufwendungen resultieren aus Einsparungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre.

21 Finanzerträge **+ 8.818,16 €**

Die Erträge bei den Mahngebühren lagen über den Erwartungen.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 01 - Revision und Kommunalaufsicht

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-276.114,13	-573.300,00	-446.176,90	-127.123,10
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-44.438,63	-168.800,00	-173.978,40	5.178,40
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.356,83	-2.800,00	-1.965,60	-834,40
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-322.909,59**	**-744.900,00**	**-622.120,90**	**-122.779,10**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.299.490,42	1.563.200,00	1.287.088,34	276.111,66
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	180.306,24	181.000,00	145.294,92	35.705,08
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.128,28	187.500,00	173.231,12	14.268,88
14	66	Abschreibungen	228,50	200,00	1.269,00	-1.069,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.584.153,44**	**1.931.900,00**	**1.606.883,38**	**325.016,62**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.261.243,85**	**1.187.000,00**	**984.762,48**	**202.237,52**
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-322.909,59**	**-744.900,00**	**-622.120,90**	**-122.779,10**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**1.584.153,44**	**1.931.900,00**	**1.606.883,38**	**325.016,62**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**1.261.243,85**	**1.187.000,00**	**984.762,48**	**202.237,52**
27	59	Außerordentliche Erträge	-163,50	0,00	-135.633,19	135.633,19
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-163,50**	**0,00**	**-135.633,19**	**135.633,19**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**1.261.080,35**	**1.187.000,00**	**849.129,29**	**337.870,71**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	-22.522,09	-11.900,00	-7.364,25	-4.535,75
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	70.432,95	83.100,00	72.732,58	10.367,42
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen**	**1.308.991,21**	**1.258.200,00**	**914.497,62**	**343.702,38**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte **- 127.123,10 €**

Aufgrund von fehlendem Personal konnten nicht alle Prüfungen durchgeführt werden. Zudem wurden fünf Jahresabschlüsse des Kreises geprüft.

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen **+ 5.178,40 €**

Die Kostenerstattungen für die Landtagswahl 2023 wurden erst im Jahr 2024 verbucht.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen **+ 14.268,88 €**

Die Minderaufwendungen resultieren aus Einsparungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 01 - Interessenvertretung

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.833,00	-7.000,00	-10.935,00	3.935,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.500,00	-5.500,00	-5.415,63	-84,37
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-9.333,00**	**-12.500,00**	**-16.350,63**	**3.850,63**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	390.854,37	442.300,00	431.250,17	11.049,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.061,79	40.000,00	20.434,41	19.565,59
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**405.916,16**	**482.300,00**	**451.684,58**	**30.615,42**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**396.583,16**	**469.800,00**	**435.333,95**	**34.466,05**
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-9.333,00**	**-12.500,00**	**-16.350,63**	**3.850,63**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**405.916,16**	**482.300,00**	**451.684,58**	**30.615,42**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**396.583,16**	**469.800,00**	**435.333,95**	**34.466,05**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**396.583,16**	**469.800,00**	**435.333,95**	**34.466,05**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	21.178,91	30.400,00	30.300,76	99,24
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**417.762,07**	**500.200,00**	**465.634,71**	**34.565,29**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

01 Privatrechtliche Leistungsentgelte **+ 3.935,00 €**

Im Jahr 2024 nahmen am Betriebsausflug mehr Mitarbeiter*innen teil.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen **+ 19.565,59 €**

Die Minderaufwendungen resultieren aus Einsparungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 02 - Bürgerdienste

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte				0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.553.282,08	-8.671.800,00	-8.629.796,73	-42.003,27
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.140.791,16	-1.038.000,00	-1.138.004,42	100.004,42
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	-960,00	960,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-2,00	0,00	-1,00	1,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-39.467,62	-4.600,00	-4.034,30	-565,70
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-10.733.542,86**	**-9.714.400,00**	**-9.772.796,45**	**58.396,45**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.048.052,72	9.645.300,00	8.842.964,38	802.335,62
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	126.017,16	126.000,00	149.548,32	-23.548,32
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	789.443,97	1.071.400,00	999.963,55	71.436,45
14	66	Abschreibungen	190.734,81	111.000,00	209.254,32	-98.254,32
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**9.154.248,66**	**10.953.700,00**	**10.201.730,57**	**751.969,43**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-1.579.294,20**	**1.239.300,00**	**428.934,12**	**810.365,88**
21	56, 57	Finanzerträge	-4.243,14	0,00	-6.191,78	6.191,78
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**-4.243,14**	**0,00**	**-6.191,78**	**6.191,78**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-10.737.786,00**	**-9.714.400,00**	**-9.778.988,23**	**64.588,23**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**9.154.248,66**	**10.953.700,00**	**10.201.730,57**	**751.969,43**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**-1.583.537,34**	**1.239.300,00**	**422.742,34**	**816.557,66**
27	59	Außerordentliche Erträge	-20.009,24	-4.500,00	-14.562,83	10.062,83
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-20.009,24**	**-4.500,00**	**-14.562,83**	**10.062,83**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**-1.603.546,58**	**1.234.800,00**	**408.179,51**	**826.620,49**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	-135.935,75	0,00	-472.916,20	472.916,20
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	1.305.493,30	1.763.500,00	1.613.646,55	149.853,45
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**-433.989,03**	**2.998.300,00**	**1.548.909,86**	**1.449.390,14**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte - 42.003,27 €

Im Bereich „Bauaufsicht“ kam es durch ein nicht realisiertes Großprojekt und den Rückgang der Bauanträge zu Minderträgen. Dem gegenüber stehen Mehrerträge in den Bereichen „Ordnungs- und Gewerberecht“ und „Ausländer*innen und Personenstandswesen“ durch gestiegene Fallzahlen. Ebenso kam es im Bereich „Verkehr“ zu einem deutlichen Anstieg von Kfz-Tageszulassungen.

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen + 100.004,42 €

Aufgrund der ungeplanten Durchführung einer Sicherungsmaßnahme im Bereich „Bauaufsicht“ kam es zu Mehrerträgen. Die Aufwendungen für die Sicherungsmaßnahme werden dann von den Eigentümer*innen erstattet. Des Weiteren kam es zu einer höheren Anzahl von Kopieraufträgen für Kunden*innen.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen + 71.436,45 €

Die Minderaufwendungen resultieren aus Einsparungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre. Des Weiteren wurde das prognostizierte Bestellvolumen bei der Bundesdruckerei nicht realisiert. Im Bereich „Bauaufsicht“ wurden Ersatzvornahmen nicht umgesetzt, wodurch es zu Einsparungen der Kosten für Sachverständige kam.

21 Finanzerträge + 6.191.78 €

Die Mehrerträge ergeben sich aus der Dividendenausschüttung der Baugenossenschaft RIED eG sowie den Stundungszinsen im Bereich „Bauaufsicht“.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 02 - Gefahrenabwehr

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-940,00	0,00	-2.920,00	2.920,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-82.510,00	-76.000,00	-77.452,64	1.452,64
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-269.700,27	-222.600,00	-226.081,38	3.481,38
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-69.426,45	-55.000,00	-64.425,18	9.425,18
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-13.990,00	-7.600,00	-9.876,00	2.276,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.949,70	-1.200,00	-2.762,50	1.562,50
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-438.516,42**	**-362.400,00**	**-383.517,70**	**21.117,70**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.230.694,61	1.294.900,00	1.353.013,42	-58.113,42
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	60.608,76	61.000,00	67.057,56	-6.057,56
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	383.658,01	457.200,00	529.403,83	-72.203,83
14	66	Abschreibungen	365.783,33	523.700,00	488.009,00	35.691,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	825.759,46	891.700,00	910.624,04	-18.924,04
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	366,00	100,00	431,00	-331,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.866.870,17**	**3.228.600,00**	**3.348.538,85**	**-119.938,85**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**2.428.353,75**	**2.866.200,00**	**2.965.021,15**	**-98.821,15**
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-438.516,42**	**-362.400,00**	**-383.517,70**	**21.117,70**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**2.866.870,17**	**3.228.600,00**	**3.348.538,85**	**-119.938,85**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**2.428.353,75**	**2.866.200,00**	**2.965.021,15**	**-98.821,15**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-5.090,00	5.090,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	27.051,67	-27.051,67
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**0,00**	**0,00**	**21.961,67**	**-21.961,67**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**2.428.353,75**	**2.866.200,00**	**2.986.982,82**	**-120.782,82**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	-153.600,00	-153.600,00	-86.515,00	-67.085,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	75.238,65	166.700,00	99.904,74	66.795,26
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**2.349.992,40**	**2.879.300,00**	**3.000.372,56**	**-121.072,56**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

01 Privatrechtliche Leistungsentgelte + 2.920,00 €

Die Mehrerträge entstanden durch Abrechnungen des Vegetationsbrandseminars mit den teilnehmenden Kommunen sowie die Teilnahme an Kreislehrgängen durch Werkfeuerwehren im Kreis Groß-Gerau.

07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen + 9.425,18 €

Mehrerträge bei den Zuweisungen vom Land für die Unterbringungspauschale für Fahrzeuge des Katastrophenschutzes.

09 Sonstige ordentliche Erträge + 1.562,50 €

Die Mehreinnahmen resultieren aus dem Verkauf von Getränken im Kreisschulungszentrum.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - 72.203,83 €

Die Mehraufwendungen resultieren aus Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest.

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen - 18.924,04 €

Es entstanden Mehraufwendungen bei der Personalkostenerstattung an den Eigenbetrieb Rettungsdienst bedingt durch die Besetzung aller Stellen der Leitstelle. Demgegenüber stehen Minderaufwendungen im Bereich der Sicherstellungspauschalen im Katastrophenschutz.

27 Außerordentliche Erträge + 5.090,00 €

Es entstanden Mehrerträge aus dem Verkauf eines Fahrzeugs.

28 Außerordentliche Aufwendungen - 27.051,67 €

Mehraufwendungen durch die Verschrottung von technischer Ausrüstung.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 02 - Kultur, Sport und Ehrenamt

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.696,28	-25.500,00	-3.005,00	-22.495,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.306,48	0,00	-925,52	925,52
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-100.925,00	-89.000,00	-92.106,50	3.106,50
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-611,00	-600,00	-510,00	-90,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.840,00	-1.200,00	-400,00	-800,00
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-118.378,76**	**-116.300,00**	**-96.947,02**	**-19.352,98**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	346.416,32	387.900,00	375.172,42	12.727,58
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.411,84	30.500,00	32.873,64	-2.373,64
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	195.438,51	345.500,00	148.088,32	197.411,68
14	66	Abschreibungen	20.072,00	16.200,00	17.729,00	-1.529,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	112.800,00	235.700,00	220.393,43	15.306,57
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.363,01	0,00	225,60	-225,60
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**706.501,68**	**1.015.800,00**	**794.482,41**	**221.317,59**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**588.122,92**	**899.500,00**	**697.535,39**	**201.964,61**
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-118.378,76**	**-116.300,00**	**-96.947,02**	**-19.352,98**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**706.501,68**	**1.015.800,00**	**794.482,41**	**221.317,59**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**588.122,92**	**899.500,00**	**697.535,39**	**201.964,61**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-190.112,12	190.112,12
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.660,80	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**6.660,80**	**0,00**	**-190.112,12**	**190.112,12**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**594.783,72**	**899.500,00**	**507.423,27**	**392.076,73**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	1.330.831,72	1.340.300,00	1.340.190,72	109,28
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**1.925.615,44**	**2.239.800,00**	**1.847.613,99**	**392.186,01**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

01 Privatrechtliche Leistungsentgelte - 22.495,00 €

Die Mindererträge resultieren aus der Absage des Festivals „Volk im Schloss“. Hier waren Einnahmen aus dem Getränkeumsatz geplant.

07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse f. laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen + 3.106,50 €

Durch die Absage des Festivals „Volk im Schloss“ konnten keine entsprechenden Projektzuschüsse vereinnahmt werden. Diese Mindererträge konnten durch Spendengelder (Förderung der Kulturarbeit, Förderung des Sports und Spargeltage Gerauer Land) ausgeglichen werden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen + 197.411,68 €

Die Minderaufwendungen resultieren aus Einsparungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre.

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen + 15.306,57 €

Geplante Zuschüsse für die Projektstelle der Bewegungskoordinator*in für die Kreisvolkshochschule wurden im Teilhaushalt 06 Zentrale Finanzen abgewickelt.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 03 - Gebäudemanagement

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40,86	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	440,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-454.101,45	-105.000,00	-751.372,16	646.372,16
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-208.160,80	-1.861.000,00	-71.984,44	-1.789.015,56
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-2.572.720,92	-1.765.700,00	-2.190.446,74	424.746,74
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.184.631,15	-610.800,00	-922.088,80	311.288,80
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-4.419.215,18**	**-4.342.500,00**	**-3.935.892,14**	**-406.607,86**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.918.256,40	10.118.100,00	9.294.515,54	823.584,46
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	37.335,84	37.000,00	34.090,32	2.909,68
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.123.241,72	34.436.500,00	37.778.970,99	-3.342.470,99
14	66	Abschreibungen	11.816.493,16	13.336.600,00	12.365.605,85	970.994,15
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.515.646,27	2.188.300,00	1.526.008,69	662.291,31
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.195,00	34.500,00	11.954,51	22.545,49
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.076,15	21.600,00	12.561,43	9.038,57
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**56.438.244,54**	**60.172.600,00**	**61.023.707,33**	**-851.107,33**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**52.019.029,36**	**55.830.100,00**	**57.087.815,19**	**-1.257.715,19**
21	56, 57	Finanzerträge	-17.156,65	-15.900,00	-32.259,04	16.359,04
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	80.519,00	76.100,00	75.945,00	155,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**63.362,35**	**60.200,00**	**43.685,96**	**16.514,04**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-4.436.371,83**	**-4.358.400,00**	**-3.968.151,18**	**-390.248,82**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**56.518.763,54**	**60.248.700,00**	**61.099.652,33**	**-850.952,33**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**52.082.391,71**	**55.890.300,00**	**57.131.501,15**	**-1.241.201,15**
27	59	Außerordentliche Erträge	-562.591,50	0,00	-33.790,81	33.790,81
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.039.225,89	0,00	2.736.885,91	-2.736.885,91
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**1.476.634,39**	**0,00**	**2.703.095,10**	**-2.703.095,10**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**53.559.026,10**	**55.890.300,00**	**59.834.596,25**	**-3.944.296,25**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	-4.337.483,78	-5.010.100,00	-4.801.678,06	-208.421,94
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	488.645,12	571.500,00	1.119.492,51	-547.992,51
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**49.710.187,44**	**51.451.700,00**	**56.152.410,70**	**-4.700.710,70**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen + 646.372,16 €

Die Mehrerträge resultieren aus den Rückzahlungen der Energieversorger aus dem Jahr 2023 sowie Nebenkostenerstattungen.

07 Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke und allg. Umlagen - 1.789.015,56 €

Die Mindereinnahmen resultieren aus nicht abgerufenen Zuschüssen für die Schallschutzmaßnahmen da die geplanten Maßnahmen in 2024 nicht zur Umsetzung kamen.

09 Sonstige ordentliche Erträge + 311.288,80 €

Die Mehrerträge entstanden aufgrund hoher Schadensersatzleistungen in Vandalismusfällen.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - 3.342.470,99 €

Das vom Gebäudemanagement angemeldete Budget wurde aufgrund der Einsparvorgaben um 6 Mio. €. reduziert. Es konnten Einsparungen in Höhe von 2,87 Mio. € erzielt werden. Jedoch ergaben sich Mehrkosten in Höhe von 6,14 Mio. € im Bereich der Bewirtschaftungskosten, der Mietnebenkosten, der Kosten für Container, Kosten für Hausmeistervertretung und der Instandhaltung von Sportgeräten in Schulturnhallen.

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen + 662.291,31 €

Im Bereich des Mittagessensangebots kam es zu Minderaufwendungen, da weniger Essen ausgegeben wurden als geplant. Zudem wurde die Endabrechnung der Helen-Keller-Schule für das Jahr 2024 noch nicht eingereicht.

16 Steueraufwendungen einschl. Aufw. a. gesetzl. Umlageverpflichtungen + 22.545,49 €

Für die Straßenbeiträge wurden 2024 geringere Beträge abgerechnet als eingeplant.

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen + 9.038,57 €

Minderaufwendungen aufgrund von geringerer Aufwendung für Kfz-Steuer. Die Leasingverträge für die Dienstfahrzeuge wurden umgestellt. In den neuen Leasingraten ist die Kfz-Steuer bereits enthalten.

27 Außerordentliche Erträge - 33.790,81 €

Außerordentliche Erträge aus der verspäteten Auflösung von Sonderposten.

