

Rechnungsprüfungsausschuss

25.08.2025

Jahresabschluss 2024

Themen

1. Allgemeines
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung
4. Sondereffekte 2024
 - a) Gewerbesteuer
 - b) Personalkosten



1. Ergebnisrechnung



Ergebnisrechnung						
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
		in €				
E 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	31.938.688	31.000.000	33.122.272	2.122.272	1.183.583
E 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	13.722.833	14.743.105	14.059.947	-683.158	337.114
E 3	+ Erträge der sozialen Sicherung	898.742	850.000	642.608	-207.392	-256.134
E 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	6.661.490	5.905.550	5.762.646	-142.904	-898.844
E 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	2.866.021	4.032.010	3.396.393	-635.617	530.372
E 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.052.193	790.800	1.001.526	210.726	-50.668
E 7	+ Sonstige laufende Erträge	2.538.780	6.179.300	4.141.210	-2.038.090	1.602.430
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	59.678.748	63.500.765	62.126.602	-1.374.163	2.447.855
E 9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	-24.066.899	-25.735.700	-26.782.099	-1.046.399	-2.715.200
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.236.726	-10.633.070	-8.825.370	1.807.700	-588.644
E 11	- Abschreibungen	-5.582.853	-5.895.900	-5.711.680	184.220	-128.826
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-14.915.162	-16.195.550	-16.092.846	102.704	-1.177.684
E 13	- Aufwendungen der soz. Sicherung	-1.100.688	-920.500	-1.059.104	-138.604	41.584
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	-5.238.058	-3.795.820	-4.189.216	-393.396	1.048.843
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-59.140.387	-63.176.540	-62.660.314	516.226	-3.519.927
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	538.361	324.225	-533.711	-857.936	-1.072.072
E 17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	145.911	93.320	215.041	121.721	69.131
E 18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-112.910	-388.000	-321.322	66.678	-208.412
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	33.000	-294.680	-106.281	188.399	-139.281
E 20	Ordentliches Ergebnis	571.361	29.545	-639.992	-669.537	-1.211.354
E 21	Außerordentliches Ergebnis					
E 22a	- Aufwand aus internen Leistungsbeziehungen	-6.079.998	-5.406.600	-6.240.237	-833.637	-160.238
E 22b	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.079.998	5.406.600	6.240.237	833.637	160.238
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	571.361	29.545	-639.992	-669.537	-1.211.354

Gewerbesteuer
Gemeindeanteil Einkommensteuer

Nicht erfolgte
Grundstücksveräußerungen

Einmaliger Sondereffekt

2. Finanzrechnung und Investitionen

Finanzrechnung

lfd. Nr.		Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderun g gegenüber 2023
		in €				
F 1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	30.610.873	31.000.000	33.209.703	2.209.703	2.598.829
F 2	+ Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	12.769.347	12.558.705	12.067.550	-491.155	-701.796
F 3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	418.189	850.000	1.216.485	366.485	798.295
F 4	+ Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	4.381.982	4.630.550	4.836.226	205.676	454.244
F 5	+ Privatrechtl. Leistungsentgelte	3.454.172	4.032.010	3.773.837	-258.173	319.665
F 6	+ Kostenerstattungen und -umlagen	1.120.374	790.800	783.557	-7.243	-336.817
F 7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	2.086.395	3.904.100	1.960.415	-1.943.685	-125.980
F 8	Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	54.841.333	57.766.165	57.847.773	81.608	3.006.441
F 9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	-22.588.296	-25.111.100	-25.168.259	-57.159	-2.579.963
F 10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.865.062	-10.633.070	-8.313.383	2.319.687	551.680
F 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-14.665.834	-16.195.550	-16.045.833	149.717	-1.379.999
F 13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-1.152.574	-920.500	-987.888	-67.388	164.686
F 14	- Sonstige laufende Auszahlungen	-4.067.027	-3.461.420	-3.750.479	-289.059	316.548
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-51.338.794	-56.321.640	-54.265.842	2.055.798	-2.927.048
F 16	Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.502.539	1.444.525	3.581.931	2.137.406	79.393
F 17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	100.380	93.320	27.765	-65.555	-72.615
F 18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-113.565	-388.000	-338.990	49.010	-225.425
F 19	Saldo der Zins- und sonst. Finanzein- und auszahlungen	-13.184	-294.680	-311.224	-16.544	-298.040
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.489.354	1.149.845	3.270.707	2.120.862	-218.647

Zahlungswirksame
Personalausgaben im Plan

Saldo aus reiner
Verwaltungstätigkeit < 3,0 Mio €



Finanzrechnung

lfd. Nr.		Ergebnis 2023	Ansatz 2024 einschl. Nachträge	Ergebnis 2024	Abweichung Ergebnis zu Ansatz 2024	Ergebnis- veränderung gegenüber 2023
		in €				
F 23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.489.354	1.149.845	3.270.707	2.120.862	-218.647
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.732.985	9.460.000	4.346.725	-5.113.275	-386.260
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	34.349	625.000	716.090	91.090	681.741
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	67.777	500.000	66.397	-433.603	-1.380
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.835.110	10.585.000	5.129.211	-5.455.789	294.101
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-2.957.972	-13.925.600	-5.347.790	8.577.810	-2.389.817
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	-7.084.511	-16.262.235	-2.849.354	13.412.881	4.235.156
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	-280.719	-649.000	-1.172.054	-523.054	-891.336
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-46.260	-4.000	-65.908	-61.908	-19.648
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.369.461	-30.840.835	-9.435.106	21.405.729	934.356
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.534.352	-20.255.835	-4.305.895	15.949.940	1.228.457
F 34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-2.044.997	-19.105.990	-1.035.188	18.070.802	1.009.810
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten		16.405.655	8.169.500	-8.236.155	8.169.500
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	-562.547	-786.200	-752.605	33.595	-190.058
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-562.547	15.619.455	7.416.895	-8.202.560	7.979.442
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Freie Finanzspitze)	2.926.808	363.645	2.518.102	2.154.457	-408.705