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
28 Außerordentliche Aufwendungen	**- 2.736.885,91 €**

Die außerordentlichen Aufwendungen sind aufgrund außerordentlichen Abschreibungen durch die (Kern-) Sanierungen von Schulgebäuden entstanden.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 03 - Bildung und Schule

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-308.275,54	-297.400,00	-353.144,50	55.744,50
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.424.237,50	-2.350.000,00	-2.557.631,60	207.631,60
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.285.025,25	-7.911.400,00	-8.892.119,31	980.719,31
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.774.362,97	-2.124.100,00	-3.137.753,44	1.013.653,44
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-1.064,00	-1.000,00	-723,00	-277,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.313,78	-800,00	-2.952,34	2.152,34
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-12.794.279,04**	**-12.684.700,00**	**-14.944.324,19**	**2.259.624,19**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	15.102.813,94	18.739.100,00	17.189.393,14	1.549.706,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.945,00	12.000,00	13.992,84	-1.992,84
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.964.458,80	11.171.500,00	11.159.722,57	11.777,43
14	66	Abschreibungen	25.075,44	22.900,00	473.252,71	-450.352,71
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.690.727,32	4.702.300,00	4.766.261,06	-63.961,06
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.594,50	5.000,00	3.430,50	1.569,50
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	210,00	0,00	228,00	-228,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**30.800.825,00**	**34.652.800,00**	**33.606.280,82**	**1.046.519,18**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**18.006.545,96**	**21.968.100,00**	**18.661.956,63**	**3.306.143,37**
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-12.794.279,04**	**-12.684.700,00**	**-14.944.324,19**	**2.259.624,19**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**30.800.825,00**	**34.652.800,00**	**33.606.280,82**	**1.046.519,18**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**18.006.545,96**	**21.968.100,00**	**18.661.956,63**	**3.306.143,37**
27	59	Außerordentliche Erträge	-19.988,95	0,00	-3.186,21	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	140,00	0,00	331.330,70	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-19.848,95**	**0,00**	**328.144,49**	**-328.144,49**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**17.986.697,01**	**21.968.100,00**	**18.990.101,12**	**2.977.998,88**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	-16.777,00	-37.000,00	-15.631,00	-21.369,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	349.307,97	498.600,00	310.297,69	188.302,31
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**18.319.227,98**	**22.429.700,00**	**19.284.767,81**	**3.144.932,19**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

01 Privatrechtliche Leistungsentgelte + 55.744,50 €

Mehrerträge durch die Erhöhung der Belegungssätze des Feriendorfes Ober-Seemen und des Wegfalls der Freiplätze für Lehrer*innen.

02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte + 207.631,60 €

Höhere Zahlen von kreisfremden Schüler*innen führten zu Mehrerträgen im Bereich der Gastschulbeiträge.

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen + 980.719,31 €

Mehrerträge für Schülerbeförderungsleistungen von der Stadt Rüsselsheim und für Erstattungen der Schülerticketkosten nach Abrechnung mit der RMV.

07 Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke und allg. Umlagen + 1.013.653,44 €

Die Mehrerträge ergeben sich aus höheren Zuweisungen des Landes für die Europaschule und höheren Erstattungen des Landes für die Abwicklung der „10-T€-Vereinbarung an Schulen“. Zudem wurden von Landesseite mehr Mittel für Betreuungsangebote gewährt. Auch fielen die Zuweisungen des Landes für die Familienklasse an der Nordschule und Zuweisungen zur Umsetzung der Inklusion höher aus. Des Weiteren wurde von Landesseite mehr Mittel für Betreuungsangebote und für Förderprogramme im Ganztag gewährt. Auch der Zuschuss der Kommunen für den Ganztag war höher.

09 Sonstige ordentliche Erträge + 2.152,34 €

Mehrerträge durch die Übernahme von Kosten durch Kooperationspartner*innen für Maßnahmen der außerschulischen Jugendbildung.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen + 11.777,43 €

Die Minderaufwendungen resultieren aus Einsparungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre. Dem gegenüber entstanden Mehraufwendungen im Bereich „Schüler*innenbeförderung“ wegen gestiegener Ausschreibungskosten im freigestellten Schülerverkehr für Schüler aus dem Kreis Groß-Gerau die in Rüsselsheimer Schulen unterrichtet werden. Zudem ergaben sich Mehraufwendungen für gestiegene Versicherungsbeiträge, Beraterhonorare und für die Querbeförderung zu Sporthallen und Schwimmbäder.

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen - 63.961,06 €

Höhere Aufwendungen für Gastschulbeiträge führten zu Mehraufwendungen, da eine höhere Zahl an Schüler*innen, Schulen anderer Schulträger besuchten.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 03 - Abwicklung Schulumlage

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-72.430.784,00	-71.892.400,00	-73.920.406,87	2.028.006,87
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-36.754,93	-48.600,00	-37.447,85	-11.152,15
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-5.061.123,82	-6.572.400,00	-6.586.164,01	13.764,01
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-77.528.662,75**	**-78.513.400,00**	**-80.544.018,73**	**2.030.618,73**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	280.000,00	0,00	280.000,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.373.192,56	972.900,00	972.822,41	77,59
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**6.373.192,56**	**1.252.900,00**	**972.822,41**	**280.077,59**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-71.155.470,19**	**-77.260.500,00**	**-79.571.196,32**	**2.310.696,32**
21	56, 57	Finanzerträge	-682.415,22	-658.600,00	-667.478,01	8.878,01
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.865.090,67	6.306.300,00	5.474.056,36	832.243,64
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**4.182.675,45**	**5.647.700,00**	**4.806.578,35**	**841.121,65**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-78.211.077,97**	**-79.172.000,00**	**-81.211.496,74**	**2.039.496,74**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**11.238.283,23**	**7.559.200,00**	**6.446.878,77**	**1.112.321,23**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**-66.972.794,74**	**-71.612.800,00**	**-74.764.617,97**	**3.151.817,97**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**-66.972.794,74**	**-71.612.800,00**	**-74.764.617,97**	**3.151.817,97**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	19.058,00	11.500,00	11.290,00	210,00
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**-66.953.736,74**	**-71.601.300,00**	**-74.753.327,97**	**3.152.027,97**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

05 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen **+ 2.028.006,87 €**

Der Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben“ schloss mit einem negativen Ergebnis ab. Da die Schulumlage kostendeckend zu erheben ist, wurden die Erträge aus der Schulumlage um diesen Betrag erhöht und eine Forderung gegen die schulumlagepflichtigen Kommunen eingebucht. Die Forderung wird bei der Festsetzung der Schulumlage für das Jahr 2026 berücksichtigt.

11 Personalaufwendungen **+ 280.000,00 €**

Das Leistungsentgelt für Beschäftigte wird pauschal gebildet. Der für den Produktbereich 03 „Schulträgeraufgaben“ relevante Anteil wird bei dem Kostenträger Schulumlage gebildet. Ausgezahlt wird das Leistungsentgelt verursachungsgerecht auf dem jeweiligen betroffenen Produkt.

21 Finanzerträge **+ 8.878,01 €**

Die Mehrerträge ergeben sich aus höheren Zinserträgen aus Derivaten.

22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen **- 832.243,64 €**

Der Zinssatz, der variabel verzinsten Investitionskrediten (mit Derivaten) zugrunde liegt, ist im Jahr 2024 gesunken.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 04 - Jobcenter Kreis Groß-Gerau

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-51.661.453,72	-60.994.500,00	-54.519.493,60	-6.475.006,40
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-51.661.453,72**	**-60.994.500,00**	**-54.519.493,60**	**-6.475.006,40**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.872.715,47	5.405.300,00	5.342.264,62	63.035,38
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	76.117.718,06	85.440.000,00	81.034.438,74	4.405.561,26
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**80.990.433,53**	**90.845.300,00**	**86.376.703,36**	**4.468.596,64**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**29.328.979,81**	**29.850.800,00**	**31.857.209,76**	**-2.006.409,76**
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-51.661.453,72**	**-60.994.500,00**	**-54.519.493,60**	**-6.475.006,40**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**80.990.433,53**	**90.845.300,00**	**86.376.703,36**	**4.468.596,64**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**29.328.979,81**	**29.850.800,00**	**31.857.209,76**	**-2.006.409,76**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**29.328.979,81**	**29.850.800,00**	**31.857.209,76**	**-2.006.409,76**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**29.328.979,81**	**29.850.800,00**	**31.857.209,76**	**-2.006.409,76**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

06 Erträge aus Transferleistungen **- 6.475.006,40 €**

Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft fiel geringer aus, da auch die geringere Aufwendungen entstanden sind. Der Anteil des Bundes liegt bei 68,7 %. Zudem lag ein Planungsfehler vor.

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen **+ 63.035,38 €**

Die Minderaufwendungen entstanden durch die niedrigeren Mittelabrufe des Kommunalen Jobcenters. Diese erfolgen bedarfsgerecht und entsprechend dem tatsächlichen Ergebnis des Verwaltungsbudgets des Jobcenters. Der Kreis finanziert das Verwaltungsbudget mit 15,2 % der Aufwendungen. Zusätzlich wird die Bundeszuweisung zu den Verwaltungskosten „SGB II Bildung und Teilhabe“ weitergeleitet.

17 Transferaufwendungen **+ 4.405.561,26 €**

Die Kosten der Unterkunft blieben hinter dem Planansatz zurück.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 04 - Asyl und Zuwanderung

- Euro -

9	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-51,92	0,00	0,00	0,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-23.968.598,70	-18.686.000,00	-17.409.554,77	-1.276.445,23
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-21.567.432,70	-43.600.000,00	-19.605.509,10	-23.994.490,90
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-54,00	-100,00	-55,00	-45,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-268,48	0,00	-82.209,36	82.209,36
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-45.536.405,80**	**-62.286.100,00**	**-37.097.328,23**	**-25.188.771,77**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.423.946,62	1.651.700,00	1.340.094,97	311.605,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.811,12	24.000,00	25.738,56	-1.738,56
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	401.194,67	425.900,00	296.972,93	128.927,07
14	66	Abschreibungen	442.970,55	3.200,00	314.111,77	-310.911,77
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.116.277,74	3.130.000,00	3.125.520,89	4.479,11
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	28.522.244,66	31.640.000,00	31.239.046,35	400.953,65
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**34.930.445,36**	**36.874.800,00**	**36.341.485,47**	**533.314,53**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-10.605.960,44**	**-25.411.300,00**	**-755.842,76**	**-24.655.457,24**
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	-57,57	57,57
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**-57,57**	**57,57**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-45.536.405,80**	**-62.286.100,00**	**-37.097.385,80**	**-25.188.714,20**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**34.930.445,36**	**36.874.800,00**	**36.341.485,47**	**533.314,53**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**-10.605.960,44**	**-25.411.300,00**	**-755.900,33**	**-24.655.399,67**
27	59	Außerordentliche Erträge	-6.125,31	0,00	-16.872,74	16.872,74
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-6.125,31**	**0,00**	**-16.872,74**	**16.872,74**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**-10.612.085,75**	**-25.411.300,00**	**-772.773,07**	**-24.638.526,93**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	109.933,43	143.900,00	147.892,05	-3.992,05
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**-10.502.152,32**	**-25.267.400,00**	**-624.881,02**	**-24.642.518,98**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

06 Erträge aus Transferleistungen **- 1.276.445,23 €**

Es entstanden durch die Abmietung von Unterkünften für Geflüchtete Mindererträge. Es wurde die Unterbringung von Bewohner*innen nach Erlangung des Anerkennungsstatus und Ablauf der 2 Jahresfrist beendet.

07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen **- 23.994.490,90 €**

Es wurden Mindererträge erzielt, da erwartete zusätzliche Bundes- und Landesmittel für die Finanzierung der Aufwendungen für Geflüchtete nicht flossen.

09 Sonstige ordentlichen Erträge **+ 82.209,36 €**

Es handelt sich um Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen **+ 128.927,07 €**

Die Minderaufwendungen resultieren aus Einsparungen beim Projekt „Vitamin B“. Weitere Einsparungen ergaben sich aus der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre.

17 Transferaufwendungen **+ 400.953,65 €**

Die Minderaufwendungen resultierten aus der Abmietung von Unterkünften für Geflüchtete und Neuverhandlungen von Verträgen.

27 Außerordentliche Erträge **- 16.872,74 €**

Es entstanden Mehrerträge durch die Begleichung niedergeschlagener Forderungen.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 04 - Soziale Sicherung

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-315,00	-2.900,00	-120,00	-2.780,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-28.375,56	-50.000,00	-92.979,15	42.979,15
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-5.139.588,27	-2.582.900,00	-4.729.486,01	2.146.586,01
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-35.727.640,22	-36.598.700,00	-39.055.361,02	2.456.661,02
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-572.514,01	-30.900,00	-71.389,51	40.489,51
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-41.468.433,06**	**-39.267.400,00**	**-43.949.335,69**	**4.681.935,69**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.147.212,58	8.092.700,00	7.796.978,38	295.721,62
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	161.602,68	166.000,00	157.209,48	8.790,52
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.169,93	439.600,00	450.071,22	-10.471,22
14	66	Abschreibungen	103.722,78	94.500,00	135.457,67	-40.957,67
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.402.670,59	4.318.600,00	5.292.594,38	-973.994,38
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	81.464.669,39	87.706.500,00	94.082.958,60	-6.376.458,60
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**94.670.047,95**	**100.817.900,00**	**107.915.269,73**	**-7.097.369,73**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**53.201.614,89**	**61.550.500,00**	**63.965.934,04**	**-2.415.434,04**
21	56, 57	Finanzerträge	-587,20	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**-587,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-41.469.020,26**	**-39.267.400,00**	**-43.949.335,69**	**4.681.935,69**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**94.670.047,95**	**100.817.900,00**	**107.915.269,73**	**-7.097.369,73**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**53.201.027,69**	**61.550.500,00**	**63.965.934,04**	**-2.415.434,04**
27	59	Außerordentliche Erträge	-5.377,42	0,00	-4.094,22	4.094,22
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	-1,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-5.377,42**	**0,00**	**-4.093,22**	**4.093,22**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**53.195.650,27**	**61.550.500,00**	**63.961.840,82**	**-2.411.340,82**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	492.378,09	713.600,00	617.987,00	95.613,00
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**53.688.028,36**	**62.264.100,00**	**64.579.827,82**	**-2.315.727,82**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen + 42.979,15 €

Die Mehrerträge ergaben sich aus den Rückforderungen von Zuwendungen aus dem Jahr 2022 im Budget „Soziale Dienste“ (pro familia, Schuldnerberatung, caritas, Frauen helfen Frauen).

06 Erträge aus Transferleistungen + 2.146.586,01 €

Die Mehrerträge setzen sich zum einen aus Erstattungen von sozialen Leistungen vom Bund für Geflüchtete aus der Ukraine und zum anderen aus Rückzahlungen gewährter Hilfen zusammen. Außerdem gab es Kostenerstattungen bei Leistungen in Frauenhausfällen. Dem gegenüber stehen Mindereinnahmen im Bereich „Eingliederungshilfe“.

07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen + 2.456.661,02 €

Mehrerträge durch eine höhere Bundeserstattung im Bereich „Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung“. Dem gegenüber gab es Mindererträge aufgrund von Kürzungen des Budgetrahmens vom Land Hessen im Bereich „Budget Soziale Dienste“.

09 Sonstige ordentliche Erträge + 40.489,51 €

Mehrerträge entstanden hauptsächlich für Versicherungszahlungen bei Eigenschäden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - 10.471,22 €

Es entstanden Mehraufwendungen den Abrechnungskosten für die Krankenhilfe. Dem gegenüber ergaben sich Einsparungen aus der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre.

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen - 973.994,38 €

Im Bereich ‚Eingliederungshilfe‘ ‚Familienentlastender Dienst (FeD) wurde ein neuer Rahmenvertrag geschlossen, der dann bei den Transferleistungen in Nummer 17 abgebildet wird. Dieser Rahmenvertrag wird nicht wie geplant in 2024, sondern erst in 2025 umgesetzt, die Aufwendungen wurden aber bereits 2024 in der Planung unter Nummer 17 berücksichtigt.

17 Transferleistungen - 6.376.458,60 €

Die Mehraufwendungen entstanden vor allem im Bereich „Grundsicherung“ (siehe auch Nr. 07). Bei der „Hilfe zur Pflege“ sind aufgrund der gestiegenen Anzahl der Leistungsberechtigten und des Anstiegs der Pflegekosten ebenfalls Mehraufwendungen entstanden. In den Bereichen „Hilfe zur Gesundheit“ und „Eingliederungshilfe“ sind ebenfalls Mehraufwendungen durch die gestiegene Anzahl der Leistungsberechtigten entstanden. Bei den „Sonstigen Sozialen Hilfen“ ist die Anzahl der Leistungsberechtigten aufgrund der Wohngeldreform gestiegen, so dass sich ein Mehraufwand bei den Schulfahrten, dem Schulbedarf und der Mittagessensverpflegung in den Schulen ergeben hat. Der Bedarf an Lernförderung ist hingegen gesunken.

Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen im Bereich des AsylbLG durch die Veränderung der Aufenthaltsfristen. Dies führte zu mehr Leistungsberechtigten nach § 3 AsylbLG, die geringere Leistungen als Leistungsberechtigten nach § 2 AsylbLG erhalten.

27 Außerordentliche Erträge + 4.094,22 €

Mehrerträge durch die Begleichung niedergeschlagener Forderungen.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 04 - Jugend und Familie

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	**50**	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**-10.700,00**	**-14.000,00**	**-13.851,10**	**-148,90**
02	**51**	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**-500,00**	**0,00**	**-3.000,00**	**3.000,00**
03	**548-549**	**Kostenersatzleistungen und -erstattungen**	**-866.332,53**	**-847.000,00**	**-826.593,91**	**-20.406,09**
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	**547**	**Erträge aus Transferleistungen**	**-21.913.400,09**	**-18.535.000,00**	**-22.258.623,86**	**3.723.623,86**
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.501.436,83	-1.000.000,00	-1.170.225,25	170.225,25
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	**53**	**Sonstige ordentliche Erträge**	**-1.150,51**	**-1.200,00**	**-3.265,79**	**2.065,79**
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-24.293.519,96**	**-20.397.200,00**	**-24.275.559,91**	**3.878.359,91**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.904.152,03	10.720.900,00	9.546.429,71	1.174.470,29
12	**644-646**	**Versorgungsaufwendungen**	**94.556,88**	**94.500,00**	**104.141,76**	**-9.641,76**
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	705.224,21	413.300,00	417.808,20	-4.508,20
14	**66**	**Abschreibungen**	**189.878,39**	**182.300,00**	**154.415,33**	**27.884,67**
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	785.478,30	700.000,00	752.211,44	-52.211,44
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**72**	**Transferaufwendungen**	**60.677.651,06**	**64.035.000,00**	**75.937.303,90**	**-11.902.303,90**
18	**70, 74, 76**	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**59,00**	**0,00**	**242,00**	**-242,00**
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**71.356.999,87**	**76.146.000,00**	**86.912.552,34**	**-10.766.552,34**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**47.063.479,91**	**55.748.800,00**	**62.636.992,43**	**-6.888.192,43**
21	**56, 57**	**Finanzerträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**77**	**Zinsen und andere Finanzaufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-24.293.519,96**	**-20.397.200,00**	**-24.275.559,91**	**3.878.359,91**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**71.356.999,87**	**76.146.000,00**	**86.912.552,34**	**-10.766.552,34**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**47.063.479,91**	**55.748.800,00**	**62.636.992,43**	**-6.888.192,43**
27	**59**	**Außerordentliche Erträge**	**-5.568,92**	**0,00**	**-3.559,88**	**3.559,88**
28	**79**	**Außerordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-5.568,92**	**0,00**	**-3.559,88**	**3.559,88**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**47.057.910,99**	**55.748.800,00**	**62.633.432,55**	**-6.884.632,55**
31	**90**	**Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**91**	**Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen**	**567.876,53**	**813.300,00**	**813.361,43**	**-61,43**
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**47.625.787,52**	**56.562.100,00**	**63.446.793,98**	**-6.884.693,98**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte **+ 3.000,00 €**

Die Mehrerträge entstanden bei Buß- und Zwangsgeldern.

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen **- 20.406,09 €**

Die Mindereinnahmen resultieren aus geringeren Kostenerstattungen der Erziehungsberatungsstellen.

06 Erträge aus Transferleistungen **+ 3.723.623,86 €**

Es entstanden Mehrerträge im Bereich der Unterhaltsvorschussleistungen. Hier tragen Bund und Land 70% der Kosten. Zudem gab es auch Kostenerstattungen anderer Sozialhilfeträger. Es konnten auch einige kostenintensive Fälle mit Nachbarkreisen abgerechnet werden. Weiterhin entstanden Mehrerträge im Bereich der Eingliederungshilfe.

07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen **+ 170.225,25 €**

Die Mehrerträge resultieren aus Fördermitteln „Bundesstiftung FH 24“, die erst in 2024 beantragt wurden.

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen **- 52.211,44 €**

Die Mehraufwendungen entstanden durch einen erhöhten Zuwendungsbedarf an die Tagespflegestützpunkte.

17 Transferaufwendungen **- 11.902.303,09 €**

Mehraufwendungen entstanden durch den Anstieg der Fallzahlen im Bereich der kostenintensiven Mutter/Vater-Kind Betreuungen. Der jährliche Aufwand kann hier pro Fall bei 150 T€ bis 200 T€ liegen. Auch bei der sozialpädagogischen Familienhilfe sowie bei der Tagesgruppe gab es deutliche Fallzugänge mit mehrfach monatlichen Kosten von über 10 T€ pro Fall.
Im Bereich der Eingliederungshilfe und Schulassistenz nahmen die Unterstützungsleistungen ebenfalls zu. Auch die stationäre Unterbringung von seelisch beeinträchtigten Kindern und jungen Menschen hat zugenommen. Diese intensive Betreuung führte zu Kosten von über 12 T€ pro Fall pro Monat. Bei den Inobhutnahmen gab es ebenfalls mehr Fälle - auch mit längeren Laufzeiten.
Zudem entstanden Mehraufwendung bei den Unterhaltsvorschussleistungen, die zu 70 % durch Bund und Land gedeckt werden (Nr. 06).

27 Außerordentliche Erträge **+ 3.559,88 €**

Es entstanden Mehrerträge durch die Begleichung niedergeschlagener Forderungen.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teihlhaushalt 04 - Gesundheit

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.640,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-211.517,99	-175.800,00	-232.758,91	56.958,91
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.422.987,79	-1.947.200,00	-2.972.323,66	1.025.123,66
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-2.000,00	-1.900,00	-1.889,00	-11,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-907,20	-1.600,00	-907,20	-692,80
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-3.639.052,98**	**-2.126.500,00**	**-3.207.878,77**	**1.081.378,77**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.239.550,82	7.032.800,00	6.272.370,89	760.429,11
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	63.733,92	64.000,00	71.508,12	-7.508,12
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	272.025,29	222.800,00	306.834,02	-84.034,02
14	66	Abschreibungen	19.429,00	3.800,00	12.707,25	-8.907,25
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.111.581,14	0,00	847.082,67	-847.082,67
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	300,00	0,00	300,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**7.706.320,17**	**7.323.700,00**	**7.510.502,95**	**-186.802,95**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**4.067.267,19**	**5.197.200,00**	**4.302.624,18**	**894.575,82**
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-3.639.052,98**	**-2.126.500,00**	**-3.207.878,77**	**1.081.378,77**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**7.706.320,17**	**7.323.700,00**	**7.510.502,95**	**-186.802,95**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**4.067.267,19**	**5.197.200,00**	**4.302.624,18**	**894.575,82**
27	59	Außerordentliche Erträge	-134,50	0,00	-360.100,95	360.100,95
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	4.918,37	-4.918,37
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-134,50**	**0,00**	**-355.182,58**	**355.182,58**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**4.067.132,69**	**5.197.200,00**	**3.947.441,60**	**1.249.758,40**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	-5.323,60	-38.100,00	-5.440,80	-32.659,20
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	394.079,54	671.500,00	451.610,18	219.889,82
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**4.455.888,63**	**5.830.600,00**	**4.393.610,98**	**1.436.989,02**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte + 56.958,91 €

Es entstanden Mehrerträge, da die Anzahl der Belehrungen und personenbezogenen Gutachten angestiegen ist. Die Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen sind rückläufig.

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen + 1.025,123,66 €

Der Kreis übernimmt seit 2023 die Auszahlungen im Rahmen der Entschädigungen nach § 56 Infektionsschutzgesetz, nachdem Arbeitgeber und Selbständige auf Antrag eine Verdienstausfallentschädigung für Mitarbeiter*innen in Quarantäne erhalten. Diese Auszahlungen werden vom Land Hessen komplett erstattet. Der entsprechende Aufwand wird in Nr. 15 abgebildet. Außerdem gab es Förderungen vom Land Hessen für Beratung und Betreuung von psychisch Kranken und es wurden Gelder für Betreuungsvereine erstattet, die vom Kreis komplett weitergeleitet wurden.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - 84.034,02 €

Vom Land Hessen erhaltene Gelder (Nr. 03) werden u. a. an Betreuungsvereine weitergeleitet. (133 T€). Einsparungen ergaben sich aus der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre.

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen - 847.082,67 €

Es entstanden Mehraufwendungen im Rahmen der Entschädigungen nach § 56 Infektionsschutzgesetz, nachdem Arbeitgeber und Selbständige, die auf Antrag eine Verdienstausfallentschädigung für Mitarbeiter*innen in Quarantäne erhalten. Diese Auszahlungen werden vom Land Hessen komplett erstattet und finden sich in Nr. 03 wieder.

27 Außerordentliche Erträge + 360.100,95 €

In 2024 wurden noch Beträge für den Betrieb des Impfzentrums abgerechnet.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teihlhaushalt 04 - Veterinärwesen und Verbraucherschutz

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-165.308,39	-123.500,00	-168.490,54	44.990,54
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-534.523,96	-498.500,00	-539.958,80	41.458,80
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	-2,40	2,40
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-699,30	-1.000,00	-680,40	-319,60
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-700.536,65**	**-623.000,00**	**-709.132,14**	**86.132,14**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.342.389,42	1.785.800,00	1.635.231,81	150.568,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.611,44	49.500,00	51.465,60	-1.965,60
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.500,98	148.700,00	986.649,80	-837.949,80
14	66	Abschreibungen	80.357,08	1.800,00	50.636,04	-48.836,04
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	27.485,92	43.300,00	36.539,26	6.760,74
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	189,00	600,00	106,00	494,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.645.533,84**	**2.029.700,00**	**2.760.628,51**	**-730.928,51**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**944.997,19**	**1.406.700,00**	**2.051.496,37**	**-644.796,37**
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-700.536,65**	**-623.000,00**	**-709.132,14**	**86.132,14**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**1.645.533,84**	**2.029.700,00**	**2.760.628,51**	**-730.928,51**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**944.997,19**	**1.406.700,00**	**2.051.496,37**	**-644.796,37**
27	59	Außerordentliche Erträge	-336,09	0,00	-1.747,62	1.747,62
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-336,09**	**0,00**	**-1.747,62**	**1.747,62**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**944.661,10**	**1.406.700,00**	**2.049.748,75**	**-643.048,75**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	36.510,66	87.000,00	67.078,20	19.921,80
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**981.171,76**	**1.492.700,00**	**2.116.826,95**	**-624.126,95**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte **+ 44.990,54 €**

Die Mehrerträge entstanden aufgrund von höheren Verwaltungsgebühren, Bußgeldern und Zwangsgeldern, u. a. im Zusammenhang mit Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest (ASP).

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen **+ 41.458,80 €**

Die Mehrerträge entstanden aufgrund weiterberechneter Fahrtkosten bei Nachkontrollen, Laboruntersuchungen und Leistungsbescheiden. Wenn Tiere kostenpflichtig anderweitig untergebracht werden, werden diese Kosten den ehemaligen Halter*innen in Rechnung gestellt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen **- 837.949,80 €**

Durch den Ausbruch der Afrikanischen Schweinepest sind u. a. für die Drohnenflüge, die vor jeder maschinellen Ernte nötig wurden, ungeplante Mehrkosten entstanden. Der Weiteren entstandenen Kosten für die Entschädigung der Landwirte, Kosten für den Zaunbau und den Abtransport der Kadaver.
Im Bereich des Tierschutzes entstanden Unterbringungskosten für entzogene Tiere. Diese Kosten wurden den ehemaligen Halter*innen in Rechnung gestellt und finden sich in Nr. 03 wieder.

27 Außerordentliche Erträge **+ 1.747,62 €**

Es entstanden Mehrerträge durch die Begleichung niedergeschlagener Forderungen.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 05 - Regionalentwicklung, Wirtschaft und Umwelt

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.915,34	0,00	-300,00	300,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-323.459,07	-333.000,00	-378.153,06	45.153,06
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-594.192,17	-643.800,00	-682.700,12	38.900,12
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-79.100,00	-60.000,00	-63.333,00	3.333,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-597.900,00	-514.600,00	-671.069,56	156.469,56
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-23.840,99	-12.000,00	-7.389,78	-4.610,22
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-1.620.407,57**	**-1.563.400,00**	**-1.802.945,52**	**239.545,52**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.021.958,18	3.324.000,00	3.192.794,03	131.205,97
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	105.185,88	105.000,00	113.700,72	-8.700,72
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	926.401,69	1.132.900,00	943.361,79	189.538,21
14	66	Abschreibungen	1.024.176,42	652.700,00	1.113.652,05	-460.952,05
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.062.881,99	5.452.900,00	3.641.653,25	1.811.246,75
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**11.140.604,16**	**10.667.500,00**	**9.005.161,84**	**1.662.338,16**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**9.520.196,59**	**9.104.100,00**	**7.202.216,32**	**1.901.883,68**
21	56, 57	Finanzerträge	-43,28	0,00	-11,37	11,37
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**-43,28**	**0,00**	**-11,37**	**11,37**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-1.620.450,85**	**-1.563.400,00**	**-1.802.956,89**	**239.556,89**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**11.140.604,16**	**10.667.500,00**	**9.005.161,84**	**1.662.338,16**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**9.520.153,31**	**9.104.100,00**	**7.202.204,95**	**1.901.895,05**
27	59	Außerordentliche Erträge	-620,95	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	200,50	0,00	1.016.318,98	-1.016.318,98
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**-420,45**	**0,00**	**1.016.318,98**	**-1.016.318,98**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungsbeziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**9.519.732,86**	**9.104.100,00**	**8.218.523,93**	**885.576,07**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	-125.300,00	0,00	-125.300,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	182.930,00	260.500,00	236.311,45	24.188,55
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungsbeziehungen**	**9.702.662,86**	**9.239.300,00**	**8.454.835,38**	**784.464,62**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte + 45.153,06 €

Es kam zu Mehrerträgen aufgrund einer gestiegenen Anzahl an Anträgen im Bereich Wasser- und Bodenschutz und im Bereich Großraum und Schwerverkehr.

03 Kostenersatzleistungen und –erstattungen + 38.900,12 €

Die Mehrerträge ergeben sich aus der kompletten Kostenübernahme von Hessen Mobil für die Raddirektverbindung B 44 zwischen Groß-Gerau und Mörfelden. Des Weiteren wurden Fördermittel für die Stelle einer Klimaanpassungsmanagerin erstattet und im Rahmen der Informationskampagne „Klima-Kommunen“ des Landes Hessens wurde ein Zuschuss vom Land gezahlt.

09 Sonstige ordentliche Erträge - 4.610,22 €

Die Erträge für die Rückzahlungen von Schadenersatzleistungen können nicht präzise beziffert werden und unterliegen jährlichen Schwankungen. Daher wird stets ein Pauschalbetrag für diese Rückzahlungen eingeplant.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen + 189.538,21 €

Die Minderaufwendungen resultieren aus Einsparungen aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung und der Einhaltung der haushaltswirtschaftlichen Sperre.

15 Aufwendungen für Zuweisung und Zuschüsse sowie Besondere Finanzaufwendungen + 1.811.246,75 €

Die Minderaufwendungen entstanden aufgrund der nicht komplett abgerufenen Verlustzuweisung für das Technologie-, Innovations- und Gründerzentrum Ginsheim-Gustavsburg (TIGZ). Des Weiteren erfolgte durch die Riedwerke, aufgrund der Endabrechnung 2023 der Verbandsumlage ÖPNV, eine Erstattung.

28 Außerordentlichen Aufwendungen - 1.016.318,98 €

Es entstanden Mehraufwendungen durch Ausbuchungen (Aufarbeitung der Inventur aus 2022) diverser Straßengrundstücke wegen Umlegungsverfahren.

T e i l e r g e b n i s r e c h n u n g

Teilhaushalt 06 - Zentrale Finanzen

- Euro -

Nr.	Konten	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigen-leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-156.713.213,63	-179.764.800,00	-179.742.010,48	-22.789,52
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-91.395.534,73	-88.725.500,00	-88.726.700,29	1.200,29
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	-7.511,00	-6.400,00	-6.267,00	-133,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.510.951,36	-465.000,00	-3.871.162,76	3.406.162,76
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)**	**-254.627.210,72**	**-268.961.700,00**	**-272.346.140,53**	**3.384.440,53**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	73.893,00	-4.300.000,00	79.016,59	-4.379.016,59
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.879.937,60	2.650.300,00	2.660.630,56	-10.330,56
13	60, 61 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.165,14	182.100,00	182.463,00	-363,00
14	66	Abschreibungen	3.802.935,58	242.400,00	5.667.552,68	-5.425.152,68
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.296.875,19	6.231.700,00	6.209.787,84	21.912,16
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	66.598.221,00	74.412.300,00	74.144.138,00	268.162,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**82.834.027,51**	**79.418.800,00**	**88.943.588,67**	**-9.524.788,67**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-171.793.183,21**	**-189.542.900,00**	**-183.402.551,86**	**-6.140.348,14**
21	56, 57	Finanzerträge	-191.021,92	-2.621.400,00	-2.616.633,56	-4.766,44
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.157.389,12	2.454.500,00	3.836.204,81	-1.381.704,81
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**1.966.367,20**	**-166.900,00**	**1.219.571,25**	**-1.386.471,25**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-254.818.232,64**	**-271.583.100,00**	**-274.962.774,09**	**3.379.674,09**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwend-ungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**84.991.416,63**	**81.873.300,00**	**92.779.793,48**	**-10.906.493,48**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**-169.826.816,01**	**-189.709.800,00**	**-182.182.980,61**	**-7.526.819,39**
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-12.956,39	12.956,39
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.705.946,53	0,00	17.750,04	-17.750,04
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**7.705.946,53**	**0,00**	**4.793,65**	**-4.793,65**
30		**Jahresergebnis vor Internen Leistungs-beziehungen (Nr. 26 und Nr. 29)**	**-162.120.869,48**	**-189.709.800,00**	**-182.178.186,96**	**-7.531.613,04**
31	90	Erlöse aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	91	Kosten aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**Jahresergebnis nach Internen Leistungs-beziehungen**	**-162.120.869,48**	**-189.709.800,00**	**-182.178.186,96**	**-7.531.613,04**

Ergebnisgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

05 Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen **- 22.789,52 €**

Aufgrund des verhängten Jagdverbotes im Zuge der Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest wurde im 2. Halbjahr 2024 keine Jagdsteuer erhoben.

09 Sonstige ordentliche Erträge **+ 3.406.162,76 €**

Die Plan-Ist-Abweichung entspricht den Pauschalwertberichtigungen aus den Vorjahren (3,2 Mio. €) und den Auflösungen von Pensions- und Beihilferückstellungen (652 T€).