Saldo aus reiner Verwaltungstätigkeit

Therme Landeszuschuss 3,3 Mio €

Therme 720T € (jährlich)

Therme 1,3 Mio € Mehrkosten

Davon: Baumaßnahmen rd. 2,2 Mio €

Verluste Sali und RHB GmbH

Weiterhin hohe Investitionstätigkeit

Freie Finanzspitze

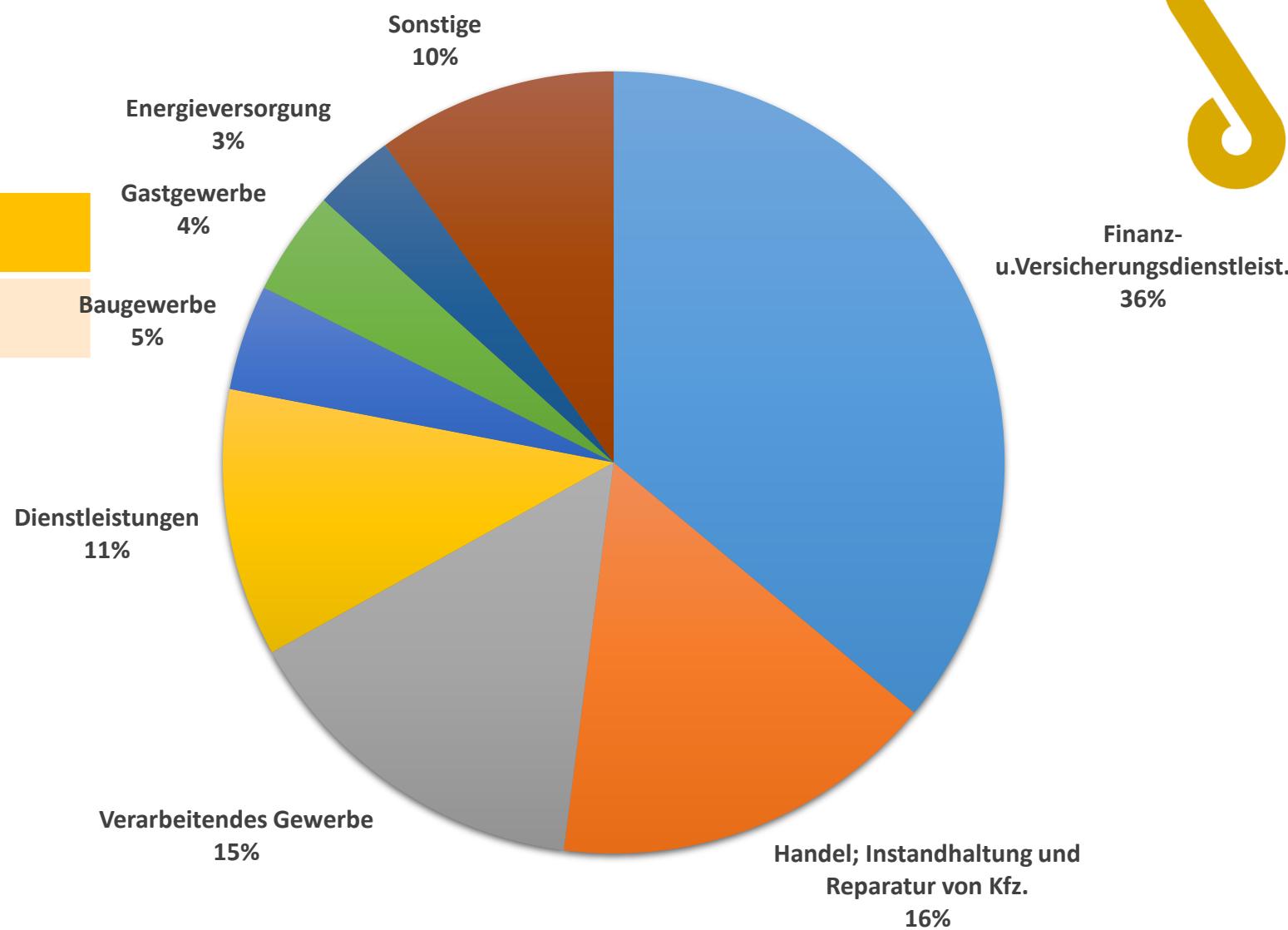
4. Sondereffekte 2024

- Entwicklung Steuereinnahmen
- Entwicklung Personalkosten

Gewerbesteuer 2024

2024

Plan	Ist
11,60 Mio	12,78 Mio



Personalkosten 2024

Plan	Ist	Differenz
25,74 Mio €	26,78 Mio €	1,04 Mio €

Differenz ist im Wesentlichen auf nicht geplante Zuführungen in den Rückstellungen für Altersversorgung bei den Versorgungsempfängern zurückzuführen

§
Vielen Dank

(Hinweis: Neue Dokumentstruktur)