11 Personalaufwendungen **- 4.379.016,59 €**

Hier wurde die Rückstellung für das nicht ausgezahlte Leistungsentgelt nach § 18 TVöD für 2024 gebildet (865 T€). Des Weiteren wurde die Inanspruchnahme der Rückstellung für das Leistungsentgelt 2023 zentral gebucht (-786 T€). Die Auszahlung des Leistungsentgelts 2023 ist jedoch verursachungsgerecht in den jeweiligen Produkten erfolgt. Somit ergibt sich ein Ergebnis von ca. 79 T€ bei einem Planwert von 600 T€. Des Weiteren sind hier die Personalkosteneinsparungen geplant worden (4,9 Mio.€).

22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen **- 1.381.704,81 €**

Der Zinssatz, der variabel verzinsten Investitionskrediten (mit Derivaten) zugrunde liegt, ist im Jahr 2024 gesunken. Dem gegenüber stehen jedoch gestiegene Aufwendungen bei den Zinsen für Liquiditätskredite durch die durchgehend hohe Inanspruchnahme.

27 Außerordentliche Erträge **+ 12.956,39 €**

Die Mehrerträge resultieren aus der Auflösung des Kontos des „Fördervereins Kreisklinik“.

28 Außerordentliche Aufwendungen **- 17.750,04 €**

Korrekturbuchung der zu viel gebildeten Ansparrate für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfond.

Finanzgliederungscode		Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
31	**Einzahl. aus d. Aufnahme v. Krediten u. inneren Darl. f. Invest. u. Begebung v. Anleih.**	**- 30.342.900,00 €**

Die Kreditermächtigungen für das Jahr 2024 wurden noch nicht vollständig ausgeschöpft. Die restliche Kreditaufnahme erfolgt dann entsprechend den getätigten Investitionen im Jahr 2025.

32	**Auszahl. f.d. Tilg. v. Krediten u. inneren Darl. f. Invest. u. Begebung v. Anleih.**	**- 448.621,06 €**

Die Mehrauszahlungen resultieren daraus, dass die Tilgungsbeträge einiger Kredite aus dem Jahr 2023 erst im Januar 2024 abgebucht wurden.

Teilfinanzrechnungen

Teilhaushalte 01 bis 06

-Investitionstätigkeit-

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 01 - Steuerung

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.210.421,62	568.800,00	0,00	568.800,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**1.210.421,62**	**568.800,00**	**0,00**	**568.800,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlage-vermögen	-2.420.843,25	-632.000,00	0,00	-632.000,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-vermögen	-11.777,29	-6.900,00	-4.946,18	-1.953,82
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-2.432.620,54**	**-638.900,00**	**-4.946,18**	**-633.953,82**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.222.198,92**	**-70.100,00**	**-4.946,18**	**-65.153,82**

Finanzgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen **- 568.800,00 €**

Im Produkt Europaangelegenheiten kam es zu keiner Einzahlung, da sich die Verwendungsnachweise des Projektes „Ausbau Breitband“ zur Prüfung beim Bund befinden.

25/ 26 Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlage- und immaterielle Anlagevermögen **+ 632.000,00 €**

Die Minderauszahlungen entstanden, da beim Produkt Europaangelegenheiten Sicherheitseinbehalte gegenüber der Telekom in Höhe von 632.000 €, bis zur Prüfung der Verwendungsnachweise durch den Bund zum Projekt „Ausbau Breitband“, einbehalten wurden.

27 Auszahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen **- 1.953,82 €**

Hierbei handelt es sich um den Kauf von KVR-Fondsanteilen für die Versorgung der verbeamteten Personen des Kreises Groß-Gerau.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 01 - Personal und Recht

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlage-vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-vermögen	-212.284,47	-117.900,00	-124.992,78	7.092,78
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-212.284,47**	**-117.900,00**	**-124.992,78**	**7.092,78**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-212.284,47**	**-117.900,00**	**-124.992,78**	**7.092,78**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 01 - Zentrale Dienste

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	73.635,87	0,00	81.020,67	-81.020,67
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	8.651,68	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**82.287,55**	**0,00**	**81.020,67**	**-81.020,67**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.288.600,00	0,00	-1.288.600,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlage-vermögen	-5.124.634,19	-3.682.500,00	-2.604.324,58	-1.078.175,42
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-vermögen	-8.794,01	-1.700,00	-2.386,23	686,23
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-5.133.428,20**	**-4.972.800,00**	**-2.606.710,81**	**-2.366.089,19**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-5.051.140,65**	**-4.972.800,00**	**-2.525.690,14**	**-2.447.109,86**

Finanzgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen **+ 81.020,67 €**

Die Mehreinzahlungen entstanden durch zusätzliche abgerufene Mitteln im Rahmen des Digitalpakts.

25/26 Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlage- und immaterielle Anlagevermögen **+ 2.366.775,42 €**

Die Mittel im Betrieb IT Verwaltungsgebäude wurden aufgrund eines jahresübergreifenden Projektes in 2024 nicht komplett verausgabt. Bei den nicht verausgabten Mitteln im Bereich IT Betrieb Schulen handelt es sich um kreiseigene Investitionsmittel im Bereich Digitalpakt.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 01 - Finanzmanagement

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlage-vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-vermögen	-7.040,91	-3.500,00	-2.928,72	-571,28
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-7.040,91**	**-3.500,00**	**-2.928,72**	**-571,28**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-7.040,91**	**-3.500,00**	**-2.928,72**	**-571,28**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 01 - Revision und Kommunalaufsicht

- Euro -

	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.890,82	-7.800,00	-6.114,18	-1.685,82
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-10.890,82**	**-7.800,00**	**-6.114,18**	**-1.685,82**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-10.890,82**	**-7.800,00**	**-6.114,18**	**-1.685,82**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 01 - Interessenvertretung

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlage-vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-vermögen	0,00	-700,00	0,00	-700,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**-700,00**	**0,00**	**-700,00**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**-700,00**	**0,00**	**-700,00**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 02 - Bürgerdienste

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-8.966,60	-4.700,00	-5.548,73	848,73
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-8.966,60**	**-44.700,00**	**-5.548,73**	**-39.151,27**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-8.966,60**	**-44.700,00**	**-5.548,73**	**-39.151,27**

Finanzgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

25/ 26 Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlage- und immaterielle Anlagevermögen **+ 40.000,00 €**

Im Bereich „Ausländer*innen- und Personenstandswesen“ wurde die geplante Anschaffung einer Personalisierungs- und Identitätskontrollstation in das Jahr 2025 verschoben.

27 Auszahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen **- 848,73 €**

Hierbei handelt es sich um den Kauf von KVR-Fondsanteilen für die Versorgung der verbeamteten Personen des Kreises Groß-Gerau.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 02 - Gefahrenabwehr

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens		0,00	12.000,00	-12.000,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**12.000,00**	**-12.000,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-853.086,94	-6.185.000,00	-1.305.312,47	-4.879.687,53
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.252,81	-1.600,00	-2.525,57	925,57
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-857.339,75**	**-6.186.600,00**	**-1.307.838,04**	**-4.878.761,96**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-857.339,75**	**-6.186.600,00**	**-1.295.838,04**	**-4.890.761,96**

Finanzgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens **+ 12.000,00 €**

Einzahlung aus dem Verkauf eines Fahrzeugs und technischer Ausrüstung.

25/ Auszahlungen für Baumaßnahmen/ **+ 4.878.761,96 €**
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlage- und immaterielle Anlagevermögen

Mehrere eingeleitete Projekte können erst im Jahr 2025 final abgeschossen werden, was zu Minderauszahlungen geführt hat. Zudem wurden weniger Anträge von den Feuerwehren und Hilfsorganisationen im Kreis Groß-Gerau für Investitionszuschüsse nach der Katastrophenschutz Förderrichtlinie gestellt. Demgegenüber stehen Mehrauszahlungen für Maßnahmen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 02 - Kultur, Sport und Ehrenamt

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlage-vermögen	0,00	-40.000,00	-21.875,74	-18.124,26
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-vermögen	-2.352,34	-1.100,00	-1.238,11	138,11
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-2.352,34**	**-41.100,00**	**-23.113,85**	**-17.986,15**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.352,34**	**-41.100,00**	**-23.113,85**	**-17.986,15**

Finanzgliederungscode		Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
26	**Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sach-anlage- und immaterielle Anlagevermögen**	**+ 18.124,26 €**

Minderauszahlungen für Zuschüsse im Sportstättenbau aufgrund geringer Antragstellung.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 03 - Gebäudemanagement

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.974.930,97	878.400,00	1.063.189,14	-184.789,14
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**5.974.930,97**	**878.400,00**	**1.063.189,14**	**-184.789,14**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.479.779,51	0,00	-220.558,01	**220.558,01**
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.692.893,40	-61.820.700,00	-39.516.858,11	**-22.303.841,89**
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-659.119,67	-4.878.600,00	-2.795.808,52	**-2.082.791,48**
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.711,59	-1.600,00	-955,12	**-644,88**
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-732.991,66	-733.000,00	-732.991,66	**-8,34**
	Summe	**-43.567.495,83**	**-67.433.900,00**	**-43.267.171,42**	**-24.166.728,58**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-37.592.564,86**	**-66.555.500,00**	**-42.203.982,28**	**-24.351.517,72**

Finanzgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen **+ 184.789,14 €**

Hier kam es zu Mehreinzahlungen aus Investitionszuschüssen für Projekte aus Vorjahren, die verschoben wurden oder sich verzögert haben.

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden **+ 220.558,01 €**

Schlusszahlungen für den Digitalpakt, welche im Jahr 2023 nicht mehr abgerechnet werden konnten.

25/26 Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlage- und immaterielle Anlagevermögen **+ 24.386.633,37 €**

Bei den Baumaßnahmen ist es aufgrund zeitlich unterschiedlicher Bauabläufe gängig, dass es zu Abweichungen zwischen den Planansätzen und den tatsächlichen Ist-Buchungen des Planungsjahres kommt. Die noch nicht in Anspruch genommenen Ansätze für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden zum Teil in das folgende Haushaltsjahr übernommen.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 03 - Bildung und Schule

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-7.000,00	-4.665,68	-2.334,32
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.432,15	-51.500,00	-12.102,93	-39.397,07
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.316,55	-900,00	-527,01	-372,99
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-4.748,70**	**-59.400,00**	**-17.295,62**	**-42.104,38**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.748,70**	**-59.400,00**	**-17.295,62**	**-42.104,38**

Finanzgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
25/ 26 Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlage- und immaterielle Anlagevermögen	**+ 41.731,39 €**

Die Minderauszahlungen entstanden wegen nicht realisierten Investitionen in den Bereichen „Kinder- und Jugenddorf Ober-Seemen“, „Ganztagsschule“ und „Jugendverkehrsschule“.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 03 - Abwicklung Schulumlage

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	309.427,79	347.800,00	321.549,04	-26.250,96
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	23.143.425,00	1.500.000,00	1.775.006,90	275.006,90
	Summe	**23.452.852,79**	**1.847.800,00**	**2.096.555,94**	**248.755,94**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-17.667.600,90	-19.072.200,00	-19.507.370,17	435.170,17
	Summe	**-17.667.600,90**	**-19.072.200,00**	**-19.507.370,17**	**435.170,17**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**5.785.251,89**	**-17.224.400,00**	**-17.410.814,23**	**683.926,11**

Finanzgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)

20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionstätigkeit **- 26.250,96 €**

Der Ansatz für den Digitalpakt und das Förderprojekt KIP wurde nur zu einem Teil ausgeschöpft. Bei diesen Projekten ist es aufgrund zeitlich unterschiedlicher Abläufe gängig, dass es zu Abweichungen zwischen den Planansätzen und den tatsächlichen Ist-Buchungen des Planungsjahres kommt. Hieraus ergaben sich auch Veränderungen an den Mittelabrufen für die Zuschüsse wodurch es zu niedrigeren Einzahlungen von Zuschüssen kam.

31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen **+ 275.006,90 €**

Bei der Planung ist nicht absehbar in welcher Höhe die gestellten Anträge für Kredite aus Abteilung B des Hessischen Investitionsfonds tatsächlich gewährt werden. Es ist ein höherer Betrag gewährt worden.

32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen **- 435.170,17 €**

Die Mehrauszahlungen resultieren daraus, dass die Tilgungsbeträge aus dem Jahr 2023 erst im Januar 2024 abgebucht wurden.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 04 - Jobcenter Kreis Groß-Gerau

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlage-vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 04 - Asyl und Zuwanderung

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlage-vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 04 - Soziale Sicherung

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-13.320,33	-7.000,00	-7.984,63	984,63
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-13.320,33**	**-7.000,00**	**-7.984,63**	**984,63**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-13.320,33**	**-7.000,00**	**-7.984,63**	**984,63**

Finanzgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
27 Auszahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	**- 984,63 €**

Hierbei handelt es um den Kauf von KVR-Fondsanteilen für die Versorgung der verbeamteten Personen des Kreises Groß-Gerau.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 04 - Jugend und Familie

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlage-vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-vermögen	-6.881,98	-3.300,00	-3.641,50	341,50
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-6.881,98**	**-3.300,00**	**-3.641,50**	**341,50**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-6.881,98**	**-3.300,00**	**-3.641,50**	**341,50**

Finanzgliederungscode	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
27 Auszahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	**- 341,50 €**

Hierbei handelt es um den Kauf von KVR-Fondsanteilen für die Versorgung der verbeamteten Personen des Kreises Groß-Gerau.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 04 - Gesundheit

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-6.128,50	0,00	-1.725,50	1.725,50
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-6.574,61	-1.100,00	-2.693,18	1.593,18
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-12.703,11**	**-1.100,00**	**-4.418,68**	**3.318,68**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-12.703,11**	**-1.100,00**	**-4.418,68**	**3.318,68**

Finanzgliederungscode		Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
26	**Auszahlungen für Investitionen im das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen**	**- 1.725,50 €**

Anschaffung eines Hörtestgerät, die nicht geplant war. Hierfür wurden Mittel im Zuge der einseitigen Deckung bereitgestellt.

27	**Auszahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen**	**- 1.593,18 €**

Hierbei handelt es um den Kauf von KVR-Fondsanteilen für die Versorgung der verbeamteten Personen des Kreises Groß-Gerau.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 04 - Vetrerinärwesen und Verbraucherschutz

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlage-vermögen	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-vermögen	-4.003,26	-1.900,00	-1.938,33	38,33
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-4.003,26**	**-6.900,00**	**-1.938,33**	**-4.961,67**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-4.003,26**	**-6.900,00**	**-1.938,33**	**-4.961,67**

Finanzgliederungscode		Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
25/ 26	**Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sach-anlage- und immaterielle Anlagevermögen**	**+ 5.000,00 €**

Das geplante Anschaffung eines Trichinoskop wurde in das Jahr 2025 verschoben.

27	**Auszahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen**	**- 38,33 €**

Hierbei handelt es um den Kauf von KVR-Fondsanteilen für die Versorgung der verbeamteten Personen des Kreises Groß-Gerau erfolgte für das Jahr 2024.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 05 - Regionalentwicklung, Wirtschaft und Umwelt

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.325.789,20	2.595.000,00	1.335.284,19	1.259.715,81
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Finanzanlagevermögens	88,89	0,00	88,89	-88,89
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**1.325.878,09**	**2.595.000,00**	**1.335.373,08**	**1.259.626,92**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-101.000,00	0,00	-101.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-818.546,30	-2.100.900,00	-1.491.310,04	-609.589,96
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlage-vermögen	-675.966,78	-895.000,00	-1.577.855,32	682.855,32
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-vermögen	-9.195,86	-4.600,00	-4.247,63	-352,37
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe	**-1.503.708,94**	**-3.101.500,00**	**-3.073.412,99**	**-28.087,01**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-177.830,85**	**-506.500,00**	**-1.738.039,91**	**1.231.539,91**

Finanzgliederungscode		Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
20	**Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen**	**- 1.259.715,81 €**

Mindereinzahlungen wegen nicht erhaltenen Fördergeldern, da einige Radverkehrs- und Kreisstraßenprojekte nicht abgeschlossen wurden.

24	**Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**	**+ 101.000,00 €**

Es kam zu Minderauszahlungen da kein Erwerb von Grundstücken erforderlich war.

25/ 26	**Auszahlungen für Baumaßnahmen/ Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sach-anlage- und immaterielle Anlagevermögen**	**- 249.165,36 €**

Die Mehrauszahlungen resultieren aus Projekten im Bereich Kreisstraßen aus 2023 die erst in 2024 abgerechnet wurden.

27	**Auszahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen**	**+ 352,37 €**

Hierbei handelt es um den Kauf von KVR-Fondsanteilen für die Versorgung der verbeamteten Personen des Kreises Groß-Gerau.

T e i l f i n a n z r e c h n u n g

Teilhaushalt 06 - Zentrale Finanzen

- Euro -

Nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-ständen des Finanzanlagevermögens	6.646,79	6.600,00	6.646,79	-46,79
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	12.800.000,00	57.342.900,00	27.000.000,00	30.342.900,00
	Summe	**12.806.646,79**	**57.349.500,00**	**27.006.646,79**	**30.342.853,21**
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlage-vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-10.952.153,35	-3.615.000,00	-4.063.621,06	448.621,06
	Summe	**-10.952.153,35**	**-3.615.000,00**	**-4.063.621,06**	**448.621,06**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**1.854.493,44**	**53.734.500,00**	**22.943.025,73**	**30.791.474,27**

Finanzgliederungscode		Verbesserung (+) Verschlechterung (-)
31	**Einzahl. aus d. Aufnahme v. Krediten u. inneren Darl. f. Invest. u. Begebung v. Anleih.**	**- 30.342.900,00 €**

Die Kreditermächtigungen für das Jahr 2024 wurden noch nicht vollständig ausgeschöpft. Die restliche Kreditaufnahme erfolgt dann entsprechend den getätigten Investitionen im Jahr 2025.

32	**Auszahl. f.d. Tilg. v. Krediten u. inneren Darl. f. Invest. u. Begebung v. Anleih.**	**- 448.621,06 €**

Die Mehrauszahlungen resultieren daraus, dass die Tilgungsbeträge einiger Kredite aus dem Jahr 2023 erst im Januar 2024 abgebucht wurden.

Übertragung von Haushaltsmitteln des Ergebnis- und Finanzhaushalts von 2024 nach 2025

Übertragung von Haushaltsmitteln
des Finanzhaushalts von 2024 nach 2025

Gesamtübersicht

Sach-konto	Bezeichnung	übertragene Haushaltsmittel aus Vorjahren €	nach 2025 zu übertragende Haushaltsmittel €
_1_	_2_	_3_	_4_
Teilhaushalt 01 "Innere Verwaltung"			
Internes Budget "Steuerung"			
KTR 01.05.0300 "Zentrale Aufgaben"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	632.000,00
	IB "Steuerung"	**0,00**	**632.000,00**
Internes Budget "Zentrale Dienste"			
KTR 01.05.4300 "Betrieb IT Verwaltungsgebäude und sonstige Gebäude"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	417.700,00
KTR 01.05.4400 "Organsiation"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	25.200,00
KTR 03.65.0200 "Betrieb IT Schulen"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	1.288.600,00	1.950.000,00
	IB "Zentrale Dienste"	**1.288.600,00**	**2.392.900,00**
	Teilhaushalt 01	**1.288.600,00**	**3.024.900,00**
Teilhaushalt 02 "Service"			
Internes Budget "Gefahrenabwehr"			
KTR 02.15.0100 "Allgemeiner und Vorbeugender Brandschutz"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	420.600,00
KTR 02.25.0100 "Katastrophenschutz und Einsatzplanung sowie Zivile Notfallplanung"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	2.768.000,00
	IB "Gefahrenabwehr"	**0,00**	**3.188.600,00**
Internes Budget "Bürgerdienste"			
KTR 02.10.0200 "Ausländer/innen- und Personenstandswesen"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	31.000,00
	IB "Bürgerdienste"	**0,00**	**31.000,00**
	Teilhaushalt 02	**0,00**	**3.219.600,00**

Übertragung von Haushaltsmitteln
des Finanzhaushalts von 2024 nach 2025

Gesamtübersicht

Sach-konto	Bezeichnung	übertragene Haushaltsmittel aus Vorjahren €	nach 2025 zu übertragende Haushaltsmittel €
_1_	_2_	_3_	_4_
Teilhaushalt 03 "Schulen und Gebäude"			
Internes Budget "Gebäudemanagement"			
KTR 01.05.8000 "Bewirtschaftung Verwaltungsgebäude"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	104.000,00
KTR 01.05.8100 "Bewirtschaftung der sonstigen Gebäude/Flächen			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	1.000.000,00	1.202.100,00
KTR 03.05.0100 "Betrieb von Grundschulen"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	16.900.000,00	11.517.100,00
KTR 03.30.0100 "Betrieb von Haupt- und Realschulen"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	0,00
KTR 03.35.0100 "Betrieb von Gymnasien"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	2.808.400,00
KTR 03.40.0100 "Betrieb von Gesamtschulen"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	224.900,00
KTR 03.45.0100 "Betrieb von Förderschulen"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	2.028.300,00
KTR 03.50.0100 "Betrieb von Beruflichen Schulen"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	999.500,00
KTR 03.65.0100 "Bewirtschaftung von Turn- und Sporthallen"			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	2.546.200,00
	IB "Gebäudemanagement"	**17.900.000,00**	**21.430.500,00**
Internes Budget "Bildung und Schule"			
KTR 06.25.0100 "Kinder- und Jugendferiendorf Ober-Seemen "			
0990000	Übertragung Haushaltsmittel	0,00	2.800,00
	IB "Bildung und Schule"	**0,00**	**2.800,00**
	Teilhaushalt 03	**17.900.000,00**	**21.433.300,00**
	Finanzhaushalt gesamt	**19.188.600,00**	**27.677.800,00**

Rechenschafts- und Lagebericht 2024

1. Rechtsgrundlage

Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Nach § 51 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die 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 wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

2. Rahmenbedingungen

Statistische Angaben des Kreises

Der Kreis Gross-Gerau erstreckt sich über eine Fläche von 453 km², bei einer Gesamtbevölkerung von 268.259 Einwohnern. Das ergibt eine Bevölkerungsdichte von 592 Einwohnern pro Quadratkilometer.
Die Altersverteilung zeigt, dass 6,2% der Bevölkerung unter 6 Jahren alt sind, während 9,3 % zwischen 6 bis unter 15 Jahren sind. Die größte Altersgruppe bilden die 15- bis unter 65-Jährigen, die 65 % der Bevölkerung ausmachen. Zudem sind 19,5 % der Bevölkerung 65 Jahre oder älter.
Zum Ende des Jahres 2024 waren im Kreis Gross-Gerau 10.021 Arbeitslose registriert, und das Inlandsprodukt (BIP) verzeichnete einen Rückgang von 0,02 Prozent.
(*Quelle: Statistisches Bundesamt, Hessisches Statistisches Landesamt, Bundesagentur für Arbeit)*

Besondere Ereignisse

Am 15. Juni wurde der erste Fall der Afrikanischen Schweinepest (ASP) im Kreis Groß-Gerau festgestellt. Der Verwaltungsstab des Kreises wurde umgehend einberufen und nahm seine Arbeit auf. In sehr enger Abstimmung mit dem Land Hessen wurden Maßnahmen angestoßen und umgesetzt, die zur Überwachung, Eindämmung und Aufklärung der Betriebe und auch der Bevölkerung dienten. Hier ist exemplarisch die Suche nach Wildschweinkadavern mit speziell ausgebildeten Hundestaffeln, die Überfliegung von Feldern vor der Ernte mit Drohnen sowie der Zaunbau zu nennen. Es erfolgte auch eine Einbindung und enge Abstimmung mit den Landwirt*innen, Jäger*innen und Bürgermeister*innen, die bis heute fortgeführt wird. Auch wenn nun vieles in die Regelverwaltung übergegangen ist, wird die ASP den Kreis Groß-Gerau noch über Jahre beschäftigen.

3. Haushaltsplan und Haushaltssatzung

Der Kreis Gross-Gerau hat für das Haushaltsjahr 2024 einen Haushalt nach den Grundsätzen der Gemeindehaushaltsverordnung Hessen (GemHVO) erstellt, welcher vom Kreistag am 15. April 2024 beschlossen wurde. Dieser wurde vom Regierungspräsidium Darmstadt am 08. Mai 2024 genehmigt.
Der Ergebnishaushalt 2024 schloss in der Planung mit einem positiven Jahresergebnis von 12.342.700,00 Euro ab. Die Änderung des Zahlungsmittelbestandes belief sich auf 33.900,00 Euro. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen, wurde auf 80.000.000,00 Euro festgesetzt.

4. Vermögens- und Finanzlage

4.1. Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres 2024 weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 197.869.855,86 Euro aus.
Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrags um 25.628.807,32 Euro vermindert.

Das Vermögen des Kreises Gross-Geraus beträgt zum Bilanzstichtag 875.604.271,51 Euro. Zum vorhergehenden Haushaltsjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund von Investitionen für Baumaßnahmen im Schulbereich um 35.670.354,84 Euro erhöht.

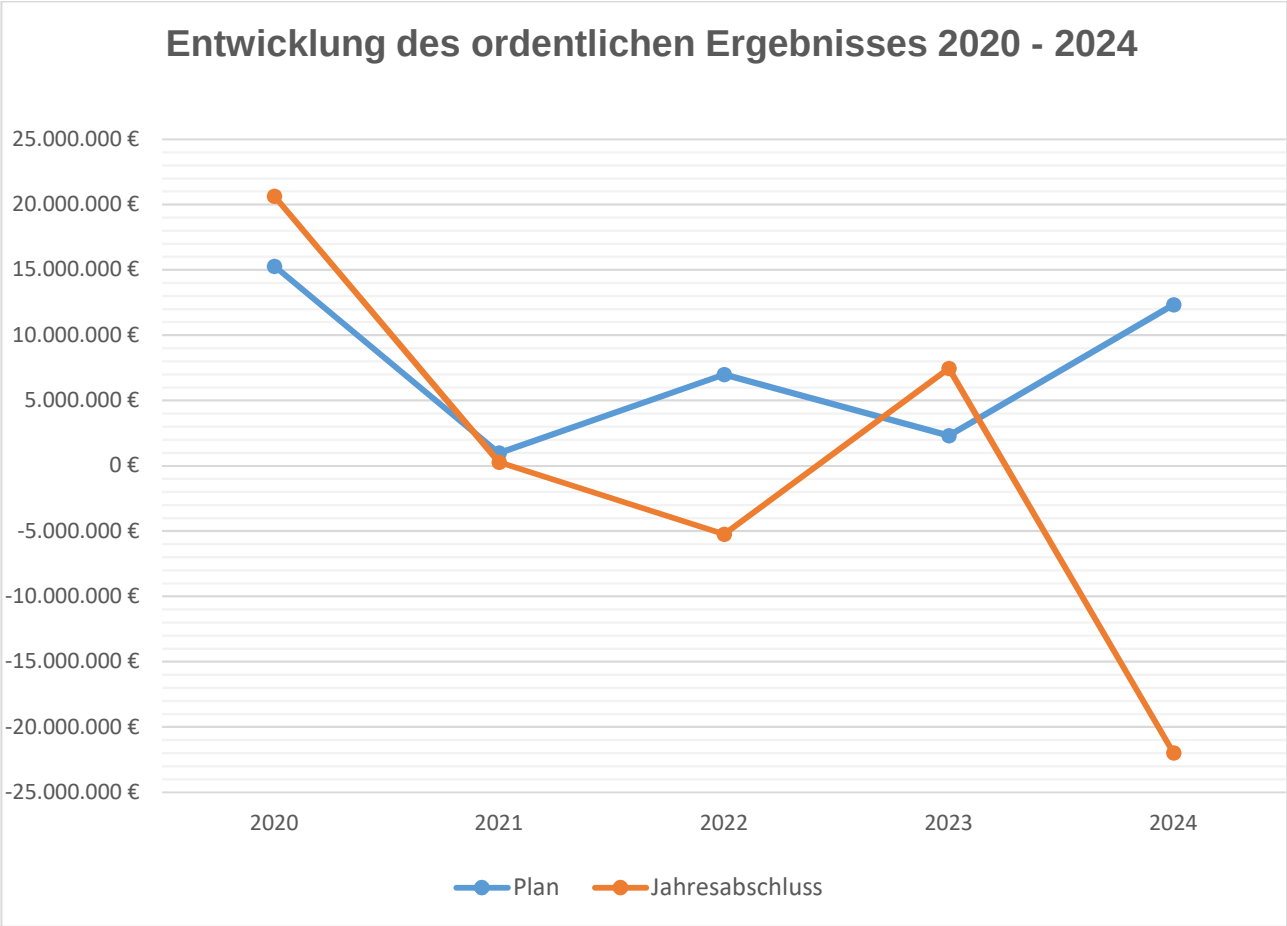
Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 600.501.078,26 Euro.
Zum vorhergehenden Haushaltsjahr haben sich die Verbindlichkeiten für Liquiditäts- und Investitionskredite, Zuweisungen und Zuschüsse sowie Rückstellungen um 69.263.380,14 Euro erhöht.

4.2. Ergebnisrechnung

Allgemeine Hinweise
Die Ergebnisrechnung weist alle Erträge und Aufwendungen, die dem Haushaltsjahr wirtschaftlich zuzurechnen sind, aus und bildet dadurch das vollständige Ressourcenaufkommen und den vollständigen Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Dabei sind gem. § 46 Abs. 1 GemHVO Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen und dürfen aufgrund des Bruttoprinzips nicht miteinander verrechnet werden. In der Ergebnisrechnung sind gem. § 46 Abs. 2 GemHVO die fortgeschriebenen Planansätze des Haushaltsjahres abzubilden und mit dem Ergebnis zu vergleichen.
Es werden Summen für das ordentliche Ergebnis, das Finanzergebnis, das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit und das außerordentliche Ergebnis gebildet. Das Jahresergebnis wird dabei entweder als Jahresüberschuss (die Erträge sind höher als die Aufwendungen = ausgeglichener Haushalt) oder als Jahresfehlbetrag (die Aufwendungen sind höher als die Erträge) ausgewiesen.
Der Ergebnisrechnung kommt die Aufgabe zu, sowohl den Kreistag als auch die Verwaltung sowie die Bürger*innen über die Verwendung und den Einsatz der Ressourcen und das Ergebnis der Ausführung des Haushaltes im abgelaufenen Haushaltsjahr zu informieren.

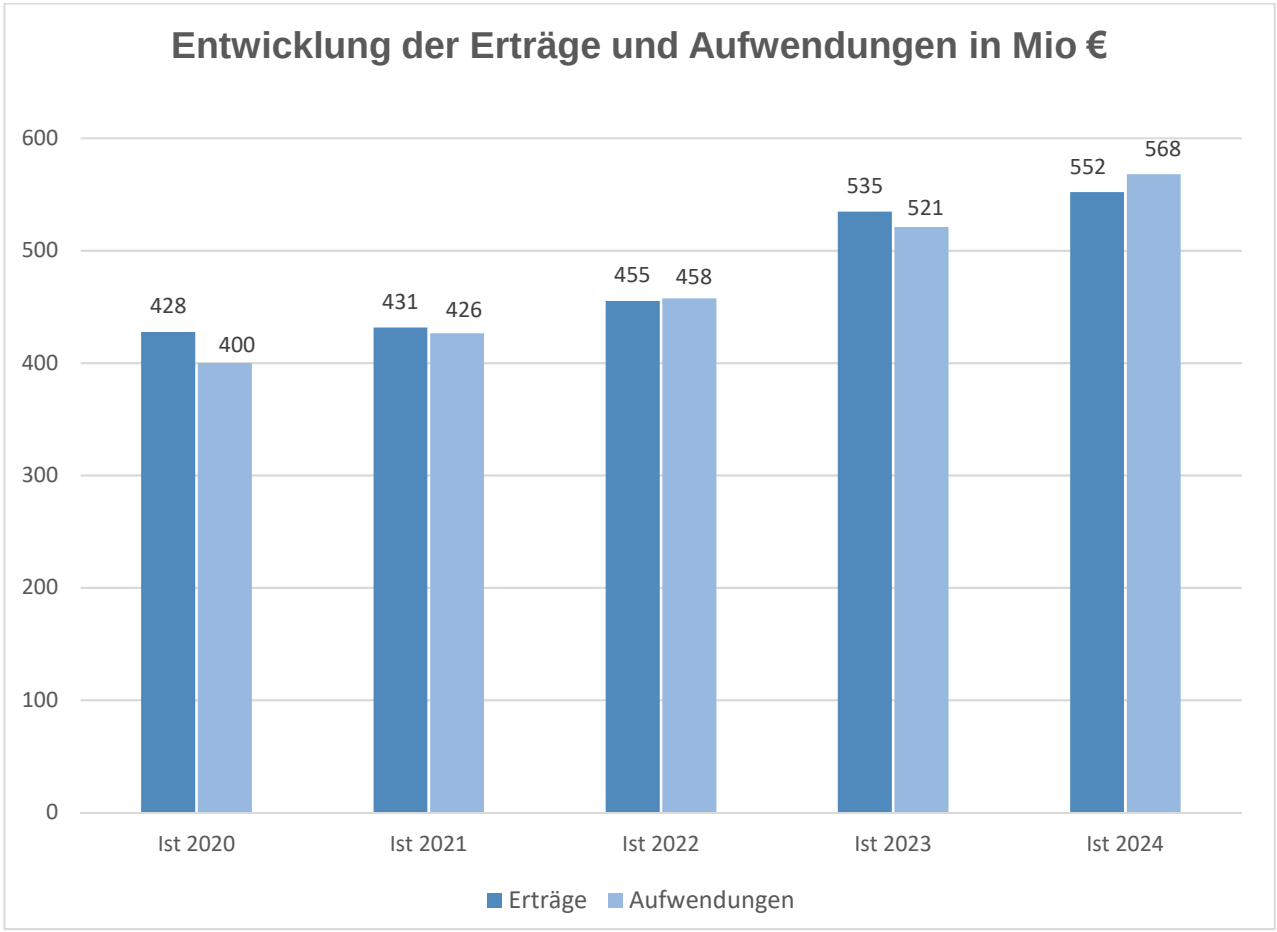
Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
Das Haushaltsjahr 2024 schloss mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 25.439.927,14 Euro ab, das ist eine Verschlechterung gegenüber dem Planwert (12.342.700,00 Euro) von 37.782.627,14 Euro. Im Vergleich zur Vorjahresrechnung (Jahresfehlbetrag 1.720.208,24 Euro) fällt das aktuelle Ergebnis um 23.719.718,90 Euro schwächer aus.
Das ordentliche Ergebnis 2024 schloss mit einem negativen Wert in Höhe von 21.976.338,79 Euro (Planwert 12.338.200,00 Euro) ab. Das außerordentliche Ergebnis 2024 schloss hingegen mit einem negativen Betrag in Höhe von 3.463.588,35 Euro (Planwert 4.500,00 Euro) ab.

Nachfolgend wird die Entwicklung des ordentlichen Ergebnisses der vergangenen Jahre in einer graphischen Darstellung abgebildet.



Haushaltsjahr	2020	2021	2022	2023	2024
Plan	15.286.000 €	977.000 €	6.993.100 €	2.320.700 €	12.338.200 €
Jahresabschluss	20.639.025 €	275.243 €	-5.242.321 €	7.450.318 €	-21.976.339 €

Die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen stellt sich wie folgt dar:



Um die Inhalte der zusammengefassten Positionen der Ergebnisrechnung transparent zu machen, werden im Folgenden die Ertrags- und Aufwandspositionen näher erläutert. Alle Erträge sind hierbei positiv und alle Aufwendungen negativ dargestellt.

Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge beziehen sich auf die regelmäßigen Einnahmen, die der Kreis Gross-Gerau aus seinen Tätigkeiten und Dienstleistungen erzielt.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Als privatrechtliche Leistungsentgelte werden diejenigen Leistungsentgelte ausgewiesen, bei denen eine vertraglich vereinbarte Leistung des Kreises in Anspruch genommen wird. Hierzu zählen Erträge aus Vermietung und Verpachtung.
Beim Kreis Gross-Gerau weisen die privatrechtlichen Leistungsentgelte im Haushaltsjahr 2024 einen Betrag von 541.690,52 Euro auf. Dies entspricht 0,1 % der ordentlichen Erträge.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierunter werden Verwaltungsgebühren für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen (z.B. Genehmigungsgebühren) sowie Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen sowie die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen erfasst.
Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte weisen ein Ergebnis von 12.657.166,76 Euro aus. Dies Ergebnis stellt 2,3 % der gesamten ordentlichen Erträge dar.

Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind solche, die vom Kreis, aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle erwirtschaftet werden. Die Erstattung kann vollständig oder auch nur anteilig erfolgen. Zu den Erstattungen zählen u. a. auch Personalkostenerstattungen von z. B. Bund oder Land.
Das Jahresergebnis 2024 der Kostenersatzleistungen und -erstattungen beläuft sich auf 18.090.069,50 Euro, das 3,3 % der Gesamterträge entspricht.

Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Umlagen sind Bestandteil des Finanzausgleichs und dienen der finanziellen Unterstützung der kommunalen Körperschaften. Sie umfassen insbesondere die Kreis- und Schulumlage.
Diese Erträge betragen im Haushaltsjahr 2024 253.662.417,35 Euro und weisen 45,9 % der Gesamterträge auf.

Erträge aus Transferleistungen

Zu den Erträgen aus Transferleistungen gehören die Zahlungen aus anderen öffentlichen Bereichen an den Kreis Gross-Gerau. Im Wesentlichen handelt es sich hier um den Ersatz von sozialen Leistungen, die zu Unrecht gewährt wurden oder bei denen der Kreis in Vorleistung getreten ist.
Die Transfererträge tragen 17,9 % (98.917.158,24 Euro) zu den ordentlichen Erträgen bei.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Unter Zuweisungen fallen die Übertragungen finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften. Man unterscheidet allgemeine Zuweisungen, über deren Verwendung die Kommune frei entscheiden kann und zweckgebundene Zuweisungen, deren Bewilligung an die Erfüllung bestimmter Verwendungsauflagen geknüpft ist. Zuschüsse sind Übertragungen vom unternehmerischen und übrigen Bereich an die Kommune. Bei den allgemeinen Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden handelt es sich um Zuweisungen, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden (z.B. Schlüsselzuweisungen).
Diese Erträge belaufen sich beim Kreishaushalt 2024 auf 152.442.297,47 Euro und entsprechen 27,6 % der gesamten ordentlichen Erträge.

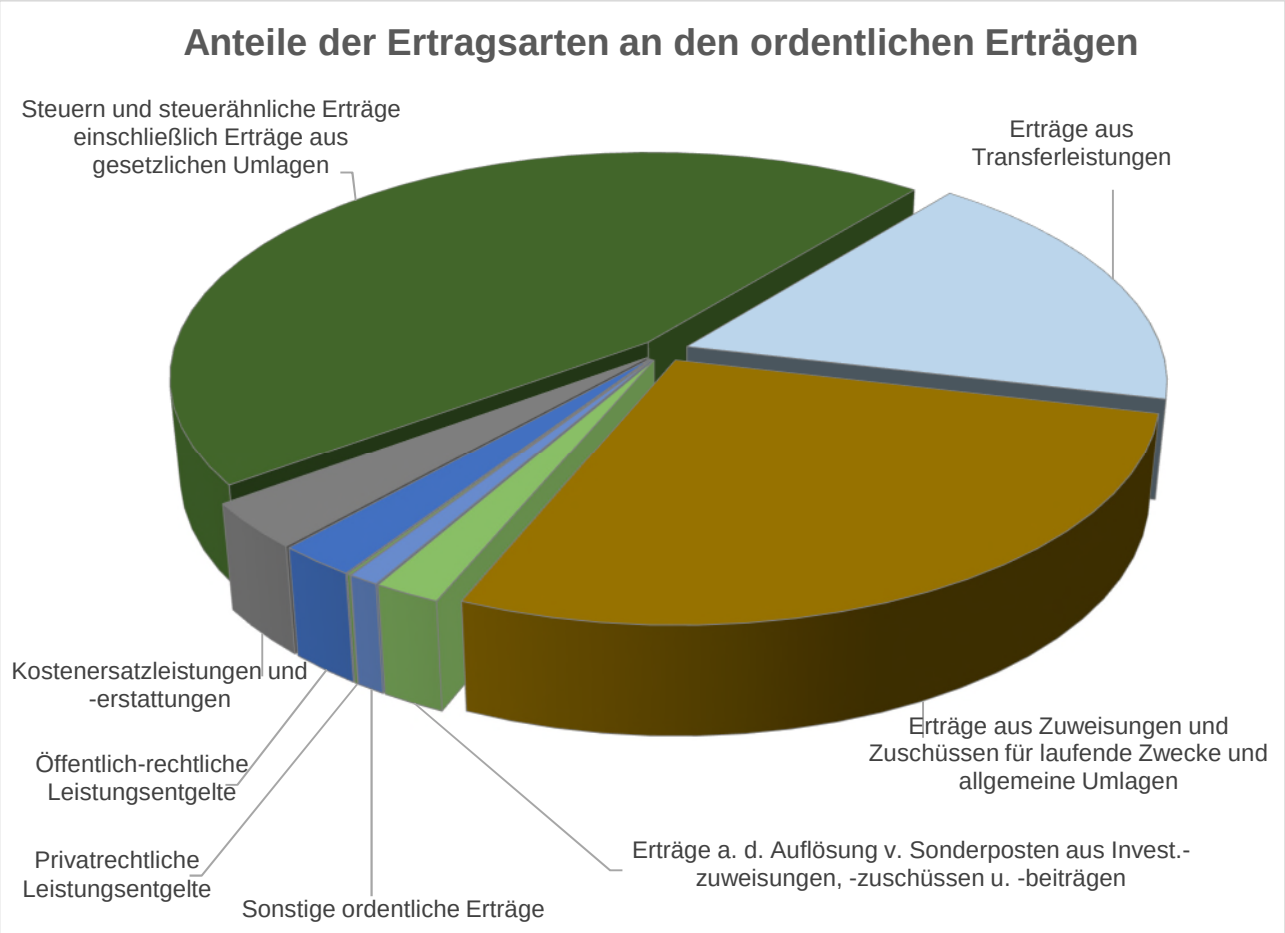
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen und Investitionsbeiträgen

Unter die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen und Investitionsbeiträgen fallen die Fördermittel, welche der Kreis Gross-Gerau für bestimmte Investitionen von Dritten wie dem Bund, Land oder der EU erhält.
Das Jahresergebnis 2024 beträgt 10.738.107,98 Euro, was 1,9 % entspricht.

Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge stellen die Ertragsarten dar, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Dazu zählen die Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens über Buchwert sowie Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Wertberichtigungen auf Forderungen und aus der Auflösung von Rückstellungen.

Insgesamt konnten im Haushaltsjahr 2024 5.007.187,59 Euro sonstige ordentliche Erträge vereinnahmt werden. Dies sind 0,9 % der Gesamterträge.



Erträge	Ergebnis 2024	Ergebnis 2024
Privatrechtliche Leistungsentgelte	541.691 €	0,1%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.657.167 €	2,3%
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.090.070 €	3,3%
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	253.662.417 €	45,9%
Erträge aus Transferleistungen	98.917.158 €	17,9%
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	152.442.297 €	27,6%
Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten aus Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen u. Investitionsbeiträgen	10.738.108 €	1,9%
Sonstige ordentliche Erträge	5.007.188 €	0,9%
Summe der ordentlichen Erträge	**552.056.095 €**	**100,0%**

Ordentliche Aufwendungen

Die Gesamtaufwendungen spiegeln die finanziellen Verpflichtungen des Kreises Gross-Gerau wider, die zur Aufrechterhaltung der Dienstleistungen und zur Erfüllung gesetzlicher Vorgaben notwendig sind.

Personalaufwendungen

Hierunter fallen alle Aufwendungen für die aktiven Beschäftigten des Kreises Gross-Gerau, die aufgrund von Arbeitsverträgen oder als Beamte beschäftigt werden. Zu den Aufwendungen gehören die Bruttobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten und Sozialversicherungsbeiträge, die Gewährung von Beihilfen an Beamte und die jährlichen Zuführungen zu den personalwirtschaftlichen Rückstellungen.
Die Personalaufwendungen belaufen sich auf insgesamt 83.276.317,43 Euro. Der Anteil der laufenden Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen beträgt im abgeschlossenen Haushaltsjahr 14,7 %.

Versorgungsaufwendungen

Unter Versorgungsaufwand zählt die Umlage an die Versorgungskasse sowie die Zuführung zu den Pensions-, Versorgungs- sowie Beihilferückstellungen.
Die Aufwendungen betragen 7.320.782,70 Euro, was 1,3 % entspricht.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unter dieser Ergebnisposition werden alle Aufwendungen ausgewiesen, die im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung für empfangene Sach- und Dienstleistungen getätigt werden. Das sind vor allem Aufwendungen, die im Rahmen der baulichen Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude (Strom, Wasser, Heizenergie, Versicherung) anfallen. Weitere Positionen sind Kostenerstattungen, die vom Kreis Gross-Gerau wegen der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen durch einen anderen Leistungserbringer zu zahlen sind. Ebenfalls werden Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens (z.B. Fahrzeuge) in dieser Position abgebildet.
Für Sach- und Dienstleistungen wurden Aufwendungen in Höhe von 63.311.320,10 Euro erfasst. Dieser Anteil entspricht 11,1 %.

Abschreibungen

Die Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens verlieren durch die Nutzung für die Erbringung der Verwaltungsleistungen an Wert. Die dadurch entstehenden regelmäßigen und außergewöhnlichen Wertminderungen sind als bilanzielle Abschreibungen ergebniswirksam zu erfassen. Der Anlagenspiegel bietet eine detaillierte Übersicht über die einzelnen Beträge.
Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2024 auf 24.586.918,47 Euro und beträgt 4,3 % der Gesamtaufwendungen.

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Hierunter fallen alle gegebenen Zuweisungen für laufende Zwecke, Kostenerstattungen an Zweckverbände, Zuschüsse für Vereine und Verbände oder andere gemeinnützige Einrichtungen, jedoch keine Investitionszuschüsse.
Im Haushaltsjahr 2024 wurden unter dieser Aufwendungsposition 33.059.566,83 Euro verbucht, was 5,8 % entspricht.

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

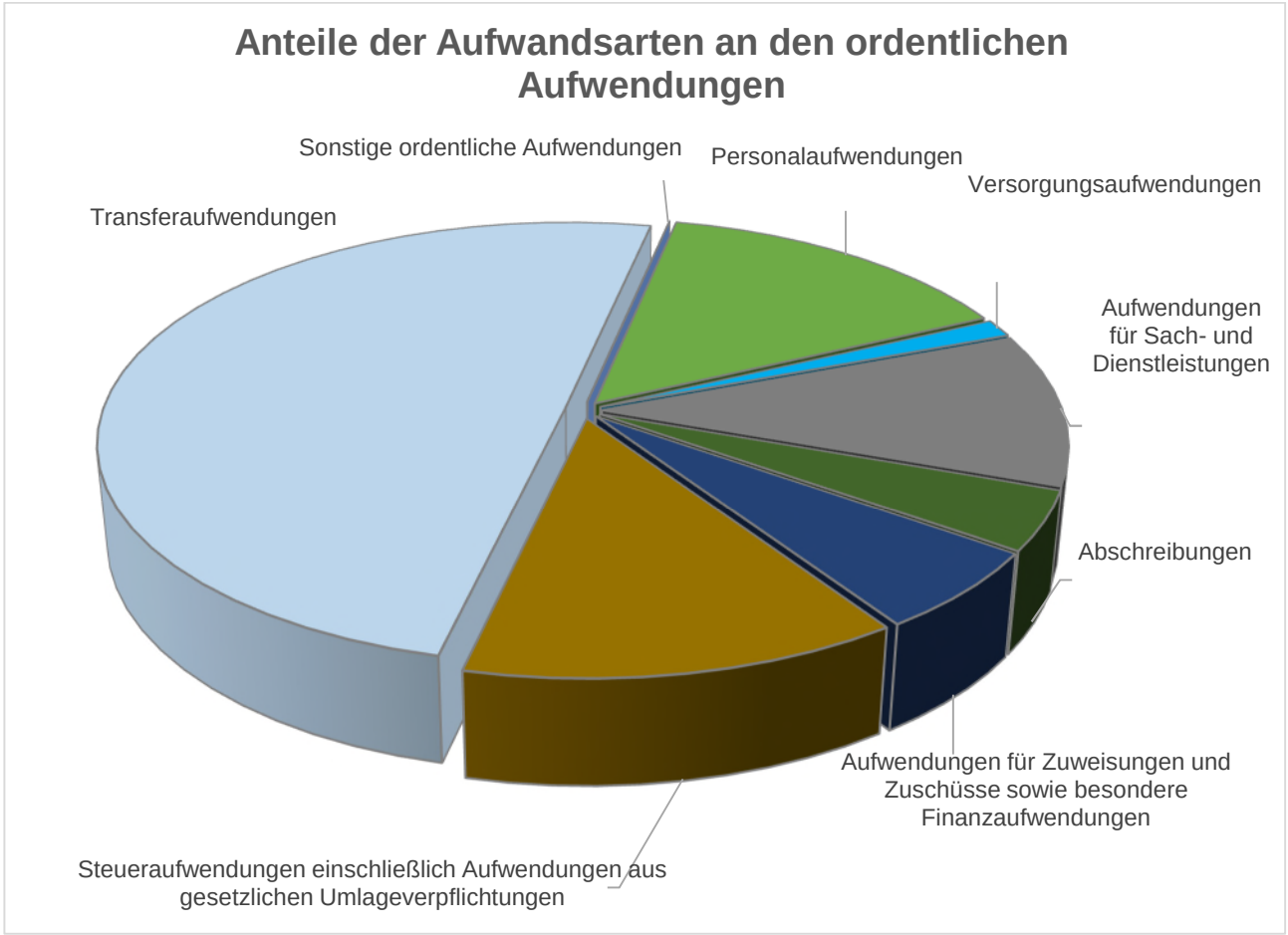
Zu den Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen zählen die Umlagen an den LWV Hessen sowie die Krankenhausumlage.
Diese Aufwendungen betragen im Haushaltsjahr 2024 74.196.650,18 Euro, dies entspricht 13,1 %.

Transferaufwendungen

Unter diese Leistungspflicht fallen insbesondere die Hilfen an private Haushalte (Sozialtransferaufwendungen). Typisch dafür sind Leistungen der Grundsicherung, Leistungen der Jugendhilfe, Leistungen an Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen.
Die Transferaufwendungen betragen 282.293.747,59 Euro und 49,7 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen werden alle gemeindlichen Aufwendungen verbucht, die nicht den anderen Aufwandspositionen, den Zinsen und den sonstigen Finanzaufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind.
Hierzu gehören im Wesentlichen die Aufwendungen für die Grundsteuer B sowie die Kfz-Steuer.
Schließlich sind die sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit 13.972,43 Euro verzeichnet und entsprechen 0,002 % der ordentlichen Aufwendungen.



Aufwendungen	Ergebnis 2024	Ergebnis 2024
Personalaufwendungen	83.276.317 €	14,7%
Versorgungsaufwendungen	7.320.783 €	1,3%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.311.320 €	11,1%
Abschreibungen	24.586.918 €	4,3%
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	33.059.567 €	5,8%
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	74.196.650 €	13,1%
Transferaufwendungen	282.293.748 €	49,7%
Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.972 €	0,002%
Summe der ordentlichen Aufwendungen	**568.059.276 €**	**100,0%**

4.3. Finanzrechnung

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung ist – neben der kommunalen Bilanz und der Ergebnisrechnung – die dritte integrierte Komponente des Gesamtsystems. Im neuen kommunalen Finanzmanagement (NKF) kommt der Finanzrechnung die Aufgabe zu, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild des finanzwirtschaftlichen Geschehens der Gemeinde, also aller Einzahlungs- und Auszahlungsströme zu vermitteln. Gemäß § 47 GemHVO sind die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander nachzuweisen. Dabei dürfen aufgrund des Bruttoprinzips Auszahlungen grundsätzlich nicht mit Einzahlungen verrechnet werden. Für die Aufstellung der Finanzrechnung findet hinsichtlich des Aufbaus und Ausweises der einzelnen Positionen § 3 GemHVO entsprechend Anwendung.
Da die Inhalte der gleichlautenden Positionen von Finanz- und Ergebnisrechnung korrespondieren, gelten insoweit auch die Ausführungen zur Ergebnisrechnung. Abweichungen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung ergeben sich in struktureller Hinsicht durch nicht zahlungswirksame oder in anderen Perioden zahlungswirksame Vorgänge.

Laufende Verwaltungstätigkeit

Ein- und Auszahlungen

Die Pflicht zur Aufstellung des Finanzhaushalts bzw. der Finanzrechnung ist aus den Besonderheiten der öffentlichen Haushaltsplanung und Rechnungslegung hergeleitet. Da für die Betrachtung und Analyse des Jahresabschlusses in der kommunalen Doppik die ressourcenorientierte und periodengerechte Darstellung in der Ergebnisrechnung führend ist, da deren Ergebnis auch das Eigenkapital verändert und zudem Grundlage für die Kosten- und Leistungsrechnung ist, wird auf eine weitergehende Betrachtung der laufenden Ein- und Auszahlungen, insbesondere auch auf eine Abweichungsanalyse in den einzelnen Teilrechnungen, verzichtet. Die Finanzrechnung wird immer Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung aufweisen. Dies ist dem Grunde nach darauf zurückzuführen, dass es z. B. Aufwandsbuchungen gibt, die nicht zu einer Auszahlung führen. Insbesondere fallen hierunter sämtliche Zuführungen zu Rückstellungen. Es gibt aber auch Auszahlungen, die zu keinem Aufwand führen, weil sich die Zahlungsvorgänge auf Verbindlichkeiten (Aufwand des

Vorjahres) beziehen. Im Übrigen kommt es auch zu Einzahlungen, die zu keinem Ertrag führen, wie z. B. Geldeingänge auf Forderungen aus Vorjahren. Ein analytischer Vergleich der Finanz- und Ergebnisrechnung ist ebenfalls wenig sinnvoll.

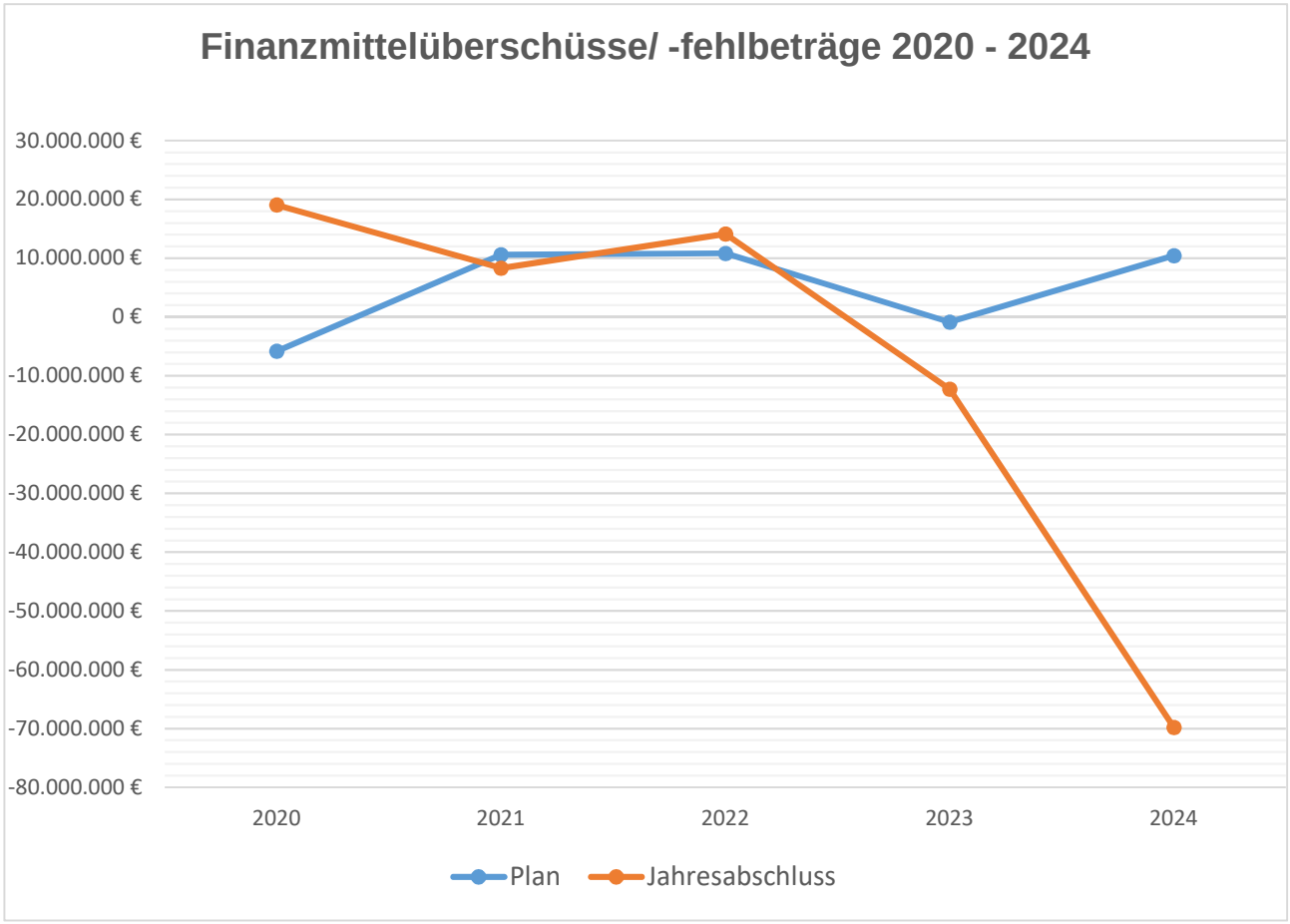
Verlauf der Investitionstätigkeit

Einzahlungen

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren insgesamt mit 4.396.600,00 Euro veranschlagt. Tatsächlich wurden Einzahlungen in Höhe von 2.819.778,72 Euro erzielt. Sie liegen damit 1.576.821,28 Euro unter dem geplanten Wert, was hauptsächlich auf nicht eingetretenen Investitionszuweisungen im Fachbereich Regionalentwicklung, Wirtschaft und Umwelt sowie im Fachbereich Steuerung zurückzuführen ist.

Auszahlungen

Im Haushalt 2024 wurden Mittel für Investitionsauszahlungen in Höhe von 62.479.600,00 Euro eingeplant. Hinzu kamen aus dem Jahr 2023 übertragene Haushaltsermächtigungen in Höhe von 19.188.600,00 Euro. Zusätzlich wurden im Rahmen der einseitigen Deckung 247.625,50 Euro eingestellt. Insgesamt standen somit Mittel in Höhe von 81.915.825,50 Euro zur Verfügung. Im Haushaltsjahr 2024 wurden tatsächlich 49.725.064,80 Euro ausgezahlt. Von den verbleibenden Mitteln in Höhe von 32.190.760,70 Euro wurden 27.677.800,00 Euro als Ausgabeermächtigung zur Fortführung von Investitionsvorhaben in das Folgejahr 2025 übertragen.



Haushaltsjahr	2020	2021	2022	2023	2024
Plan	-5.801.600 €	10.595.300 €	10.832.900 €	-873.400 €	10.449.331 €
Jahresabschluss	19.060.277 €	8.318.649 €	14.123.740 €	-12.297.176 €	-69.790.530 €

Verlauf der Finanzierungstätigkeit

Kredite
Mit der Genehmigung der Haushaltssatzung für das Jahr 2024 wurde der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, wie in der Haushaltssatzung festgelegt, in Höhe von 58.842.900,00 Euro genehmigt.
Kreditermächtigungen bleiben gemäß § 103 Abs. 3 HGO bis zum Ende, des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres, gültig. Sollte die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig bekannt gemacht werden, bleibt die Ermächtigung bis zur Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung in Kraft.

Aus Vorjahren standen keine nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen zur Verfügung.

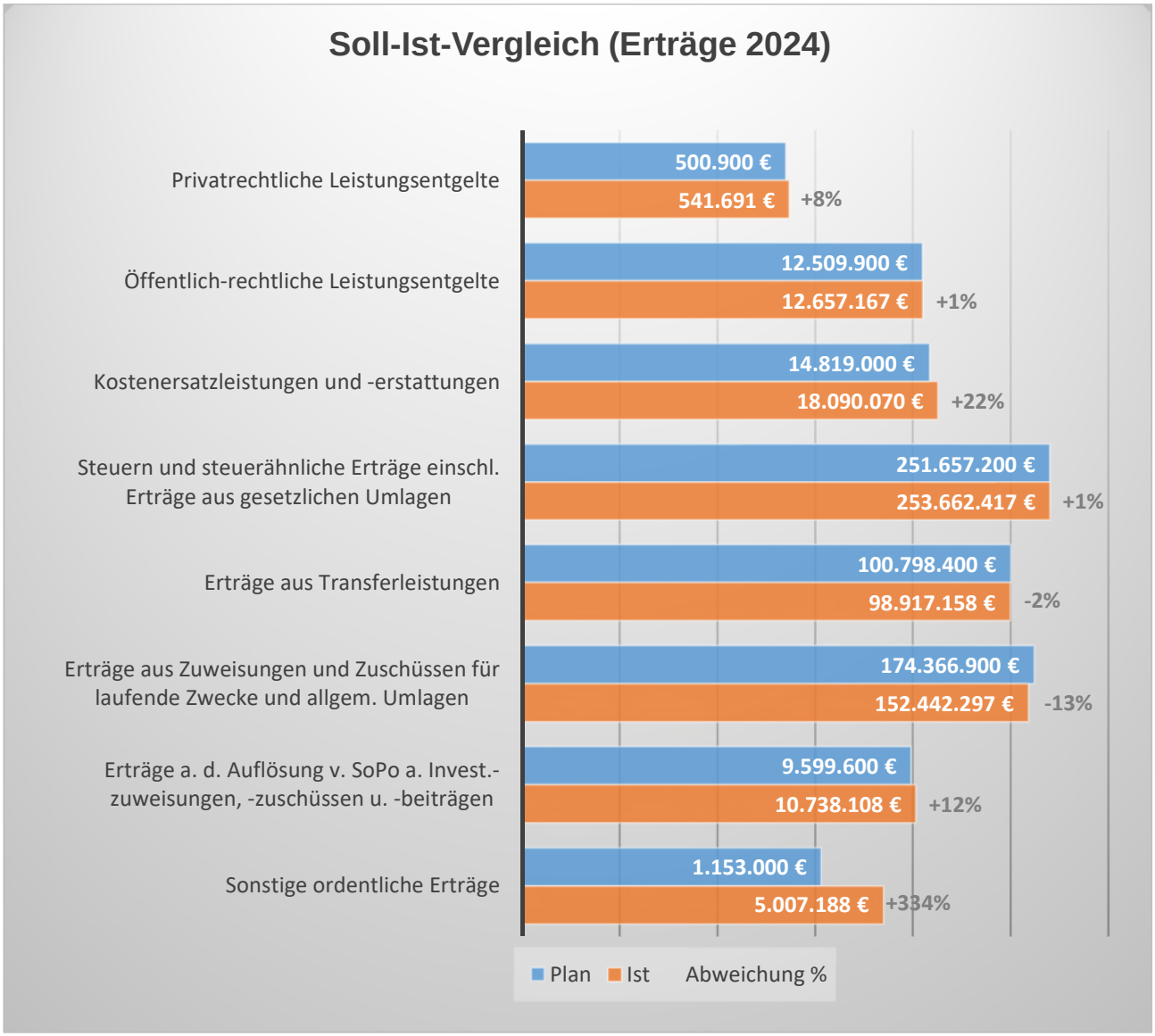
Im Jahr 2024 wurden Darlehen in Höhe von 28.775.006,90 Euro aufgenommen. Die Kreditaufnahme erfolgte aus der Kreditermächtigung 2024. Zur Finanzierung der Fortführung von Investitionsvorhaben im Folgejahr werden Kreditermächtigungen in Höhe von 30.067.893,10 Euro übertragen.

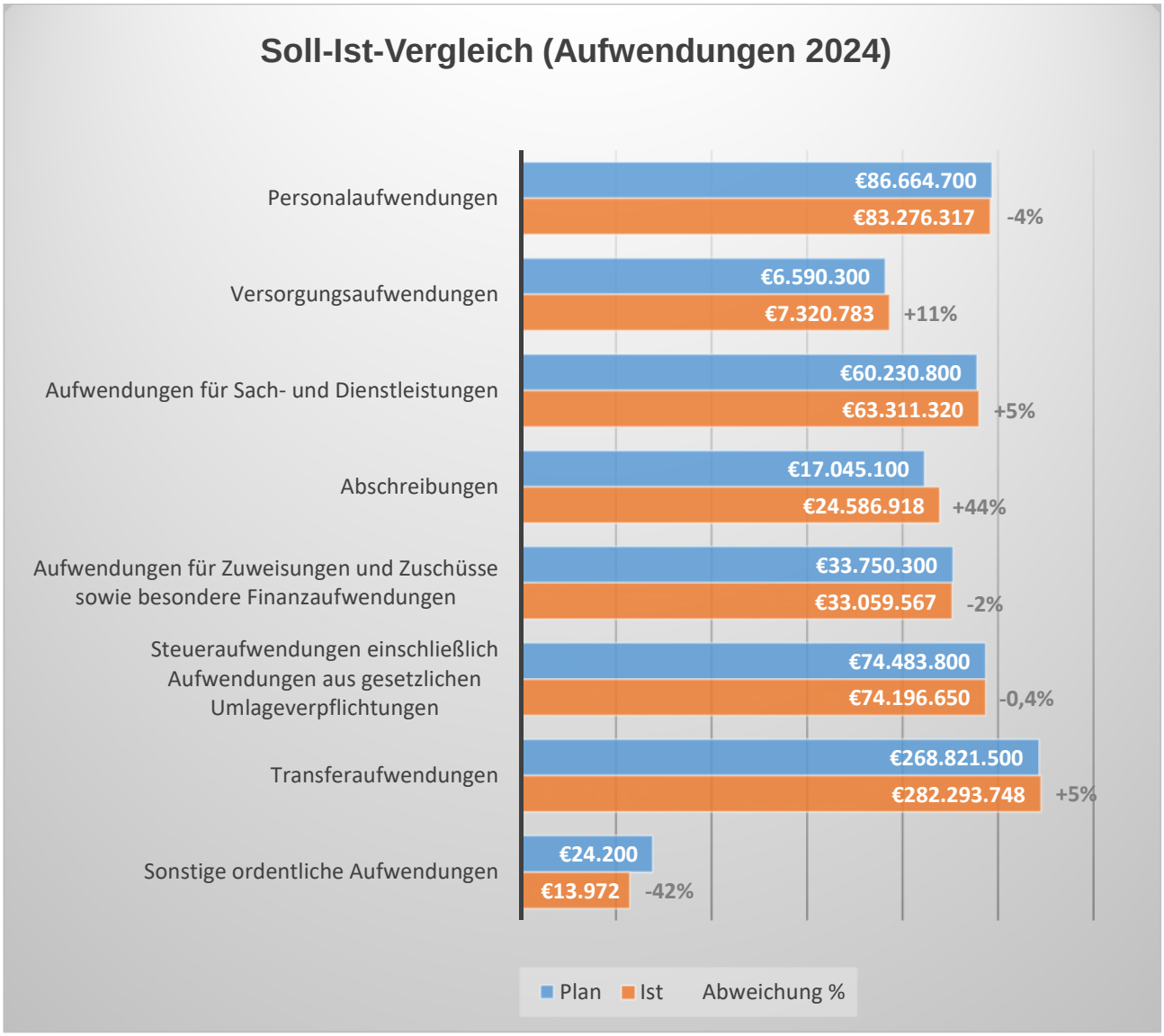
Liquiditätssicht
Das Liquiditätskreditlimit lag in 2024 bei 80.000.000,00 Euro. Der Kontostand betrug am 31.12.2024 70.185.556,52 Euro.

Hessischer Investitionsfonds und KIP
Aus dem Investitionsfonds B wurde ein Darlehen (Schulbaupauschaldarlehen) in Höhe von 1.748.000,00 Euro mit einer Gesamtlaufzeit von 22 Jahren und einem Zinssatz von 2,93 % aufgenommen.

5. Erhebliche Abweichungen von den Haushaltsansätzen (Ergebnishaushalt)

Die Plan-Ist-Abweichungen, d. h. der Unterschied zwischen dem tatsächlichen Ergebnis und dem Haushaltsansatz werden nachfolgend nach Ertrags- und Aufwandsarten dargestellt. Diese Übersicht zeigt die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen.
Eine detaillierte Erläuterung der Abweichungen auf der Ebene der Teilhaushalte sind in der Teilergebnisrechnung sowie der Teilfinanzrechnung Investitionstätigkeit ersichtlich. Dort werden die Unterschiede zwischen den geplanten und tatsächlichen Ergebnissen umfassend erläutert.


Soll-Ist-Vergleich (Erträge 2024)
Privatrechtliche Leistungsentgelte
500.900 €
541.691 €
+8%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
12.509.900 €
12.657.167 €
+1%
Kostenersatzleistungen und -erstattungen
14.819.000 €
18.090.070 €
+22%
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen
251.657.200 €
253.662.417 €
+1%
Erträge aus Transferleistungen
100.798.400 €
98.917.158 €
-2%
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgem. Umlagen
174.366.900 €
152.442.297 €
-13%
Erträge a. d. Auflösung v. SoPo a. Invest.-zuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen
9.599.600 €
10.738.108 €
+12%
Sonstige ordentliche Erträge
1.153.000 €
5.007.188 €
+334%
Plan
Ist
Abweichung %



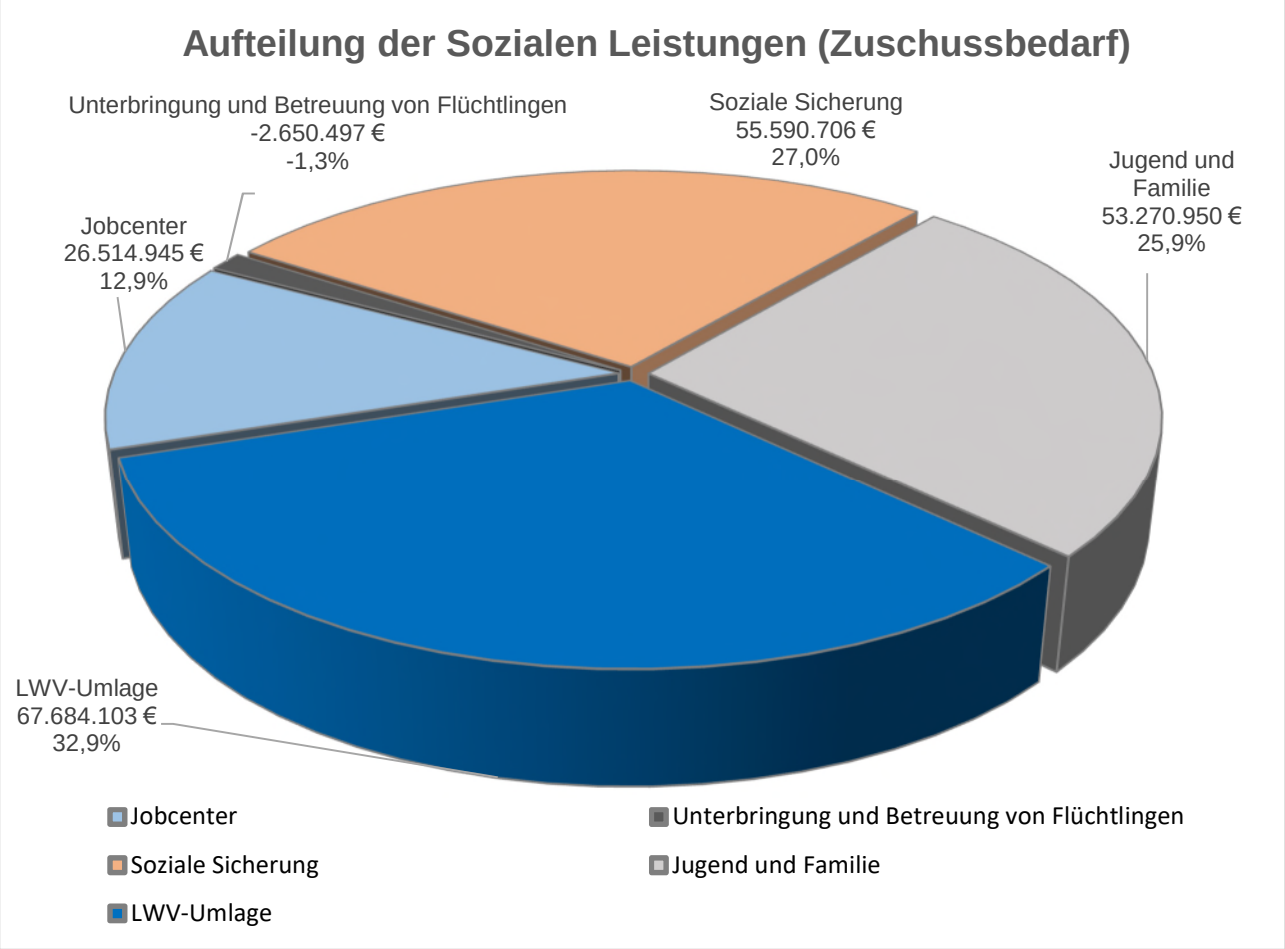
6. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Vorgänge sind dann von besonderer Bedeutung, wenn mit ihnen eine andere Darstellung der Lage des Kreises Gross-Gerau verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres vollzogen.
Nach Abschluss des Haushaltsjahres haben sich keine wesentlichen Ereignisse ereignet, die für die Jahresbilanz von Relevanz sind.

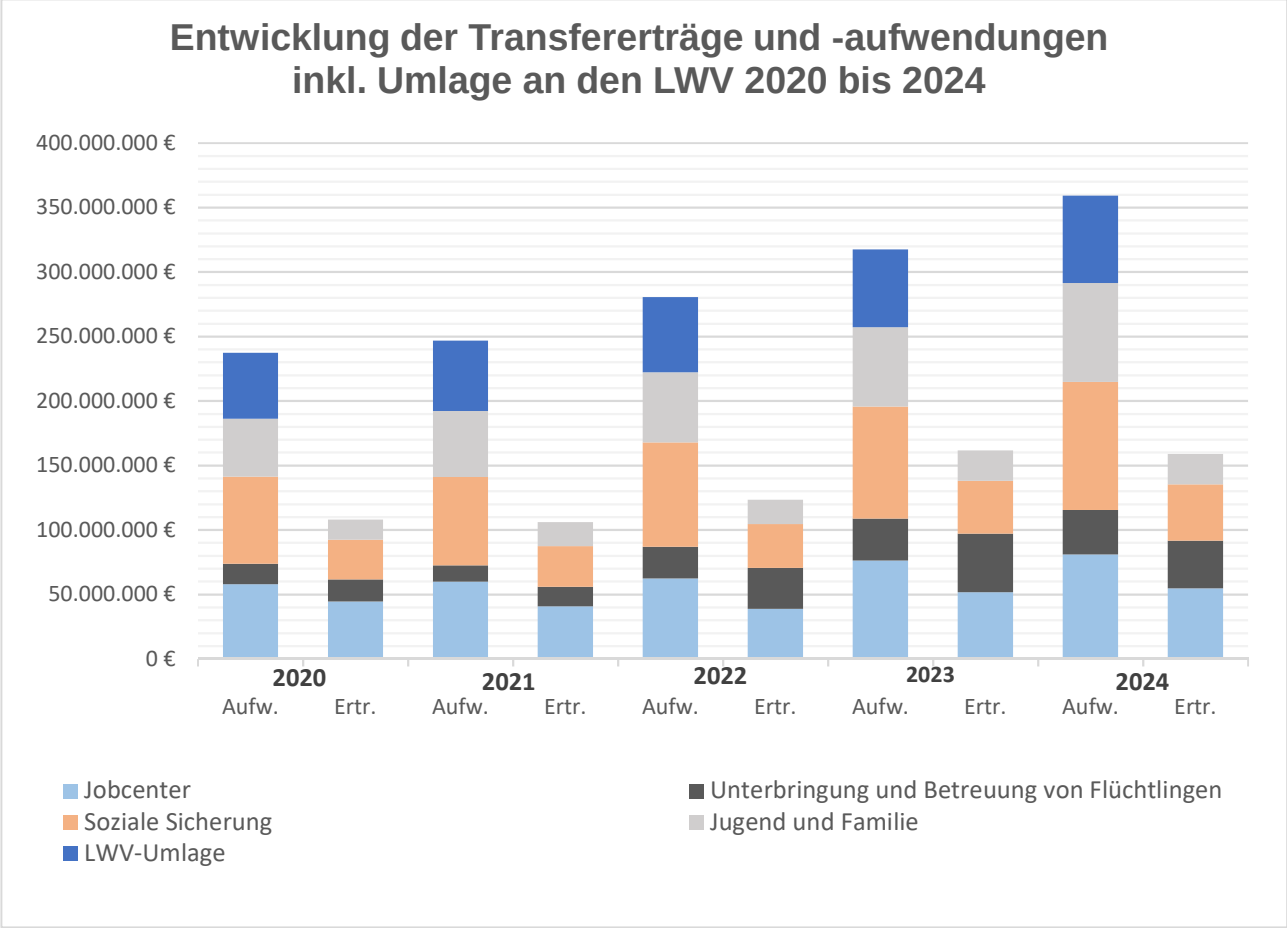
7. Prognose / Risiken

Es wird deutlich, dass mehrere Risikofaktoren die finanzielle Situation des Kreises Gross-Gerau erheblich belasten. Zu den wichtigsten Aspekten zählen die steigenden Sozialausgaben, die in wirtschaftlich schwierigen Zeiten sowie bei demografischen Veränderungen weiter zunehmen. Diese Belastungen müssen vom Kreis Gross-Gerau getragen werden, dass zu einer erheblichen Haushaltsbelastung führt.

Die Aufteilung der Sozialen Leistungen (Zuschussbedarf) ist nachfolgend graphisch dargestellt.



	Jobcenter	Unterbringung. und Betreuung von Flüchtlingen	Soziale Sicherung	Jugend und Familie	LWV-Umlage	Summe
Aufwendungen	81.034.439 €	34.364.567 €	99.375.553 €	76.714.258 €	67.684.103 €	359.172.920 €
Erträge	54.519.494 €	37.015.064 €	43.784.847 €	23.443.308 €	0 €	158.762.712 €
Zuschussbedarf	26.514.945 €	-2.650.497 €	55.590.706 €	53.270.950 €	67.684.103 €	200.410.208 €



Haushaltsjahr	Transferaufwendungen inkl. LWV-Umlage	Transfererträge
2020	237.384.162 €	107.966.948 €
2021	246.736.716 €	106.013.157 €
2022	280.437.072 €	123.467.445 €
2023	317.595.432 €	161.561.469 €
2024	359.172.920 €	158.762.712 €

Übergreifend betrachtet ist eine unausgewogene Verteilung von Ausgabenlasten und Steuereinnahmen in den öffentlichen Gesamthaushalten festzustellen. Bei Betrachtung der Kern- und Extrahaushalte betrug der Ausgabenanteil der Kommunen beispielsweise im Jahr 2023 28,4 %, während ihr Steueranteil sich auf 15,5 % belief. So ist zu konstatieren, dass Kommunen jenseits aller kurzfristigen Einwirkungen ohnehin auf eine Aufstockung ihrer Einnahmen angewiesen sind. Das Ungleichgewicht von Einnahmen und Ausgaben wird durch Herausforderungen im Rahmen der lokalen Bewältigung von Krisen noch weiter verstärkt. Eine Lösung könnte bspw. eine Erhöhung des Umsatzsteueranteils sowie eine anschließende Verteilung der Mehreinnahmen zugunsten insbesondere der kreisfeien Städte und Kreise als Soziallastenträger darstellen. Darüber hinaus ist es erforderlich, die Finanzierung durch eigengestaltbare Steuern auf kommunaler Ebene konjunkturunabhängiger zu

gestalten. Dies kann beispielsweise durch ein Zuschlagsrecht auf die Einkommenssteuer sowie die Ergänzung der Gewerbesteuer um ertragsunabhängige Elemente erfolgen.

Die Landkreise werden insbesondere im Sozialbereich nicht in der Lage sein, sich ohne Hilfe aus der Kostenspirale der Sozialen Leistungen zu befreien. Es werden Unterstützungen und Reformen auf Seiten von Bund und Land notwendig sein. Eine erste Möglichkeit wäre eine Abgrenzung der Sozialausgaben von den restlichen Positionen des Kommunalhaushalts sowie eine hiermit einhergehende Finanzierungsverantwortung durch die Länder, was nicht zuletzt mit ihrer besseren Verhandlungsposition gegenüber dem Bund zu begründen ist. Zweitens wäre die Veranlassungskonnexität („Wer bestellt, bezahlt“) vollumfänglich anzuwenden. Dies würde bestehende Konnexitätslücken schließen. Drittens wäre eine Umwandlung der Eingliederungshilfen in eine Leistung der Pflegeversicherung anzustreben.
Diese Maßnahmen in Bezug auf den Sozialbereich wären zu flankieren durch eine Umgestaltung des Finanzausgleichs zugunsten einer Berücksichtigung zukünftig steigender Finanzbedarfe, bspw. im Hinblick auf Digitalisierung, Klimaschutz und -Anpassung und Resilienz. Förderprogramme mit kommunaler Eigenbeteiligung an den Kosten sollten zugunsten pauschaler, zweckungebundener Mittelzuweisungen durch das Land und den Bund reduziert werden.

Die Personalkosten sind ein wesentlicher Bestandteil des kommunalen Haushalts und unterliegen aufgrund zusätzlicher Aufgaben durch veränderte gesetzliche Vorgaben, Tarifverhandlungen und gesellschaftliche Entwicklungen einem stetigen Anstieg. Die steigenden Löhne und Sozialabgaben (z. B. Renten- und Krankenversicherungsbeiträge) stellen eine wachsende Belastung für den kommunalen Haushalt dar. Dies gilt insbesondere in Zeiten von Fachkräftemangel und der Notwendigkeit, in attraktive Arbeitsbedingungen zu investieren, um qualifiziertes Personal zu gewinnen und zu halten.
Dieser Herausforderung begegnet der Kreis Groß-Gerau mit der Implementierung eines Arbeitgebermarketings.

Weiterhin steht der Kreis Groß-Gerau auch im Bereich Bildung vor großen Herausforderungen.
Die Umsetzung des Anspruchs auf den Ganztag und steigende Schüler*innenzahlen machen auch Investitionen im Schulbau erforderlich, denen sich der Kreis Groß-Gerau mit seiner Schulbauinitiative stellt. Hier gilt es die finanziellen Ressourcen optimal zu nutzen, um die Qualität der Bildungsinfrastruktur nachhaltig zu sichern.

Nicht zuletzt ist die Schweinepest eine zusätzliche, nicht zu unterschätzende Herausforderung für den Kreis Gross-Gerau. Die anhaltende Bedrohung durch diese Tierseuche hat nicht nur erhebliche Auswirkungen auf die lokale Landwirtschaft, sondern auch auf den öffentlichen Haushalt. Notwendige Maßnahmen zur Bekämpfung und Eindämmung der Krankheit, wie Quarantänemaßnahmen, Desinfektionsvorgaben und Unterstützung für betroffene Betriebe, sind mit erheblichen Kosten verbunden. Diese Belastungen kommen zu den ohnehin bestehenden Herausforderungen des Kreises hinzu.
Die finanziellen Belastungen für die Bekämpfung der Schweinepest belaufen sich im Haushaltsjahr 2024 auf insgesamt 1.154.663,85 Euro. Davon entfallen 95.579,33 Euro auf investive Maßnahmen. Für die folgenden Haushaltsjahre ist mit erheblichen Kosten zu rechnen. Es sind in den nächsten Jahren jeweils rund 5.000.000,00 Euro für entsprechende Maßnahmen eingeplant. Derzeit ist keine Kostenübernahme bzw. -beteiligung durch das Land Hessen oder den Bund zu erwarten.

Es bleibt abzuwarten, welche Maßnahmen die neue Bundesregierung zur Finanzierung öffentlicher Aufgaben – und hier insbesondere der Aufgaben, die die Kommunen zu tragen haben – ergreifen

wird. Inwiefern die Übernahme der Altschulden der Kommunen hier ein reeller Anlass zur Hoffnung auf finanzielle Verbesserungen darstellt, ist derzeit unklar.

8. Besondere Risiken

Der Kreis Gross-Gerau haftet als Träger der Kreissparkasse Gross-Gerau gemäß § 49 Satzung der Kreissparkasse Gross-Gerau für die Verbindlichkeiten.

Zusätzlich haftet der Kreis Gross-Gerau für die Kreisklinik Gross-Gerau GmbH im Rahmen einer Bürgschaft in Höhe von 15.000.000,00 Euro.

Weiterhin haftet der Kreis Gross-Gerau seit Dezember 2024 im Rahmen einer Patronatserklärung sowie einer Rückbürgschaft für ein Liquiditätshilfedarlehen der Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen (WIBank) in Höhe von 9.000.000,00 Euro für die Kreisklinik Groß-Gerau GmbH.

Groß-Gerau, den 16. April 2025

Will
Landrat

Abkürzungs-verzeichnis

Erklärungen der Abkürzungen im Jahresabschluss

A

Abs.	Absatz
ARAP	Aktive Rechnungsabgrenzung
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts

B

bzw.	beziehungsweise

D

Doppik	Doppelte Buchführung in Konten
DV	Datenverarbeitung

E

EDV	Elektronische Datenverarbeitung

F

FAG	Finanzausgleichsgesetz

G

GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GG	Groß-Gerau
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
gg./ggü.	gegenüber

H

HGO	Hessische Gemeindeordnung
HKO	Hessische Landkreisordnung

I

i. H. v.	in Höhe von
IKZ	Interkommunale Zusammenarbeit
IT	Informationstechnologie
ITIS	Informationstechnologie in Schulen
IVM	Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain

K

K	Kreisstraße
Kfz	Kraftfahrzeug
KIP	Kommunalinvestitionsprogramm
KTR	Kostenträger
KVR	Kommunale Versorgungsrücklage

L

LuL	Lieferung und Leistung

M

Mio. €	Millionen Euro

O

ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr

P

PD	Privatdozent
PRAP	Passive Rechnungsabgrenzung

S

SGB	Sozialgesetzbuch
SCHUFA	Schufa Holding AG (Schutzgemeinschaft für allgemeine Kreditsicherung)

T

T€	Tausend Euro
TVöD	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst

U

u. a.	unter anderem/n
UStG	Umsatzsteuergesetz

W

WiBank	Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen - rechtlich unselbständige Anstalt in der Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale