

**Jahresabschluss**

**2024**

**Landeshauptstadt  
Stuttgart**





Der Jahresabschluss zum 31.12.2024 der Landeshauptstadt Stuttgart  
wird gemäß § 95 Absatz 1 GemO hiermit aufgestellt.

Stuttgart, den 30. Juni 2025

A blue ink signature of Dr. Frank Nopper.

Dr. Frank Nopper  
Oberbürgermeister

A blue ink signature of Thomas Fuhrmann.

Thomas Fuhrmann  
Bürgermeister



Herausgeberin

Landeshauptstadt Stuttgart  
Stadtkämmerei  
Eichstraße 7  
70173 Stuttgart

E-Mail: Poststelle.Stadtkaemmerei@stuttgart.de



<u>Aufstellung</u> .....	1
--------------------------	---

**Übersichten:**

Bilanz zum 31.12.2024 .....	9
Gesamtergebnisrechnung .....	13
Gesamtfinanzrechnung .....	17

<b>1 Rechenschaftsbericht</b> .....	<b>21</b>
-------------------------------------	-----------

1.1 Rahmenbedingungen.....	21
1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2024 .....	22
1.3 Bilanz 2024 .....	25
1.4 Haushaltswirtschaft 2025.....	26

<b>2 Bilanz zum 31.12.2024</b> .....	<b>29</b>
--------------------------------------	-----------

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze.....	29
2.2 Weitere Untergliederung oder Hinzufügung weiterer Posten des Jahresabschlusses (§ 47 Abs. 4 GemHVO) .....	31
2.3 Abweichungen von Bilanz- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO) .....	31
2.4 Sonstige Angaben.....	32
2.4.1 Anteil Pensions- und Beihilferückstellung beim KVBW .....	32
2.4.2 Ermächtigungsübertragungen.....	32
2.4.3 Kreditermächtigung.....	32
2.4.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre .....	32
2.4.5 Beteiligungsübersicht.....	34
2.4.6 Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte.....	35
2.5 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite.....	36
2.5.1 Vermögen .....	36
2.5.2 Abgrenzungsposten .....	51
2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite .....	53
2.6.1 Kapitalposition.....	53
2.6.2 Sonderposten .....	60
2.6.3 Rückstellungen .....	62
2.6.4 Verbindlichkeiten.....	70
2.6.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten.....	72

<b>3 Ergebnisrechnung</b> .....	<b>73</b>
---------------------------------	-----------

3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2024 .....	73
3.2 Ergebnisverwendung .....	74
3.3 Übersicht Gesamtergebnisrechnung.....	74
3.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Planabweichungen: .....	75
3.4.1 KGr 300 – Steuern und ähnliche Abgaben .....	75
3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen.....	76
3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge .....	80
3.4.4 KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte .....	80
3.4.5 KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte .....	82
3.4.6 KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen.....	83
3.4.7 KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge .....	85
3.4.8 KGr 360 – Zinsen und ähnliche Erträge .....	86



3.4.9	KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen .....	87
3.4.10	KGr 400 – Personalaufwendungen.....	88
3.4.11	KGr 410 – Versorgungsaufwendungen.....	88
3.4.12	KGr 420 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.....	89
3.4.13	KGr 430 – Transferaufwendungen.....	94
3.4.14	KGr 440 – Sonstige ordentliche Aufwendungen .....	98
3.4.15	KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen.....	102
3.4.16	KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen.....	102
3.4.17	KGr 531 – Außerordentliche Erträge.....	104
3.4.18	KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen .....	105
3.5	Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen.....	106

<b>4</b>	<b>Finanzrechnung .....</b>	<b>107</b>
4.1	Übersicht Gesamtfinanzrechnung.....	108
4.2	Abstimmung Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz mit Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. direkt geführter Finanzrechnung: .....	110
4.3	Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Planabweichungen: ....	111
4.3.1	Gruppe 600 – Steuern und ähnliche Abgaben.....	111
4.3.2	Gruppe 610 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen .....	112
4.3.3	Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen .....	112
4.3.4	Gruppe 630 – Öffentlich-rechtliche Entgelte .....	112
4.3.5	Gruppe 640 – Privatrechtliche Leistungsentgelte .....	113
4.3.6	Gruppe 648 – Kostenerstattungen und -umlagen .....	113
4.3.7	Gruppe 650 – Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen .....	113
4.3.8	Gruppe 660 – Zinsen und ähnliche Einzahlungen .....	113
4.3.9	Gruppe 700 – Personalauszahlungen.....	114
4.3.10	Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen .....	114
4.3.11	Gruppe 720 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen .....	114
4.3.12	Gruppe 730 – Transferauszahlungen .....	115
4.3.13	Gruppe 740 – Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen .....	116
4.3.14	Gruppe 751 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen .....	116
4.3.15	Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse .....	117
4.3.16	Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen .....	119
4.3.17	Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen .....	119
4.3.18	Gruppe 684/6 – Veräußerung von Finanzvermögen.....	119
4.3.19	Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit .....	120
4.3.20	Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse.....	120
4.3.21	Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte .....	120
4.3.22	Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte .....	121
4.3.23	Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen .....	124
4.3.24	Gruppe 78301 – Erwerb von immateriellem Anlagevermögen.....	125
4.3.25	Gruppe 78302 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen .....	125
4.3.26	Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen .....	127
4.3.27	Gruppe 787 – Baumaßnahmen.....	128
4.3.28	Gruppe 788 – Darlehensgewährung .....	132
4.3.29	Gruppe 69 – Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	133
4.3.30	Gruppe 79 – Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit.....	133
4.3.31	Gruppe 67 – Haushaltsunwirksame Einzahlungen .....	133
4.3.32	Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen .....	134



<b>5 Sonstige Angaben .....</b>	<b>135</b>
5.1 Organe der Stadt Stuttgart.....	135
5.2 Ermächtigungsübertragungen.....	136
5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen (Ergebnishaushalt) .....	136
5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen (Finanzhaushalt) .....	141
5.3 Anlagenverzeichnis.....	147
 Anlage 1: Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich (§§ 49, 51 GemHVO) .....	148
 Anlage 2: Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses (§ 95 Abs. 1 GemO) .....	150
 Anlage 3: Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich (§§ 50, 51 Absatz 3 GemHVO) .....	152
 Anlage 4: Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt (§ 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO) .....	153
 Anlage 5: Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt (§ 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO) .....	182
 Anlage 6: Bilanz (§ 52 GemHVO) .....	212
 Anlage 7: Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO) .....	214
 Anlage 8: Rücklagenübersicht (§ 23 GemHVO).....	215
 Anlage 9: Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO).....	216
 Anlage 10: Liquiditätsübersicht (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO).....	218
 Anlage 11: Kennzahlenset Baden-Württemberg (§ 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO).....	219
 Anlage 12: Kennzahlenset LHS.....	220



## Abkürzungsverzeichnis

A	AiB	Anlage im Bau
	AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
	AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
	AWS	Abfallwirtschaft Stuttgart
B	BelWü	Baden-Württemberg extended LAN
	BBS	Baubetriebsstelle
	BG	Bedarfsgemeinschaften
	BTHG	Bundesteilhabegesetz
	BuT	(Leistungen für) Bildung und Teilhabe
	BZA	Bezirkssportanlage
D	DB	Deutsche Bahn AG
	DR	Deckungsreserve
E	EGL	Eingliederungsleistungen
	ELW	Eigenbetrieb Leben und Wohnen
	ESF	EURpäischer Sozialfonds
	EU	EURpäische Union
	EZB	EURpäische Zentralbank
F	FAG	Finanzausgleichsgesetz
	FIM	Friedhofs-Informations-Management
	FinHH	Finanzaushalt
	FlüAG	Flüchtlingsaufnahmegesetz
	FNAS	Funk-/ Notruf-/ Abfragesystem
G	GBI.	(Landes-)Gesetzblatt
	GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
	GemO	Gemeindeordnung
	GFFA	Garten-, Friedhofs- und Forstamt
	GKV	Gesetz über den kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg
	GRDrS	Gemeinderatsdrucksache
	GPBW	Landesgesellschaft Garantieportfolio Baden-Württemberg
	GTS	Ganztagesschule
	GV	Gemeinneverband
	GVFG	Gesetz über Finanzhilfen des Bundes zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden
	GWG	Geringwertiges Wirtschaftsgut
H	HzE	Hilfen zur Erziehung
I	ILS	Integrierte Leitstelle
	IuK	Informations- und Kommunikationstechnik
	IVLZ	Integrierte Verkehrsleitzentrale
K	KAG	Kommunalabgabengesetz
	KdU	Kosten der Unterkunft
	Kita	Kindertageseinrichtung
	KGr	Kontengruppe(n)
	KVBW	Kommunaler Versorgungsverband Baden-Württemberg
L	LBBW	Landesbank Baden-Württemberg
	LBO	Landesbauordnung
	LfU	Leistungen für Unterkunft und Heizung
	LHS	Landeshauptstadt Stuttgart



## Abkürzungsverzeichnis

N	NHRV NIS	nicht haushaltsrelevante Vorgänge nichtinvestive Städtebauförderung
P	PiA ProWST	Praxisintegrierte Ausbildung Projektgesellschaft Württembergische Staatstheater GmbH
S	S21 SAB SBEG SBS SES SGB SIMOS SINA SSB STB SWS SWSG	„Stuttgart 21“ Stuttgart Airport Busterminal Sonderbehörden-Eingliederungsgesetz Sportstätten Betriebs-GmbH Stuttgart Stadtentwässerung Stuttgart Sozialgesetzbuch Leitstelle für Sicherheit und Mobilität Stuttgart Stuttgarter Integrations- und Arbeitsmarktprogramm Stuttgarter Straßenbahnen AG Stuttgarter Bäder Stadtwerke Stuttgart Stuttgarter Wohnungs- und Städtebaugesellschaft mbH
T	THH TG	Teilhaushalt Tiefgarage
U	UVB UVG UVK UMA	Untere Verwaltungsbehörde Unterhaltsvorschussgesetz Unterhaltsvorschusskasse Unbegleitete minderjährige Ausländer
V	VA VJ VO VRG	Verwaltungsausschuss Vorjahr Verordnung Verwaltungsstruktur-Reformgesetzes
Z	ZV ZVO	Zweckverband Zusatzversorgungsordnung





# Bilanz 2024

# Bilanz 2024

## AKTIVA

		01.01.2024 Euro	31.12.2024 Euro
<b>1.</b>	<b>Vermögen</b>	<b>11.753.111.805,85</b>	<b>11.662.372.108,37</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>19.166.964,98</b>	<b>32.059.469,05</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>5.298.281.247,00</b>	<b>5.475.370.244,92</b>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.256.614.056,59 2.742.803,31	1.261.158.998,00 2.742.803,31
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.691.276.018,63 43.786.870,13	1.695.539.384,29 42.835.781,65
1.2.3	Infrastrukturvermögen	1.016.942.228,81	996.386.478,34
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	9.429.017,52	8.278.214,46
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	41.843.028,60 7.401.850,00	41.905.175,47 7.401.850,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	37.149.381,78	39.162.720,38
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	70.989.902,87 51.641,49	75.827.327,94 47.497,27
1.2.8	Vorräte	1.932.495,99	1.791.365,10
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	1.172.105.116,21 53.756,28	1.355.320.580,94 58.186,17
<b>1.3</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>6.435.663.593,87</b>	<b>6.154.942.394,40</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	458.580.905,17	529.189.344,99
1.3.2	Sonstige Beteiligungen	1.579.092.992,10	1.579.095.392,10
1.3.3	Sondervermögen	68.025.670,91	65.861.077,95
1.3.4	Ausleihungen davon aus Stiftungen	614.995.219,02 66.944,29	605.679.298,11 50.738,09
1.3.5	Wertpapiere davon aus Stiftungen	3.100.871.532,59 450.352,27	2.735.644.255,57 450.432,82
1.3.6	Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.Transferleist.	252.484.121,82	227.262.202,89
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	213.305.716,82 38.793.079,50	156.279.610,31 38.119.776,86
1.3.8	Liquide Mittel davon aus Stiftungen	148.307.435,44 16.431.176,65	255.931.212,48 17.501.215,79
<b>2.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>838.330.428,94</b>	<b>939.945.063,67</b>
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung davon aus Stiftungen	144.881.361,50 30.131,84	169.153.000,56 28.301,70
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse davon aus Stiftungen	693.449.067,44 4.416.622,47	770.792.063,11 6.806.430,70
<b>Bilanzsumme</b>		<b>12.591.442.234,79</b>	<b>12.602.317.172,04</b>

# Bilanz 2024

## PASSIVA

		01.01.2024 Euro	31.12.2024 Euro
<b>1.</b>	<b>Kapitalpositionen</b>	<b>10.647.602.076,61</b>	<b>10.643.936.488,54</b>
<b>1.1</b>	<b>Basiskapital</b>	<b>5.936.328.242,91</b>	<b>5.936.328.242,91</b>
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen</b>	<b>4.711.273.833,70</b>	<b>4.707.608.245,63</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg. davon für bestimmte Zwecke gebunden	4.498.185.550,51 464.864.897,55	4.491.406.434,69 347.335.268,26
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	98.427.300,86	99.965.905,63
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	114.660.982,33	116.235.905,31
1.2.3.1	Stiftungskapital	83.484.290,70	84.296.859,89
1.2.3.2	Freie Rücklagen Stiftungen	13.856.429,31	14.574.748,32
1.2.3.3	Weitere Rücklagen Stiftungen	16.579.411,44	17.111.204,55
1.2.3.4	Rücklage Fondsvermögen/-kapital	740.850,88	253.092,55
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>872.888.350,88</b>	<b>853.467.165,84</b>
2.1	für Investitionszuweisungen	676.033.918,89	674.406.173,54
2.2	für Investitionsbeiträge	183.482.863,42	165.835.393,92
2.3	für Sonstiges davon aus Stiftungen	13.371.568,57 9.500,00	13.225.598,38 9.500,00
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>666.964.392,23</b>	<b>675.906.383,56</b>
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	16.431.600,09	16.930.399,26
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellung	9.800.000,00	12.100.000,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4	Altlastensanierungsrückstellung	38.472.120,38	37.113.779,74
3.5	Sonstige Rückstellungen	598.860.671,76	606.362.204,56
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>285.337.011,52</b>	<b>301.882.304,49</b>
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon aus Stiftungen	105.847,65 105.847,65	103.544,02 103.544,02
4.2	Rentenschulden	196.258,96	190.927,67
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon aus Stiftungen	114.453.417,90 137.925,40	117.914.653,13 72.832,11
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen davon aus Stiftungen	1.331.071,95 4.024,99	5.003.485,96 285,18
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Stiftungen	169.250.415,06 47.798,74	178.669.693,71 1.199,52
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>118.650.403,55</b>	<b>127.124.829,61</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>12.591.442.234,79</b>	<b>12.602.317.172,04</b>

### Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre nach § 42 GemHVO:

Bürgschaftsverpflichtungen	174.224.772,00
Gewährträgerschaften / Verpflichtungserklärungen	1.002.513.747,00
Gewährträgerhaftung	240.700.000,00
Verpflichtungsermächtigungen	140.363.279,37





# Gesamtergebnisrechnung 2024



# Gesamtergebnisrechnung 2024

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten KGr. Bezeichnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschr. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis/Ansatz EUR
	1	2	3	4
30110 Grundsteuer A	280.960,76	270.000,00	337.604,87	67.604,87
30120 Grundsteuer B	162.440.234,38	160.000.000,00	165.128.977,37	5.128.977,37
30130 Gewerbesteuer	1.634.713.843,16	1.200.000.000,00	1.309.585.920,74	109.585.920,74
30210 Gemeindeanteil Einkommensteuer	469.584.923,11	484.700.000,00	480.511.862,57	-4.188.137,43
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	114.783.803,18	118.200.000,00	114.449.912,89	-3.750.087,11
30310 Vergnügungssteuer	19.179.810,07	10.000.000,00	15.736.742,10	5.736.742,10
30320 Hundesteuer	1.914.880,00	1.700.000,00	1.981.069,50	281.069,50
30340 Zweitwohnungssteuer	1.605.531,00	1.400.000,00	1.701.316,00	301.316,00
30510 Leistungen n Familienl.ausglG	37.238.233,00	39.900.000,00	38.415.888,00	-1.484.112,00
30520 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	11.917.447,31	13.000.000,00	15.148.519,29	2.148.519,29
<b>300 Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>2.453.659.665,97</b>	<b>2.029.170.000,00</b>	<b>2.142.997.813,33</b>	<b>113.827.813,33</b>
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	787.871.381,77	690.762.000,00	664.204.248,36	-26.557.751,64
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, §11 Abs.1 FAG)	15.580.640,30	15.689.600,00	15.616.595,40	-73.004,60
31312 Zuweisungen Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	3.323.400,00	-
31313 Zuweisungen vom Land n.§11 Abs.4 FAG	19.475.946,02	19.360.000,00	20.463.422,03	1.103.422,03
31319 Coronahilfen	30.952,30	-	-	-
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	521.838.935,61	501.733.276,22	523.564.718,76	21.831.442,54
31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	52.500.318,32	50.000.000,00	40.866.901,95	-9.133.098,05
31910 Leistungsbeteiligung Bund SGB II	345.895.578,67	366.357.000,00	372.398.890,11	6.041.890,11
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	36.476.668,46	37.134.333,54	35.687.289,15	-1.447.044,39
<b>310 Laufende Zuwendungen</b>	<b>1.792.736.184,16</b>	<b>1.684.359.609,76</b>	<b>1.684.737.951,67</b>	<b>378.341,91</b>
<b>320 Sonstige Transfererträge</b>	<b>44.447.458,98</b>	<b>34.918.600,00</b>	<b>44.935.905,46</b>	<b>10.017.305,46</b>
<b>330 Gebühren und ähnliche Abgaben</b>	<b>180.427.910,59</b>	<b>174.632.158,00</b>	<b>183.468.082,30</b>	<b>8.835.924,30</b>
<b>340 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>83.154.427,82</b>	<b>74.071.631,00</b>	<b>87.854.832,40</b>	<b>13.783.201,40</b>
<b>348 Kostenersstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>134.111.081,69</b>	<b>312.004.648,81</b>	<b>183.919.191,03</b>	<b>-128.085.457,78</b>
35110 Konzessionsabgaben u.ä.	56.795.749,48	58.523.000,00	62.640.282,57	4.117.282,57
35610 Bußgelder	32.848.200,06	32.144.200,00	33.349.916,38	1.205.716,38
35620 Säumniszuschläge u. ähnliches	6.658.375,73	8.806.000,00	15.093.082,91	6.287.082,91
<b>350 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>148.842.261,35</b>	<b>102.221.981,95</b>	<b>126.438.412,09</b>	<b>24.216.430,14</b>
36100 Zinserträge	78.232.053,18	61.936.975,13	97.203.766,05	35.266.790,92
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden	39.648.307,03	63.800.000,00	63.745.101,85	-54.898,15
<b>360 Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>117.898.170,27</b>	<b>125.758.975,13</b>	<b>161.056.665,17</b>	<b>35.297.690,04</b>
<b>370 Akt. Eigenlstg. u. Bestandsveränderungen</b>	<b>8.351.596,92</b>	<b>10.150.000,00</b>	<b>9.719.538,31</b>	<b>-430.461,69</b>
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>4.963.628.757,75</b>	<b>4.547.287.604,65</b>	<b>4.625.128.391,76</b>	<b>77.840.787,11</b>
<b>400 Personalaufwendungen</b>	<b>-865.991.310,88</b>	<b>-968.350.312,57</b>	<b>-954.865.683,79</b>	<b>13.484.628,78</b>
<b>410 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>-17.505.115,70</b>	<b>-21.494.687,43</b>	<b>-18.503.394,07</b>	<b>2.991.293,36</b>
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-75.839.180,53	-85.670.144,00	-93.143.722,06	-7.473.578,06
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-66.214.996,49	-63.665.044,00	-74.387.865,63	-10.722.821,63
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-28.731.593,64	-34.201.724,78	-34.749.407,25	-547.682,47
42310 Mieten und Pachten	-89.327.600,80	-88.573.458,00	-125.378.563,18	-36.805.105,18
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-115.206.153,83	-117.843.355,50	-116.782.622,37	1.060.733,13
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-151.051.943,61	-241.849.170,40	-171.512.756,33	70.336.414,07
<b>420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>-526.371.468,90</b>	<b>-631.802.896,68</b>	<b>-615.954.936,82</b>	<b>15.847.959,86</b>
43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-778.233.163,33	-924.650.747,00	-937.203.270,95	-12.552.523,95
43200 Schuldendiensthilfen	-938.883,53	-1.405.532,00	-898.408,09	507.123,91
43310 Soziale Leistungen	-946.939.824,81	-1.048.805.000,00	-1.047.946.032,71	858.967,29
43410 Gewerbesteuermumlage	-137.396.817,14	-100.000.000,00	-135.906.304,54	-35.906.304,54
43710 Finanzausgleichsumlage	-404.711.636,60	-278.385.000,00	-418.520.895,00	-140.135.895,00
43720 Allg. Umlagen an Gemeinden (GV)	-4.013.036,86	-4.415.000,00	-4.299.763,72	115.236,28
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-8.648.619,98	-10.731.100,00	-9.173.419,62	1.557.680,38
<b>430 Transferaufwendungen</b>	<b>-2.281.090.596,70</b>	<b>-2.368.612.379,00</b>	<b>-2.554.163.476,13</b>	<b>-185.551.097,13</b>
44310 Geschäftsaufwendungen	-48.380.072,13	-60.418.624,10	-35.693.701,27	24.724.922,83
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-110.242.403,55	-147.272.473,23	-155.717.443,21	-8.444.969,98
<b>440 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-265.558.102,76</b>	<b>-300.922.312,70</b>	<b>-266.549.994,31</b>	<b>34.372.318,39</b>
<b>451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	<b>-4.814.382,62</b>	<b>-4.364.300,00</b>	<b>-5.185.130,51</b>	<b>-820.830,51</b>
<b>470 Plamäßige Abschreibungen</b>	<b>-208.887.230,42</b>	<b>-247.191.844,16</b>	<b>-216.684.891,95</b>	<b>30.506.952,21</b>
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>-4.170.218.207,98</b>	<b>-4.542.738.732,54</b>	<b>-4.631.907.507,58</b>	<b>-89.168.775,04</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>793.410.549,77</b>	<b>4.548.872,11</b>	<b>-6.779.115,82</b>	<b>-11.327.987,93</b>
531 Außerordentliche Erträge	27.728.188,64	15.000.000,00	18.221.572,36	3.221.572,36
532 Außerordentliche Aufwendungen	-29.392.299,12	-9.800.000,00	-16.682.967,59	-6.882.967,59
<b>Sonderergebnis</b>	<b>-1.664.110,48</b>	<b>5.200.000,00</b>	<b>1.538.604,77</b>	<b>-3.661.395,23</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>791.746.439,29</b>	<b>9.748.872,11</b>	<b>-5.240.511,05</b>	<b>-14.989.383,16</b>

nachrichtlich: Ergebnisverwendung

82011/21 Zuführung/Entnahme Rücklage Übersch. d. ord. Ergebnisses	-793.410.549,77	-	6.779.115,82
82012/22 Zuführung/Entnahme Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses	1.664.110,48	-	-1.538.604,77
<b>Veränderungen Ergebnisrücklagen</b>	<b>-791.746.439,29</b>	<b>-</b>	<b>5.240.511,05</b>





# Gesamtfinanzrechnung 2024



# Gesamtfinanzrechnung 2024

Finanzrechnung	Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz 2024	Ergebnis	Vergleich
	2023		2024	Ergebnis Ansatz
	1		EUR	EUR
<b>Einzahlungs- und Auszahlungsarten</b>				
<b>KGr. Bezeichnung</b>				
600 Steuern und ähnliche Abgaben	2.412.796.090,27	2.029.170.000,00	2.179.666.980,48	150.496.980,48
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.735.623.543,62	1.646.579.117,00	1.683.401.586,08	36.822.469,08
620 Sonstige Transfereinzahlungen	39.398.142,45	34.918.600,00	42.159.865,10	7.241.265,10
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	176.824.504,57	174.632.158,00	177.381.545,33	2.749.387,33
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	77.430.852,31	73.895.631,00	89.877.183,63	15.981.552,63
648 Kostenentstehungen und -umlagen	160.190.205,84	312.004.648,81	175.280.996,78	-136.723.652,03
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	103.122.975,56	100.660.800,00	110.380.388,51	9.719.588,51
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	114.767.729,09	125.758.975,13	158.610.196,47	32.851.221,34
<b>Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.820.154.043,71</b>	<b>4.497.619.929,94</b>	<b>4.616.758.742,38</b>	<b>119.138.812,44</b>
700 Personalauszahlungen	-862.383.088,86	-968.350.312,57	-954.354.989,08	13.995.323,49
710 Versorgungsauszahlungen	-19.300.610,70	-22.494.687,43	-20.072.094,88	2.422.592,55
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-528.732.563,54	-630.888.096,68	-607.684.556,07	23.203.540,61
730 Transferauszahlungen	-2.317.323.248,72	-2.573.848.379,00	-2.596.513.593,05	-22.665.214,05
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-244.353.284,61	-300.674.843,69	-247.979.821,33	52.695.022,36
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.774.913,15	-4.364.300,00	-5.146.532,80	-782.232,80
<b>Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-3.976.867.709,58</b>	<b>-4.500.620.619,37</b>	<b>-4.431.751.587,21</b>	<b>68.869.032,16</b>
<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d. ErgR</b>	<b>843.286.334,13</b>	<b>-3.000.689,43</b>	<b>185.007.155,17</b>	<b>188.007.844,60</b>
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	23.552.521,61	32.676.958,00	18.666.327,80	-14.010.630,20
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	43.927.346,50	33.318.000,00	3.959.892,81	-29.358.107,19
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	451.494,42	-	67.895,97	67.895,97
684 Veräußerung von Finanzvermögen	10.249.495,85	-	3.803.195,31	3.803.195,31
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-175.765,75	-	959.234,14	959.234,14
688 Darlehensrückflüsse	6.994.054,73	8.804.700,00	9.323.323,10	518.623,10
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	3.125.486,26	-	209.038,04	209.038,04
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>88.124.633,62</b>	<b>74.799.658,00</b>	<b>36.988.907,17</b>	<b>-37.810.750,83</b>
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-86.210.989,97	-147.094.372,00	-130.739.025,31	16.355.346,69
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-119.711.735,21	-190.197.000,00	-36.657.367,80	153.539.632,20
78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-10.656.755,38	-6.163.000,00	-15.123.689,89	-8.960.689,89
78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-21.511.217,71	-61.380.000,00	-32.449.853,64	28.930.146,36
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-58.023.176,05	-70.250.000,00	-82.625.643,12	-12.375.643,12
7871 Hochbaumaßnahmen	-111.260.261,46	-318.322.728,00	-164.291.485,69	154.031.242,31
7872 Tiefbaumaßnahmen	-73.221.951,98	-85.316.487,00	-74.607.686,92	10.708.800,08
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-24.693.335,59	-49.605.909,00	-18.065.242,88	31.540.666,12
<b>787 Baumaßnahmen</b>	<b>-209.175.549,03</b>	<b>-453.245.124,00</b>	<b>-256.964.415,49</b>	<b>196.280.708,51</b>
788 Darlehensgewährung	-36.299.165,86	-	-7.374,33	-7.374,33
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-541.588.589,21</b>	<b>-928.329.496,00</b>	<b>-554.567.369,58</b>	<b>373.762.126,42</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-453.463.955,59</b>	<b>-853.529.838,00</b>	<b>-517.578.462,41</b>	<b>335.951.375,59</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>389.822.378,54</b>	<b>-856.530.527,43</b>	<b>-332.571.307,24</b>	<b>523.959.220,19</b>
Absetzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen		9.150.000,00	-	-9.150.000,00
692 Kreditaufnahme	-	-	-	-
699 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)	120.000.000,00	-	30.000.000,00	30.000.000,00
<b>69 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>120.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>30.000.000,00</b>	<b>30.000.000,00</b>
792 Tilgung von Darlehen	-2.292,16	-	-2.303,63	-2.303,63
799 Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-100.000.000,00	-	-	-
<b>79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-100.002.292,16</b>	<b>-</b>	<b>-2.303,63</b>	<b>-2.303,63</b>
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>19.997.707,84</b>	<b>-</b>	<b>29.997.696,37</b>	<b>29.997.696,37</b>
<b>Änderung Finanzierungsmittelbestand</b>	<b>409.820.086,38</b>	<b>-847.380.527,43</b>	<b>-302.573.610,87</b>	<b>544.806.916,56</b>
67 Haushaltswirksame Einzahlungen	4.540.634.367,87	3.472.918.604,90		
77 Haushaltswirksame Auszahlungen	-4.875.845.602,50	-3.062.504.470,43		
<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltswirksamen Ein-/Ausz.</b>	<b>-335.211.234,63</b>	<b>410.414.134,47</b>		
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	71.606.520,81	146.215.372,56		
Veränderung d. Bestands an Zahlungsmitteln	74.608.851,75	107.840.523,60		
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>146.215.372,56</b>	<b>254.055.896,16</b>		

nachrichtlich:

Gemäß § 50 Nr. 43 GemHVO wurden zum 31.12.2024 keine "inneren Darlehen" in Anspruch genommen.





## 1 Rechenschaftsbericht

### 1.1 Rahmenbedingungen

Der Jahresabschluss 2024 wird auf der Grundlage des neuen kommunalen Haushaltsgesetzes erstellt - vgl. Gesetz zur Reform des Gemeindehaushaltsgesetzes vom 04.05.2009 (GBI.S.185), zuletzt geändert durch Gesetz vom 21.05.2019 (GBI. 2019 S. 161, 186) sowie die Gemeindehaushaltsgesetzgebung (GemHVO) vom 11.12.2009, verkündet am 22.12.2009 (GBI.S.770), zuletzt geändert durch VO vom 08.02.2019 (GBI. S. 54).

Dem Jahresabschluss liegt ein doppisch geprägtes 3-Komponenten-Rechnungswesen, mit der Darstellung von Erträgen / Aufwendungen (**Ergebnisrechnung**), Ein- / Auszahlungen (**Finanzrechnung**) und einer Bilanz zugrunde.

In der Ergebnisrechnung wird mit Erträgen / Aufwendungen der Ressourcenverbrauch dargestellt. Hierzu zählen auch nicht zahlungswirksame Vorgänge wie z.B. Veränderungen bei Rückstellungen, Abschreibungen und die Auflösung von Sonderposten. Die Gesamtergebnisrechnung wird in Staffelform mit Zwischensummen nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis (Sonderergebnis) abgebildet. Das Gesamtergebnis stellt den Jahresüberschuss / -fehlbetrag dar. Das Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit sieht vor, dass jede Generation die von ihr verbrauchten Ressourcen (Aufwendungen) durch entsprechende Erträge für jede Rechnungsperiode ausgleicht. Somit ergibt sich der Haushaltsgrundsatz, dass die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden müssen. Ein sich ergebender Jahresüberschuss / -fehlbetrag muss der vorgesehenen Ergebnisrücklage oder zweckgebundenen Rücklagen zugeführt / entnommen werden. Die Veränderung der Rücklagen erfolgt grundsätzlich nach Ergebnisfeststellung im Rahmen der Ergebnisverwendung.

Ab dem Jahresabschluss 2019 werden die in der städtischen Ergebnisrechnung mitgeführten Erträge / Aufwendungen der unselbstständigen Stiftungen mit ergebniswirksamen Abschlussbuchungen auf den Rücklagenkonten der Stiftungen verbucht. Damit wird die Ergebnisrechnung im Saldo um die Stiftungsergebnisse bereinigt und die bisherigen Abschlussbuchungen im Rahmen der Ergebnisverwendung entfallen. Der Abschluss der „Fonds“ erfolgt ebenfalls mit ergebniswirksamen Abschlussbuchungen, jedoch gegen Bilanzkonten zur passiven Rechnungsabgrenzung.

Ergänzt wird das ordentliche Ergebnis durch außerordentliche Erträge / Aufwendungen, die i. d. R. außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit oder durch Vermögensveräußerungen anfallen. Ein Überschuss aus dem Sonderergebnis muss der hierfür vorgesehenen zweckgebundenen Rücklage zugeführt werden und dient zur Deckung eventueller Fehlbeträge des Gesamtergebnisses. Ein Fehlbetrag beim Sonderergebnis ist im Jahresabschluss durch Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage zu verrechnen. Soweit dies nicht möglich ist, ist der Fehlbetrag zu Lasten des Basiskapitals zu verrechnen. Das Basiskapital darf nicht negativ werden. Interne Leistungsverrechnungen werden auf Gesamtergebnisebene nicht dargestellt.

Die **Gesamtergebnisrechnung** wird durch die Teilergebnisrechnungen ergänzt.



Hier wird das anteilige Sonderergebnis nicht dargestellt, da dieses nur zur Gesamtdeckung zur Verfügung steht. Zum Zwecke der Kosten- und Leistungsrechnung werden in den Teilergebnisrechnungen ergänzend die internen Leistungen der Service- und Steuerungsbereiche sowie kalkulatorische Zinsen dargestellt. Die Teilergebnisrechnungen sind bei der LHS nach der örtlichen Organisation abgebildet. Innerhalb der Teilergebnisrechnungen wird eine produktorientierte Kosten- und Leistungsrechnung geführt, auf deren Basis Stunden- bzw. Gebührensatzkalkulationen erfolgen.

In der **Gesamtfinanzrechnung** werden sämtliche Ein- und Auszahlungsvorgänge erfasst. Hierüber wird die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes dokumentiert. Die Gesamtfinanzrechnung wird in Staffelform aufgestellt und in die Abschnitte Ein- / Auszahlungen aus „laufender Verwaltungstätigkeit“, „Investitionstätigkeit“, „Finanzierungstätigkeit“ und „haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge“ unterteilt. Ein- und Auszahlungsvorgänge der unselbständigen Stiftungen und der „Fonds“ werden in der Finanzrechnung ab dem Jahr 2019 für jede einzelne Stiftung bzw. Fonds als separate Finanzstelle geführt.

Die **Bilanz** stellt systematisch das Vermögen den Schulden gegenüber. Ferner werden zum Jahresabschluss 2024 die Veränderungen bzw. Korrekturen gegenüber der Bilanz 2023 dargestellt. Veränderungen bzw. Korrekturen werden bei den Einzeleraklärungen zu den Posten der Aktiv- bzw. Passivseite entsprechend erläutert.

## **1.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft 2024**

Bei der Haushaltsplanung 2024 ging man von einem **Jahresüberschuss** in Höhe von 9,7 Mio. EUR aus. Mit dem Finanzstatus im November 2024 (vgl. BV 0387/2024) ging man von geringen Verbesserungen (+48,0 Mio. EUR) im Ergebnishaushalt aus, so dass ein Gesamtergebnis in Höhe von +57,7 Mio. EUR prognostiziert wurde. Die Ergebnisrechnung schließt nun mit einem **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **-5,2 Mio. EUR** (VJ +791,7 Mio. EUR) ab (vgl. Anlage 1).

Der Anteil des ordentlichen Ergebnisses beträgt -6,8 Mio. EUR (VJ 793,4 Mio. EUR); das Sonderergebnis weist einen Überschuss in Höhe von 1,5 Mio. EUR (VJ -1,7 Mio. EUR Fehlbetrag) aus.

Bei den **ordentlichen Erträgen** gab es im Saldo 77,8 Mio. EUR Mehrerträge. Wesentliche Mehr- (+) / Mindererträge (-) wurden insbesondere bei den nachfolgenden Positionen erzielt:

Steuern und ähnliche Abgaben in Höhe von +113,8 Mio. EUR, darunter Gewerbesteuer +109,6 Mio. EUR, Vergnügungssteuer +5,7 Mio. EUR, Grundsteuer +5,1 Mio. EUR, Gemeindeanteil Einkommenssteuer -4,2 Mio. EUR und Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer -3,8 Mio. EUR.

Laufenden Zuwendungen in Höhe von +0,4 Mio. EUR, darunter Schlüsselzuweisungen vom Land -26,6 Mio. EUR, laufende Zuweisungen und Zuschüsse +21,8 Mio. EUR – u.a. Zuweisungen Bund/Land +14,7 Mio. EUR (u.a. für Mehrbelastungen Flüchtlingsunterbringung +9,9 Mio. EUR) – Zuweisungen Grunderwerbsteuer -9,1 Mio. EUR, Leistungsbeteiligung Bund SGB II +6,0 Mio. EUR und übriger Bereich (Spenden / Stiftungen) +5,4 Mio. EUR.



Sonstige Transfererträge in Höhe von +10,0 Mio. EUR  
darunter Kostenersätze Kostenersätze Sozialbereich +7,0 Mio. EUR, Jobcenter +3,9 Mio. EUR.

Gebühren und ähnliche Abgaben in Höhe von +8,8 Mio. EUR  
darunter Benutzungsgebühren Jugendamt +3,0 Mio. EUR, Benutzungsgebühren Sozialamt +1,6 Mio. EUR, Branddirektion +0,6 Mio. EUR, Kulturamt +0,4 Mio. EUR, Amt für öffentliche Ordnung +0,4 Mio. EUR, Schulverwaltungsamt +0,3 Mio. EUR.

Privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von +13,8 Mio. EUR  
Insbesondere bei Mieten, Pachten +3,9 Mio. EUR, Schadenersätze +2,9 Mio. EUR und sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (z.B. Ersätze Sach- und Personalkosten, Erträgen aus Verkauf)

Kostenerstattungen und Kostenumlagen in Höhe von -128,1 Mio. EUR  
darunter Mindererträge Kostenerstattungen vom Land in Höhe von -139,2 Mio. EUR (insbesondere Eingliederungshilfe), Mehrerträge bei Erstattungen von Gemeinden in Höhe von +3,4 Mio. EUR (u.a. Schülerbeförderung), Eigenbetrieben/Eigengesellschaften in Höhe von 2,7 Mio. EUR und übrigen Bereichen in Höhe von 4,6 Mio. EUR.

Sonstige ordentliche Erträge in Höhe von +24,2 Mio. EUR  
Mehrerträge bei Säumniszuschlägen/Nachforderungszinsen in Höhe von +6,3 Mio. EUR, Konzessionsabgaben und Straßenbenutzungsentgelte +4,1 Mio. EUR, Bußgelder in Höhe von +1,2 Mio. EUR, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen +2,4 Mio. EUR, Bußgelder +2,2 Mio. EUR und Erträge aus Nachaktivierungen +2,1 Mio. EUR

Zinsen und ähnliche Erträge in Höhe von +35,3 Mio. EUR  
höhere Zinserträge bei Termingeldern, Wertpapieren und Sichteinlagen.

Bei den ordentlichen Aufwendungen gab es im Saldo 89,2 Mio. EUR Mehraufwendungen. Wesentliche Mehr- (-) / Minderaufwendungen (+) wurden insbesondere bei den nachfolgenden Positionen erzielt:

Personal- / Versorgungsaufwendungen in Höhe von +16,5 Mio. EUR, in Folge verzögerter Stellenbesetzungen.

Aufwendungen Sach- und Dienstleistungen in Höhe von +15,8 Mio. EUR, Minderaufwendungen durch zentrale Veranschlagungen von Pauschalen (Kita-Ausbauauschale +35,0 Mio. EUR), bei besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen +16,2 Mio. EUR, verzögerten Mittelabfluss bei Planungsleistungen +12,0 Mio. EUR, der Essensversorgung bei Schulen und Kita's +6,0 Mio. EUR, sowie Mehraufwendungen bei Mieten und Pachten -36,8 Mio. EUR, Unterhaltung von Straßen, Ingenieurbauwerken, Verkehrseinrichtungen, Außenanlagen -10,7 Mio. EUR und bei der Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen -7,5 Mio. EUR.



Transferaufwendungen in Höhe von -185,6 Mio. EUR, darunter aufgrund von Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer eine höhere Gewerbesteuerumlage in Höhe von -35,9 Mio. EUR, höhere Veränderung bei der Finanzausgleichsumlage in Höhe von -140,1 Mio. EUR, höhere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke -12,6 Mio. EUR (u.a. höhere Zuschüsse/Verlustausgleich an EigB/Klinikum/SSB)

Sonstige ordentliche Aufwendungen in Höhe von +34,4 Mio. EUR, Geschäftsaufwendungen +24,7 Mio. EUR, Rechte- und Dienste +10,1 Mio. EUR (z.B. Lizenzen, Wartungsverträgen), Deckungsreserve +13,0 Mio. EUR (zentraler Ansatz unter dieser Kontengruppe), Erstattungen -8,4 Mio. EUR sowie Erstattungszinsen Gewerbesteuer -5,4 Mio. EUR,

Planmäßige Abschreibungen in Höhe von +30,5 Mio. EUR, geringere Abschreibungen Sachanlagevermögen (insbes. Gebäude, Infrastrukturvermögen, Betriebs- und Geschäftsausstattung) +23,2 Mio. EUR, Wertberichtigungen auf Forderungen +2,8 Mio. EUR und Auflösung Sonderposten +4,5 Mio. EUR.

Weitere Planabweichungen sind in Anlage 1 (Gesamtergebnisrechnung) ersichtlich. Eine ausführliche Erläuterung erfolgt mit separatem Bericht der Stadtkämmerei zum Jahresabschluss im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses 2024.

Der Fehlbetrag beim **ordentlichen Ergebnis** beträgt somit **-6,8 Mio. EUR** (VJ 793,4 Mio. EUR).

Das **Sonderergebnis** weist einen Überschuss von 1,7 Mio. EUR aus.

Dieser ergibt sich aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von 18,2 Mio. EUR (darunter 13,9 Mio. EUR Erträge über Buchwert aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden) sowie außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 16,7 Mio. EUR (darunter 2,6 Mio. EUR außerplanmäßige Abschreibungen auf „Dauerverlustbeteiligungen“, davon Objektgesellschaft Schleyerhalle und Neue Arena 0,4 Mio. EUR, Eigenbetrieb Stuttgarter Bäder 2,2 Mio. EUR) sowie einmaligen Erträgen und Aufwendungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen.

Wesentliche Kennzahlen zur Ertragslage stellen sich wie folgt dar:

Die Netto-Steuerquote (Steuererträge abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **42,2 %** (VJ 45,7 %).

Der Gewerbesteueranteil (Gewerbesteuerquote) an den ordentlichen Erträgen (Gewerbesteuer abzgl. Gewerbesteuerumlage / ordentliche Erträge) beträgt **25,4 %** (VJ 30,2 %).

Die Steuerquote (direkte Steuern wie Grund-, Gewerbe-, Vergnügungs-, Hunde-, Zweitwohnungssteuer / ordentliche Erträge) beträgt **32,3 %** (VJ 36,7 %).

Der FAG-Anteil (FAG-Quote) an den ordentlichen Erträgen (FAG-Anteil abzgl. FAG-Umlage / ordentliche Erträge) beträgt **11,0 %** (VJ 14,1 %).



Mit den ordentlichen Erträgen in Höhe von 4.625,1 Mio. EUR konnten die ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 4.631,9 Mio. EUR nicht gedeckt werden.

Der Aufwandsdeckungsgrad (ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) beträgt **99,9 %** (VJ 119,0 %).

Die Personalaufwandsquote (Personal- und Versorgungsaufwand / ordentliche Aufwendungen) beträgt **21,0 %** (VJ 21,2 %).

Die Netto-Sozialaufwandsquote (Soziale Aufwendungen abzgl. Erträge soziale Leistungen / ordentliche Aufwendungen) beträgt **20,9 %** (VJ 13,3 %).

Der Jahresabschluss 2024 muss aufgrund des erstmals negativen Jahresergebnisses und somit nicht ausgeglichenen ordentlichen Ergebnisses, als **nicht zufriedenstellend** bewertet werden. Das Mindestziel eines ausgeglichenen Ergebnishaushalts wurde verfehlt, so dass erstmals seit der Einführung der kommunalen Doppik im Jahr 2010 der Ressourcenverbrauch nicht erwirtschaftet werden konnte.

Die Verschlechterung zum Vorjahresergebnis 2023 beträgt rd. 800 Mio. EUR!

### **1.3 Bilanz 2024**

Die Schlussbilanz 2024 weist eine Bilanzsumme von **12,6 Mrd. EUR** (VJ 12,59 Mrd. EUR) aus.

Die wesentlichen städtischen Vermögenswerte sind im Sachvermögen und im Finanzvermögen auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Insgesamt hat sich das Sachvermögen im Haushaltsjahr 2024 um 177,1 Mio. EUR auf **5,48 Mrd. EUR** erhöht. Der Anteil an der Bilanzsumme beträgt 43,45%.

Das Finanzvermögen beträgt zum Bilanzstichtag **6,15 Mrd. EUR**. Es hat sich im Haushaltsjahr insoweit um insgesamt 280,7 Mio. EUR verringert und weist damit einen Anteil von 48,84% an der Bilanzsumme aus.

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **10,64 Mrd. EUR** (VJ 10,65 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 12,60 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 84,5% (VJ 84,6%). Erweitert um die Summe der Sonderposten (rd. 0,85 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 91,2% (VJ 91,5%).

Die Rücklagen betragen **4,71 Mrd. EUR** (VJ 4,71 Mrd. EUR). Davon sind innerhalb der Ergebnisrücklage Mittel in Höhe von 347,3 Mio. EUR (VJ 464,9 Mio. EUR) für sonstige bestimmte Zwecke gebunden. Als zweckgebundene Rücklagen in Höhe von 116,2 Mio. EUR sind unselbständige Stiftungen und Fonds bilanziert. Das Stiftungskapital beträgt 84,3 Mio. EUR (VJ 83,5 Mio. EUR).

Die Rückstellungen wurden neu bewertet und in der Folge insgesamt um 8,9 Mio. EUR auf **675,9 Mio. EUR** (VJ 666,9 Mio. EUR) erhöht.

Die langfristigen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen belaufen sich im



Stadthaushalt weiterhin auf null Euro. Lediglich im Stiftungsbereich bestehen Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 104 TEUR.

Die LHS ist seit dem Jahr 2018 im Stadthaushalt schuldenfrei.

Unter Berücksichtigung der Schulden der Eigenbetriebe (ohne Trägerdarlehen) in Höhe von 299,3 Mio. EUR (VJ 281,6 Mio. EUR) ergibt sich je Einwohner ein Gesamtschuldenstand von **489 EUR** (VJ 445 EUR).

## **1.4 Haushaltswirtschaft 2025**

Im Haushaltsjahr 2025 musste, insbesondere wegen deutlich zu erwartenden Mindesterträgen sowohl bei der Gewerbesteuer als auch bei den Landeserstattungen für das Bundesteilhabegesetz (BTHG), eine Nachtragshaushaltssatzung mit Nachtragshaushaltsplan erlassen werden. Die Nachtragshaushaltssatzung 2025 wurde am 27. März 2025 vom Gemeinderat einstimmig beschlossen (0219/2025 BV) und am 12. August 2025 vom Regierungspräsidium Stuttgart genehmigt.

Mit dem Nachtrag 2025 wurde im Ergebnishaushalt für das Jahr 2025 ein Jahresfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von -889,4 Mio. EUR veranschlagt (Gesamtergebnis -893,6 Mio. EUR). Der Finanzzwischenbericht (FZB) zur Jahresmitte 2025 (0720/2025 MV) prognostiziert ein ordentliches Ergebnis in Höhe von -890,2 Mio. EUR.

Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025	Hochrg. FZB 2025	Vergleich Hochrg. ./. Ansatz
			Mio. EUR
<b>Kontengruppe und Bezeichnung</b>			
300 Steuern und ähnliche Abgaben	1.853,4	1.708,5	-144,9
310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen u.a. darunter:	1.506,1	1.498,4	-7,7
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	36,5	36,5	
320 Sonstige Transfererträge	39,6	46,8	+7,2
330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	180,8	178,9	-1,9
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte	76,3	75,7	-0,6
348 Kostenerstattungen und -umlagen	212,1	239,5	+27,4
350 Sonstige ordentliche Erträge	106,6	100,7	-5,9
360 Zinsen und ähnliche Erträge	101,4	102,9	+1,5
370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	10,2	10,2	
<b>Summe ordentliche Erträge</b>	<b>4.086,4</b>	<b>3.961,6</b>	<b>-124,8</b>
400 Personalaufwendungen	-1.045,6	-1.045,6	
410 Versorgungsaufwendungen	-22,8	-22,8	
420 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-660,6	-633,2	+27,4
430 Transferaufwendungen	-2.690,6	-2.609,2	+81,4
440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-336,3	-336,7	-0,4
449 Globaler Minderaufwand	49,0	49,0	
451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-16,4	-15,7	+0,7
470 Planmäßige Abschreibungen	-252,4	-237,4	+15,0
<b>Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.975,8</b>	<b>-4.851,7</b>	<b>+124,1</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-889,4</b>	<b>-890,2</b>	<b>-0,8</b>
531 Außerordentliche Erträge	10,0	10,0	
532 Außerordentliche Aufwendungen	-14,2	-14,2	
<b>Sonderergebnis</b>	<b>-4,2</b>	<b>-4,2</b>	<b>+/-0</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-893,6</b>	<b>-894,4</b>	<b>-0,8</b>



Im Vergleich zum Nachtragshaushaltsplan 2025 wird im Ergebnishaushalt nunmehr mit Mindererträgen in Höhe von 124,8 Mio. EUR gerechnet.

Beim Gewerbesteueraufkommen wird gegenüber dem zum Nachtrag 2025 angepassten Ansatz in Höhe von 1 Mrd. EUR von einer weiteren Verschlechterung in Höhe von

150 Mio. EUR bis Jahresende ausgegangen. Mit den erwarteten Mindererträgen gehen Minderaufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 12,5 Mio. EUR einher.

Aus der Mai-Steuerschätzung 2025 ergeben sich gegenüber dem Nachtragshaushalt nur geringfügige Änderungen: Es ist in Summe mit Mehreinnahmen in Höhe von 1,7 Mio. EUR zu rechnen. Hintergrund ist, dass große Teile der erwarteten negativen Entwicklung (basierend auf Gesetzesänderungen) bereits im Nachtragshaushalt berücksichtigt wurden.

Im Vergleich zu dem ursprünglichen Haushaltsplanansatz für 2025 werden durch die Mai-Steuerschätzungen jedoch Mindereinnahmen in Höhe von 80,1 Mio. EUR bei den Haupteinnahmen für 2025 erwartet.

Positiv auf die Erträge wirkt sich im Vergleich zur Planung des Nachtragshaushalts aus, dass die Abschlagszahlungen bei den Landeserstattungen für das BTHG (+12,6 Mio. EUR) sowie die Landeserstattung im Bereich der Jugendhilfe (SGB VIII, Jugendamt) für unbegleitete minderjährige Ausländer (+10,8 Mio. EUR) höher ausfallen als geplant.

Durch den Rückgang der Zahl unbegleiteter minderjähriger Ausländer stehen im Jugendamt mehr Kapazitäten für die Bearbeitung der Kostenabrechnungen zur Verfügung.

Bei den Landeserstattungen für das BTHG ist zu beachten: Obwohl die Abschlagszahlungen im Vergleich zum Ertragsansatz im Nachtragshaushalt etwas gestiegen sind, bleiben die tatsächlichen Landeserstattungen deutlich hinter den ursprünglichen Erwartungen zurück.

Bei den ordentlichen Aufwendungen wird im Vergleich zum Nachtragshaushalt von Minderaufwendungen in Höhe 124,1 Mio. EUR ausgegangen. Im Einzelnen:

Bei den Sach- und Dienstleistungen ist netto mit Minderaufwendungen gegenüber der Planung für das Haushaltsjahr 2025 von 27,4 Mio. EUR zu rechnen. Dies resultiert insbesondere aus geringeren Flüchtlingszahlen als ursprünglich prognostiziert.

Dadurch verringern sich unter anderem die Aufwendungen für Anmietungen im Liegenschaftsamt um 10,0 Mio. EUR. Zusätzlich entstehen im Flüchtlingsbereich an anderer Stelle weitere Einsparungen in Höhe von 18,0 Mio. EUR, wobei der größte Anteil mit 10,2 Mio. EUR auf Cateringleistungen entfällt.

Bei den Transferaufwendungen ist netto mit Minderaufwendungen gegenüber der ursprünglichen Planung in Höhe von 81,4 Mio. EUR gegenüber dem Nachtrag EUR zu rechnen.



Der größte Anteil entfällt auf den Bereich der Sozialen Leistungen (Amt für Soziales und Teilhabe, Jobcenter, Jugendamt). Hier wird gegenüber der Planung ein verminderter Zuschussbedarf in Höhe von 56,9 Mio. EUR kalkuliert. Die größte Einzelabweichung gegenüber der Planung ergibt sich beim Amt für Soziales und Teilhabe beim SGB IX im Bereich BTHG. Aufgrund der zeitlichen Verzögerungen bei der Umstellung der Leistungsvergütungen wird hier von einer Unterschreitung des Planwerts in Höhe von 46,1 Mio. EUR (Ansatz: 248,4 Mio. EUR) ausgegangen. Im Bereich der Grundsicherung nach SGB XII führen rückläufige Fallzahlen zu geringeren Aufwendungen in Höhe von 7,5 Mio. EUR.

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke ergibt sich gegenüber dem Nachtrag ein Minderbedarf von rund 12,0 Mio. EUR. Dies resultiert größtenteils aus dem Förderprogramm „Energiesparmaßnahmen“ des Amts für Stadtplanung und Wohnen. Die Verpflichtungen in Form von Förderzusagen wurden bereits eingegangen. Für das Jahr 2025 wird jedoch – unter anderem aufgrund verzögerter Bauausführungen – mit geringeren Aufwendungen als geplant in Höhe von 10,0 Mio. EUR gerechnet.

Des Weiteren ist bei den planmäßigen Abschreibungen wegen verzögerter Umsetzung von Investitionsmaßnahmen von Minderaufwendungen in Höhe von geschätzt 15,0 Mio. EUR auszugehen (Ansatz 252,4 Mio. EUR).

Gesamtfiananzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Hochrg. FZB 2025	Vergleich Hochrg. ./. Ansatz
	Mio. EUR		
<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-704,9</b>	<b>-720,6</b>	<b>-15,8</b>
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-838,5</b>	<b>-838,5</b>	<b>+/-0</b>
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-1.543,4</b>	<b>-1.559,1</b>	<b>-15,8</b>
Absetzung pauschal veranschlagter akt. Eigenleistungen	9,2	9,2	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	649,0	602,9	-46,1
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-0,0	-0,0	
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-649,0</b>	<b>-602,9</b>	<b>-46,1</b>
<b>Änderung Finanzierungsmittelbestand</b>	<b>-885,2</b>	<b>-947,1</b>	<b>-61,9</b>

Die Hochrechnung im Ergebnishaushalt führt zu einem um 15,8 Mio. EUR höheren Zahlungsmittelfehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Die bekannten Veränderungen im Investitionshaushalt wurden überwiegend bereits im Nachtragshaushalt 2025 berücksichtigt.

Die freie Liquidität lt. Jahresabschluss 2024 in Höhe von 61,9 Mio. EUR wird zur Reduzierung der vorgesehenen Kreditaufnahmen im Haushaltsjahr 2025 verwendet. Zuzüglich des Zahlungsmittelfehlbetrags aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von - 15,8 Mio. EUR verbleibt derzeit ein Kreditbedarf für 2025 in Höhe von 602,9 Mio. EUR. Dies stellt eine Verbesserung i.H.v. 46,1 Mio. EUR im Vergleich zum Nachtragshaushalt 2025 dar.

**2 Bilanz zum 31.12.2024****Grundsätzliches**

Der Jahresabschluss der Landeshauptstadt Stuttgart für das Rechnungsjahr 2024 wurde nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und der Gemeinshaushaltsverordnung (GemHVO) aufgestellt (vgl. Ausführungen unter 1.1).

Die Bilanz der Landeshauptstadt Stuttgart zum 31.12.2024 gibt ein den allgemeinen Bewertungsgrundsätzen gemäß § 43 GemHVO entsprechendes Bild des Vermögens und der Schulden der Stadt wieder.

**2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Bilanz entspricht in Aufbau und Gliederung den gesetzlichen Vorschriften. Die Änderungen durch die VO vom 29.04.2016 (GBI.S.332) werden seit dem Jahresabschluss 2016 umgesetzt.

Es wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden in 2024 angewandt:

**Aktivseite****Sachvermögen**

Das Sachvermögen ist entsprechend § 44 Abs. 1 und 2 sowie § 46 Abs. 2 und Abs. 3 GemHVO zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen bzw. bei dauernder Wertminderung um außerplanmäßige Abschreibungen, bewertet. Bei der Aktivierung der Herstellungskosten bleiben Verwaltungsgemeinkosten und Fremdkapitalzinsen unberücksichtigt (Wahlrecht nach § 44 GemHVO). Erhaltene Investitionszuschüsse für Aktivvermögen sind nach der Bruttomethode gem. § 40 Abs. 4 GemHVO als passive Sonderposten ausgewiesen.

Die Abschreibungen der Vermögensgegenstände erfolgen linear über die betriebsbedingte Nutzungsdauer entsprechend der Abschreibungstabelle der Landeshauptstadt Stuttgart sowie in Anlehnung an die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg und die Abschreibungstabelle des Bundesministeriums der Finanzen.

Geringwertige Vermögensgegenstände (Anschaffungskosten bis 800 EUR netto für immaterielle Vermögensgegenstände bei Software und Lizenzen und bewegliche Vermögensgegenstände einschließlich Hardware) sind nach § 38 Abs. 4 GemHVO von der Inventarisierung befreit. Sie sind somit gem. § 46 Abs. 2 Satz 2 GemHVO als Sofortaufwand im ordentlichen Ergebnis zu buchen und deshalb auch von der Aktivierung freigestellt.

Beschaffungen von geringwertigen beweglichen Vermögensgegenständen im Zusammenhang mit einer investiven Baumaßnahme als sogenannte Erstausstattung können im Finanzaushalt finanziert (Planung und Bewirtschaftung) werden.



Tauschverträge werden nach der gewinnrealisierenden Methode in der Bilanz abgebildet. Dies bedeutet, dass beim hingebenen Tauschobjekt der im Tauschvertrag vereinbarte Wert als Verkaufserlös berücksichtigt wird und beim erhaltenen Tauschobjekt der im Tauschvertrag vereinbarte Wert als Anschaffungskosten anzusetzen ist.

Die aktivierten Vorräte sind i.d.R. zu Anschaffungskosten bewertet.

### **Finanzvermögen**

Das Beteiligungs- und Sondervermögen wird grundsätzlich in Höhe der tatsächlichen Anschaffungskosten bilanziert. Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz werden entsprechend fortgeführt. In den Fällen des § 46 Abs. 3 GemHVO wird der Wertansatz an einen beizulegenden Wert, der dem anteiligen Eigenkapital zum Bilanzierungszeitpunkt entspricht, angepasst.

Das Vermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen ist als „davon-Vermerk“ unter den entsprechenden Aktivposten der Bilanz ausgewiesen.

Ausleihungen sind mit ihrem Nominalwert angesetzt.

Wertpapiere sind mit ihrem Anschaffungswert angesetzt.

Forderungen sind zu Nominalwerten bewertet. Alle erkennbaren Einzelrisiken sind bei der Bewertung berücksichtigt. Ergänzende bilanzielle Wertberichtigungen für öffentlich- und privatrechtliche Forderungen erfolgten programmunterstützt. Hierbei werden alle Forderungen bis zu einer Höhe von 200 TEUR analysiert und ggfs. wertberichtet. Forderungen mit größer 200 TEUR Forderungsvolumen wurden einzeln wertberichtet. Ergänzend werden Forderungen aus Transferleistungen anhand jährlich ermittelter Realisierungsquoten wertberichtet.

### **Abgrenzungsposten**

Zu den Abgrenzungsposten gehören auch die geleisteten Investitionszuschüsse. Sie werden in der Bilanz mit dem aus dem Stadthaushalt finanzierten Wert ausgewiesen.



## Passivseite

Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen/Beiträge/Sonstige Entgelte sind nach der Bruttomethode (§ 40 Abs. 4 GemHVO) mit den tatsächlich eingenommenen Beträgen sowie den offenen Forderungen passiviert. Sie werden analog der Vermögensgegenstände auf der Aktivseite einzeln erfasst und aufgelöst.

Die Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen. Maßgeblich für die Höhe der Rückstellung ist der Erfüllungsbetrag (d.h. die Höhe der wahrscheinlichen Inanspruchnahme). Mit Ausnahme der Rückstellung für Verpflichtungen auf Grund beamtenrechtlicher und vertraglicher Ansprüche (u.a. Leistungen der Zusatzversorgungsordnung) wurden langfristige Rückstellungen nicht abgezinst.

Die Verbindlichkeiten einschließlich der Kredite sind mit dem jeweiligen Erfüllungsbetrag passiviert.

Eine Übersicht der angewandten Bilanzierungswahlrechte (Abweichungen von den Allgemeinen Bewertungsgrundsätzen nach § 43 Abs. 1 GemHVO) ist unter den weiteren Angaben zur Bilanz (vgl. „Übersicht der angewandten Bilanzierungswahlrechte“ dargestellt.

### **2.2 Weitere Untergliederung oder Hinzufügung weiterer Posten des Jahresabschlusses (§ 47 Abs. 4 GemHVO)**

Bilanzpositionen ohne Wertangaben sind nicht dargestellt.

Im Rahmen der Bilanzierung von Wahlrückstellungen nach § 41 Abs. 2 GemHVO wurde für BTHG-bedingte Mehraufwendungen eine neue Wahlrückstellung gebildet.

### **2.3 Abweichungen von Bilanz- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO)**

Der Jahresabschluss 2024 wurde grundsätzlich nach denselben Bilanz- und Bewertungsmethoden wie der Jahrabschluss 2023 aufgestellt. Aktivierungsfähige (bewilligte) Zuschüsse wurden von den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Bilanzposition 4.3) zu den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (Bilanzposition 4.4) umgegliedert.



## 2.4 Sonstige Angaben

### 2.4.1 Anteil Pensions- und Beihilferückstellung beim KVBW

Der auf die Landeshauptstadt Stuttgart entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg auf Grund von § 27 Abs. 5 GKV gebildeten Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt **1.423.687.613 EUR** (Vj. 1.375.369.228 EUR).

### 2.4.2 Ermächtigungsübertragungen

Im **Ergebnishaushalt** wurden konsumtive Budgetreste in Höhe von **211.843.229,48 EUR** (VJ 242.598.671,20 EUR) übertragen.

Im **Finanzhaushalt** wurden investive Budgetreste in Höhe von **1.079.493.940,87 EUR** (VJ 896.400.006,98 EUR) übertragen.

Die einzelnen Ermächtigungsübertragungen sind unter Nr. 5.2 „Sonstige Angaben“ – Verzeichnis der vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen, ersichtlich.

### 2.4.3 Kreditermächtigung

Im Haushaltsjahr 2024 musste keine Kreditermächtigung veranschlagt werden.

### 2.4.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre

Nach § 88 Abs. 2 GemO darf die Gemeinde Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf grundsätzlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde.

Die Stadt übernimmt regelmäßig Bürgschaften für Darlehen in den Bereichen Wohnungs- und Siedlungswesen, Veranstaltungen und Sport, Versorgung und Verkehr, Soziales und Kultur sowie im Gesundheitswesen.



#### 2.4.4.1 Bürgschaftsverpflichtungen

Die **Bürgschaftsverpflichtungen** zum 31.12.2024 in Höhe von rd. **174,2 Mio. EUR** verteilen sich auf folgende Bereiche:

Wohnungsbau	86.860.344 EUR
Veranstaltungen, Märkte und Sport	57.943.952 EUR
Soziales, Jugend und Kultur	17.150.477 EUR
Gesundheitswesen	12.270.000 EUR

#### 2.4.4.2 Gewährträgerschaften / Verpflichtungserklärungen

Gegenüber der Zusatzversorgungskasse des Kommunalen Versorgungsverbands Baden-Württemberg für die Zusatzversicherung der Arbeitnehmer der Stuttgart-Marketing GmbH, der SWSG, der Stuttgarter Jugendhaus gGmbH, des Verkehrs- und Tarifverbunds Stuttgart GmbH, der Hafen Stuttgart GmbH, der Wohnanlage Fasanenhof gGmbH, des Württembergischen Kunstvereins Stuttgart, dem StadtSenioren-Rat Stuttgart e. V., der in.Stuttgart Veranstaltungsgesellschaft mbH & Co. KG, der Märkte Stuttgart GmbH und des Klinikums der Landeshauptstadt Stuttgart gemeinnützige Kommunalanstalt öffentlichen Rechts 1.001.516.000 EUR

Gegenüber dem Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg für Beihilfen der Arbeitnehmer der Hafen Stuttgart GmbH 479.748 EUR

Gegenüber der Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG für das Namensrecht der Neuen Arena Stuttgart 375.000 EUR

Gegenüber Sonstigen: 142.999 EUR

#### 2.4.4.3 Gewährträgerhaftung

Es besteht eine Gewährträgerhaftung zum 31.12.2024 in Höhe von 240,7 Mio. EUR entsprechend der städtischen Beteiligungsquote (18,93 %) für die Verbindlichkeiten der LBBW, die bis zum 18.07.2001 begründet wurden.

#### 2.4.4.4 Verpflichtungen

Im Haushaltsjahr 2024 wurden im Vorgriff auf die Haushaltjahre 2025ff in Höhe von 140,4 Mio. EUR vertragliche Verpflichtungen für Investitionsmaßnahmen eingegangen.

**2.4.5 Beteiligungsübersicht**

<b>Unternehmen /Organisation</b>	<b>Beteili- gungsquote %</b>	<b>Buchwert 31.12.2024 EUR</b>
<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		<b>529.189.344,99</b>
Stuttgarter Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft mbH	100,00	260.418.276,19
Stuttgarter Wohnungs- und Städtebaugesellschaft mbH	100,00	150.725.000,00
Stadion NeckarPark GmbH & Co. KG	100,00 <sup>1</sup>	27.000.000,00
Stuttgarter Straßenbahnen AG	8,35 <sup>2</sup>	14.694.432,97
in.Stuttgart Veranstaltungsgesellschaft mbH & Co. KG	100,00	13.782.328,78
Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena GmbH & Co. KG	100,00	19.773.633,21
Kommunalanstalt Klinikum Stuttgart	100,00	35.272.750,84
Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH	100,00	6.111.923,00
Stuttgart Marketing GmbH	100,00	261.000,00
SBS - Sportstätten Betriebs-GmbH Stuttgart	100,00	50.000,00
Objektgesellschaft Schleyer-Halle u.Neue Arena Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
Stadion NeckarPark Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
in.Stuttgart Verwaltungs-GmbH	100,00	25.000,00
Digital MoveS. GmbH	100,00	1.025.000,00
<b>Sonstige Beteiligungen</b>		<b>1.576.724.079,34</b>
Landesbank Baden-Württemberg	18,93	1.368.888.929,85
Landesmesse Stuttgart GmbH & Co. KG	48,00	142.451.127,67
Flughafen Stuttgart GmbH	35,00	65.293.379,34
Verkehrs- und Tarifverbund Stuttgart GmbH	7,00 <sup>2</sup>	27.596,86
Film- und Medienfestival GmbH	30,40	20.648,55
Landesmesse Stuttgart Verwaltungs-GmbH	45,00	11.504,07
Gigabit Region Stuttgart GmbH	14,29	7.143,00
IBA 2027 GmbH	45,00	11.250,00
Projektgesellschaft Württ. Staatstheater Stuttgart GmbH	50,00	12.500,00
<b>Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen</b>		<b>2.368.912,76</b>
Zweckverband Hochwasserschutz Körsch	31,58 <sup>3</sup>	150.040,63
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Neckar-Franken	5,26 <sup>3</sup>	0,00
Zweckverband Hochwasserschutz Scheffzental	30,00 <sup>3</sup>	0,00
Zweckverband 4IT	3,52 <sup>3</sup>	2.218.872,13
<b>Sondervermögen / Eigenbetriebe</b>		<b>65.861.077,95</b>
Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	100,00	35.144.387,21
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	100,00	21.431.746,97
Eigenbetrieb Bäderbetriebe Stuttgart	100,00	9.284.943,77
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Stuttgart	100,00	0,00

<sup>1</sup> 60% Stimmrechtsanteil der LHS; atypische stille Beteiligung des VfB Stuttgart in Höhe von 40%<sup>2</sup> Der Wert bezieht sich ausschließlich auf den unmittelbaren Anteil der LHS am Eigenkapital der Gesellschaft

**2.4.6 Übersicht über die angewandten Bilanzierungswahlrechte**

Wahlrecht	Rechtsgrundlage	Anwendungsbereich
Befreiung von der Aktivierung von beweglichen Vermögensgegenständen des Sachvermögens	§ 38 Abs. 4 i.V.m. § 46 Abs. 2 GemHVO	<p>Die Befreiung von der Inventarisierung und Aktivierung der geringwertigen beweglichen und immateriellen Vermögensgegenstände (Anschaffungskosten bis 800 EUR netto) wurde nach §§ 38 Abs. 4 und 46 Abs. 2 Satz 2 GemHVO vom Oberbürgermeister ab 01.01.2010 bzw. 2018 erteilt. Diese GWG werden bei der LHS als Sofortaufwand gebucht.</p> <p>Anwendung der Wertgrenze getrennt für PC und einzelne Peripheriegeräte.</p> <p>Ausnahme: Beschaffungen als Erstausstattung im Rahmen einer investiven Baumaßnahme werden investiv behandelt und sofort abgeschrieben.</p>
Aktivierung von erhaltenen Investitionszuschüssen nach der Brutto- oder Nettomethode	§ 40 Abs. 4 GemHVO	<p>Erhaltene Investitionszuschüsse für Aktivvermögen sind nach der Bruttomethode als passive Sonderposten ausgewiesen.</p> <p>Für die Erstellung der Eröffnungsbilanz wurden i. d. R. die bis Ende 2003 erhaltenen Sonderposten für Straßenflurstücke ausnahmsweise nach der Nettomethode angesetzt.</p> <p>Geleistete Investitionszuschüsse werden mit dem vom Stadthaushalt finanzierten Wert bilanziert.</p>
Umfang der Herstellungskosten	§ 44 Abs. 2 und 4 GemHVO	Es werden alle Herstellungskosten mit Ausnahme der Gemeinkosten <sup>1</sup> und der Fremdkapitalzinsen im Falle der Gesamtdeckung aktiviert. Bei den Rückstellungen wird auf eine Abzinsung des Erfüllungsbetrages verzichtet.

<sup>1</sup> Darunter fällt insbesondere die Steuerungsumlage sowie alle nicht direkt zuordenbaren ämterübergreifenden Serviceleistungen

**2.5 Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite****2.5.1 Vermögen****2.5.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>19.166.964,98</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	15.081.351,52	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	44.473,05	EUR
Zuschreibungen	64.434,00	EUR
Abschreibungen	-2.297.754,50	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>32.059.469,05</b>	<b>EUR</b>

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören Lizenzen, erworbene Software, ähnliche Rechte (z. B. Nutzungsrechte, Belegungsrechte, Unterbauungsrechte) und sonstiges immaterielles Vermögen.

Selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände dürfen aufgrund des Aktivierungsverbots gemäß § 40 Abs. 3 Gemeindehaushaltsverordnung nicht im Vermögen ausgewiesen werden.

**Buchungen im Geschäftsjahr 2024**

Die Vermögenszugänge erfolgten aufgrund von Zugängen aus Kauf in Höhe von 15,1 Mio. EUR, insbesondere für Mietpreisbindungen und Belegungsrechte.

Die zugehende Umbuchung in Höhe von insgesamt 44 TEUR betraf ausschließlich die Fertigstellung des Softwaremoduls IVLZ des Tiefbauamtes.

Da eine Verbindlichkeit aus dem Jahr 2019 nicht fristgerecht aufgelöst wurde, musste im Jahr 2024 eine Zuschreibung in Höhe von 64 TEUR vorgenommen werden. Nach erfolgter Auflösung konnte der Sachverhalt berichtigt werden.

**2.5.1.2 Sachvermögen**

Insgesamt hat sich das Sachvermögen im Haushaltsjahr 2024 um 177,1 Mio. EUR auf 5,48 Mrd. EUR erhöht. Dem Substanzverlust durch Abschreibungen (152,6 Mio. EUR) und Anlagenabgängen (5,5 Mio. EUR) stehen Sachanlagenzugeänge in Höhe von 335,3 Mio. EUR gegenüber. Die Investitionsquote beträgt 211,9 % (VJ 219,6 %). Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 43,5 % (VJ 42,1 %).



## 2.5.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>1.256.614.056,59</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	1.937.399,81	EUR
Vermögensabgänge	-3.224.160,97	EUR
Umbuchungen	8.442.292,79	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.610.590,22	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>1.261.158.998,00</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen:	2.742.803,31	EUR

Zu den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten zählen die kommunalen Grünflächen, Ackerland, Wald, Forste und sonstige unbebaute Grundstücke einschließlich aller Grundstücke, die im Erbbaurecht vergeben wurden.

	<b>Buchwert in EUR zum</b>	
	<b>01.01.2024</b>	<b>31.12.2024</b>
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.123.934.673,80	1.127.596.006,42
Grünflächen	106.900.878,99	107.790.363,33
Wald, Forsten	25.778.503,80	25.772.628,25
	<b>1.256.614.056,59</b>	<b>1.261.158.998,00</b>

Bei den **sonstigen unbebauten Grundstücken** handelt es sich um alle nicht bebaueten Grundstücke, die weder Grünfläche oder Wald und Forst sind. Dies sind insbesondere im Erbbaurecht an Dritte vergebene Grundstücke und unbebaute Baugrundstücke (z.B. Flächen im Gebiet Stuttgart 21), aber auch verpachtete Ackerlandflächen sowie die landwirtschaftlich bzw. gartenbaulich genutzten Flächen des städtischen Weinguts sowie der Stadtgärtnerei.

**Grünfläche** ist der in kommunalem Besitz befindliche Grund und Boden, der als Parkanlage oder sonstige Freizeit- und Erholungsfläche genutzt wird, einschließlich der zugehörigen Oberflächengewässer, des Aufwuchses, der Aufbauten und der Ausstattung (z.B. Bänke, Abfallbehälter). Die Nutzung ist nicht gewerblich. Da Grünflächen rechtlich klar vom Waldvermögen getrennt sind, ist ein „waldartiger Bestand“ in Grünflächen immer diesen zuzurechnen und nicht dem Waldvermögen.

Unter **Wald** versteht man den Grund und Boden, der forstwirtschaftlich genutzt wird, sowie den Aufwuchs. Zur genaueren Definition des Waldes wird auf § 2 des Landeswaldgesetzes von 1995 verwiesen. Demnach gehören zum Wald neben den Forstpflanzen auch kahl geschlagene oder verlichtete Grundflächen, Waldwege, Waldeinteilungs- und Sicherungsstreifen, Waldblößen und Lichtungen, Waldwiesen, Wildäusungsplätze, Holzlagerplätze, Waldspielplätze, Grillstellen und Schutzhütten.

### Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Die Vermögenszugänge in Höhe von insgesamt 1,9 Mio. EUR setzen sich zusammen aus dem Kauf von sonstigen unbebauten Flurstücken für 0,5 Mio. EUR, Waldflächen für 8 TEUR, Grünflächen für 3 TEUR sowie Ackerland für 1,4 Mio. EUR. Außerdem waren Nachaktivierungen von Vermögenswerten im Umfang von 43 TEUR nötig, da einige Werte bisher nicht oder falsch erfasst waren.



Die Vermögensabgänge resultieren aus dem Abgang ohne Erlös (z.B. aufgrund von Neugestaltungen, sonstigen Bauvorhaben), sowie Verkauf (Abgang mit Erlös). Auf Abgänge mit Erlös (Verkauf von Anlagevermögen) entfallen Restbuchwerte von 2,8 Mio. EUR. Durch Korrekturbuchungen im Rahmen der Buchinventur wurden Buchwerte in Höhe von rd. 425 TEUR ohne Erlös in Abgang genommen.

Die Umbuchungen beruhen hauptsächlich auf der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau, dem Übergang des wirtschaftlichen Eigentums von Flurstücken und Fortführungs nachweisen sowie der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen.

Durch die **Inbetriebnahme von Anlagen**, den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums sowie nachträgliche Rechnungsstellungen wurden 15,2 Mio. EUR (zugehend) umgebucht. Dabei entfällt auf Grünanlagen ein Betrag von 3 Mio. EUR und auf den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums von Ackerland in Höhe von 7,8 Mio. EUR, Wald von 8 TEUR, sowie sonstigen unbebauten Grundstücke 4,3 Mio. EUR.

Aufgrund von **Fortführungs nachweisen** bei den Flurstücken mussten in Summe abgehende Umbuchungen in Höhe von 4,5 Mio. EUR vorgenommen werden.

Veranlasst durch Änderung der verwaltenden Stelle wurden 2,3 Mio. EUR abgehend umgebucht.

#### 2.5.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Buchwert zum 01.01.	1.691.276.018,63	EUR
Vermögenszugänge	2.941.642,73	EUR
Vermögensabgänge	-1.491.483,08	EUR
Umbuchungen	74.116.969,11	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-71.303.763,10	EUR
Buchwert zum 31.12.	1.695.539.384,29	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	42.835.781,65	EUR

Zu den bebauten Grundstücken gehören nach § 74 Bewertungsgesetz alle Grundstücke auf denen sich benutzbare Gebäude befinden, mit Ausnahme von den in § 72 Abs. 2 und 3 Bewertungsgesetz bezeichneten Grundstücken.

Bebaute Grundstücke mit	Buchwert in EUR zum 01.01.2024		31.12.2024
Schulen	662.868.751,31		656.915.126,93
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	373.611.447,56		362.597.496,43
Soziale Einrichtungen	245.324.673,45		231.930.777,97
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäuden	392.262.952,50		427.360.972,67
Wohnbauten	17.208.193,81		16.735.010,29
	1.691.276.018,63		1.695.539.384,29

Zu den Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen zählen bei der Landeshauptstadt Stuttgart neben dem Kultur- und Kongresszentrum Liederhalle, dem Stadtmuseum, dem Kunstmuseum, dem Gustav-Siegle-Haus, GAZI-Stadion, Eiswelt, Olympia-Stützpunkt, auch die städtischen Sportanlagen und öffentlichen Kinderspielplätze.



Wohnbauten sind Gebäude, die ausschließlich oder hauptsächlich zu Wohnzwecken genutzt werden, einschließlich aller zugehörigen (Neben-)Bauten und aller festen Einrichtungen, die üblicherweise in Wohnbauten installiert sind.

### Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Die Vermögenszugänge in Höhe von 2,9 Mio. EUR setzen sich unter anderem aus Zugängen aus Kauf (einschl. Übertragungen von Eigenbetrieben) in Höhe von 1,6 Mio. EUR und Nachaktivierungen für nicht aktivierte Anlagenwerte in Höhe von 1,4 Mio. EUR zusammen. Von den Zugängen aus Kauf entfallen 330 TEUR auf Erwerbe von Grund und Boden und 1,3 Mio. EUR auf Gebäude, Außenanlagen und sonstige Aufbauten. Die Nachaktivierungen in Höhe von rd. 1,4 Mio. EUR begründen sich in konsumtiv verbuchten Beträgen für Vermögensgegenstände und nicht aktiver Sachspenden ab 2010.

Im Jahr 2024 wurden Abgänge in Höhe von 1,5 Mio. EUR gebucht. Davon 877 TEUR durch den Verkauf von bebauten Grundstücken. Aufgrund von aktuellen baulichen Maßnahmen (z.B. Abbruch eines Gebäudes, Neugestaltung von öffentlichen Kinderspielplätzen), Inventurfeststellungen und Abgängen seit 2010 waren Abgänge ohne Erlös in Höhe von 614 TEUR zu verzeichnen.

Die Umbuchungen beruhen hauptsächlich auf der Verbuchung von Fortführungs-nachweisen, der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, der Inbe-triebnahme von Anlagen im Bau, dem Übergang des wirtschaftlichen Eigentums von Flurstücken.

Bei den Flurstücken wurden wegen der Änderung der verwaltenden Stellen und Be-richtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen zugehende Umbuchungen mit 3,6 Mio. EUR vorgenommen.

Auf die Inbetriebnahme von Anlagen, den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und nachträgliche Rechnungsstellungen (zugehende Umbuchungen) bei bebauten Grundstücken entfallen 70,6 Mio. EUR (siehe auch Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“):

Schulen	14,7	Mio. EUR
Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	4,9	Mio. EUR
Soziale Einrichtungen	2,4	Mio. EUR
Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude	48,1	Mio. EUR
Wohnbau	0,5	Mio. EUR

Dabei sind bei den folgenden investiven Baumaßnahmen die höchsten zugehenden Umbuchungen zu verzeichnen:

Eberhardstr. 28	40,7	Mio. EUR
Umbau/Erweit. Maria-Montessori-Schule, Beim Fasanengarten 9	9,1	Mio. EUR
Erweiterung Staatstheater, Erwerb Grundstücke	3,6	Mio. EUR
Neubau Kindervilla, Martin-Luther-Str. 3	2,4	Mio. EUR
Neubau Außenanlage Eichendorfschule, Ebitzweg 57	1,8	Mio. EUR
Umbau Baubetriebsstelle, Deckerstraße 100	1,6	Mio. EUR
Erweiterung Rosensteintunnel, Erwerb Grundstücke	1,4	Mio. EUR



### 2.5.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Buchwert zum 01.01.	1.016.942.228,81	EUR
Vermögenszugänge	3.283.905,11	EUR
Vermögensabgänge	-407.350,36	EUR
Umbuchungen	29.861.728,76	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-53.294.033,98	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>996.386.478,34</b>	<b>EUR</b>

Zum Infrastrukturvermögen gehören der Grund und Boden sowie der Aufbau für Straßen, Wege, Brücken, Tunnel, Hochstraßen, Dämme, Bunker, Friedhöfe, wasserbauliche Anlagen und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

	Buchwert in EUR zum 01.01.2024	Buchwert in EUR zum 31.12.2024
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	377.654.546,85	344.396.035,84
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	385.019.357,16	374.216.344,54
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	170.367.114,93	194.534.230,01
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	57.150.011,14	58.472.459,83
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	7.915.961,67	6.964.795,68
Wasserbauliche Anlagen	8.243.531,18	7.736.222,30
Strom-, Gas-, Wasserleitungen	325.747,20	303.976,15
Abwasserbeseitigung (Mineralwasser)	10.265.958,68	9.762.413,99
	<b>1.016.942.228,81</b>	<b>996.386.478,34</b>

Die Straßen werden entsprechend ihres Ausbaustandards bzw. ihrer Verkehrsbeanspruchung, in verschiedene Straßentypen unterteilt. Es wird in Anlehnung an die Richtlinien für die Standardisierung des Oberbaus von Verkehrsflächen (RStO 01) eine Unterteilung in folgende 5 Kategorien vorgenommen:

- Straßenart I Schnellverkehrsstraße, Industriesammelstraßen
- Straßenart II Hauptverkehrsstraße, Industriestraße, Straße im Gewerbegebiet
- Straßenart III Wohnsammelstraße, Fußgängerzone mit Ladeverkehr
- Straßenart IV Anliegerstraße befahrbarer Wohnweg, Fußgängerzone
- Straßenart V nicht asphaltierte/betonierte Wege

Für jede Straßenart wurde eine Mischnutzungsdauer unter Berücksichtigung einer längeren Nutzungsdauer des Unterbaus und einer kürzeren Nutzungsdauer der Deckschicht festgelegt.

#### Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Die Vermögenszugänge in Höhe von 3,3 Mio. EUR setzen sich aus den laufenden Zugängen (einschließlich unentgeltlichen Erwerben) beim Grund und Boden, dem restlichen Infrastrukturvermögen in Höhe von 3,1 Mio. EUR sowie aus Nachaktivierung von konsumtiv verbuchten Beträgen und Investorenmaßnahmen ab 2010 mit 222 TEUR zusammen.



Im Jahr 2024 wurden Buchwertabgänge durch den Verkauf von Flurstücken einschließlich Aufbauten des Infrastrukturvermögens in Höhe rd. 16 TEUR gebucht. Aufgrund von baulichen Maßnahmen (z.B. (Teil-)Sanierung von Straßen, unentgeltliche Straßenplatzrückgaben, Aussonderungen nach Inventurfeststellungen) sind Restbuchwerte ohne Erlös in Höhe von 392 TEUR abgegangen.

Die Umbuchungen beruhen auf der Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen, aus der Inbetriebnahme von Anlagen im Bau, des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums von Flurstücken und Gebäuden und Fortführungs nachweisen.

Bei den Flurstücken wurden zugehende Umbuchungen in Höhe von 11,4 Mio. EUR aufgrund von Fortführungs nachweisen, Änderung der verwaltenden Stellen und Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen getätigt. Abgehende Umbuchungen wurden in Höhe von 8,2 Mio. EUR für Verwaltungsübergänge, Zusammenführungen oder Fortführungs nachweise vorgenommen.

Aufgrund der Fertigstellung von Baumaßnahmen, dem Übergang des wirtschaftlichen Eigentums und Restzahlungen für fertig gestellte Vorhaben aus Vorjahren wurden zugehende Umbuchungen von den Anlagen im Bau bzw. Anzahlungen zum Infrastrukturvermögen in Höhe von 26,7 Mio. EUR notwendig bzw. nachgeholt.

Im Jahr 2024 sind größere Zugänge und Umbuchungen aufgrund der Inbetriebnahme oder verspäteten Abrechnungen bei folgenden investiven Baumaßnahmen erfolgt:

Steinstr. 4	20,9	Mio. EUR
Steiermärker- / Leobener Str.	361	TEUR
Böblinger- / Schreiberstr.	211	TEUR
Straßengrün Marienplatz inkl. Spielfläche Stuttgart	149	TEUR
Möhringer- / Karl-Kloß-Str.	142	TEUR
Straßengrün Marga-v.Etzdorf-Platz Baumbeete	141	TEUR

Für die Straßenbeleuchtung ergibt sich für das Jahr 2024 folgende Vermögensübersicht (ohne Anlagen im Bau):

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>18.573.009,85</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	29.788,03	EUR
Vermögensabgänge	-8.076,50	EUR
Umbuchungen	688.201,51	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.416.329,86	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>16.866.593,03</b>	<b>EUR</b>

Die Vermögenszugänge resultieren zum größten Teil aus nachgeholteten Aktivierungen (sog. Nachaktivierungen) aus Vorjahren. Die Vermögensabgänge erfolgten aufgrund Abbau bzw. Kompletterneuerung der Beleuchtung. Die zugehenden Umbuchungen resultieren aus der Fertigstellung von Maßnahmen.



#### 2.5.1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>9.429.017,52</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	201.464,84	EUR
Vermögensabgänge	-7.579,87	EUR
Umbuchungen	282.335,34	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-1.627.023,37	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>8.278.214,46</b>	<b>EUR</b>

Darunter fallen zum Beispiel alle baulichen Anlagen inklusive Betriebsvorrichtungen auf fremdem Grund und Boden oder Einbauten in fremden Gebäuden, so genannte Mietereinbauten.

#### Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Die Vermögenszugänge aus laufenden Vorgängen beliefen sich auf 201 TEUR. Nachaktivierung von bisher konsumtiv verbuchten Beträgen und Investorenmaßnahmen ab 2010 wurden im Jahr 2024 keine gebucht.

Aufgrund von defekten oder bei der Inventur nicht mehr vorhandenen Anlagen, wurden ein Wert von rd. 8 TEUR ohne Erlös in Abgang genommen.

Abgehende Umbuchungen in Höhe von 2 TEUR wurden aufgrund von Anlagenkorrekturen veranlasst. Für zugehende Umbuchungen aus AiB-Abrechnungen entfallen 284 TEUR auf die Fertigstellung von Gebäuden auf fremdem Grund und Boden.

#### 2.5.1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>41.843.028,60</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	104.697,61	EUR
Vermögensabgänge	-4.581,43	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-37.969,31	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>41.905.175,47</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen:	7.401.850,00	EUR

Zu den Kunstgegenständen und Kulturdenkmälern zählen Gemälde, Skulpturen, Bau- und Bodendenkmäler sowie sonstige Kulturdenkmäler. Die Kunstgegenstände unterliegen in der Regel keiner laufenden Abschreibung.

Kunst am Bau wird hier nicht gesondert ausgewiesen, sondern gemeinsam mit dem jeweiligen Gebäude unter der entsprechenden Bilanzposition dargestellt. Die unter Denkmalschutz stehenden städtischen Gebäude werden entsprechend der Hauptnutzung bilanziert.

Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Die Vermögenszugänge in Höhe von 105 TEUR setzen sich im Jahr 2024 aus Kauf und Spenden von Kunstgegenstände in Höhe von 103 TEUR und durch eine Nachaktivierung eines Kunstwerks in Höhe von 2 TEUR zusammen. Aufgrund von Inventurfeststellungen wurden Restbuchwerte in Höhe von 5 TEUR ohne Erlös in Abgang genommen.

In 2024 waren keine Umbuchungen im Anlagenbestand zu verzeichnen.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, die Witterungseinflüssen ausgesetzt sind, wurden mit 38 TEUR abgeschrieben.

**2.5.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>37.149.381,78</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	4.314.337,29	EUR
Vermögensabgänge	-8.052,40	EUR
Umbuchungen	3.439.754,93	EUR
Zuschreibungen	24.163,50	EUR
Abschreibungen	-5.756.864,72	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>39.162.720,38</b>	<b>EUR</b>

Zu den **Maschinen** zählen Maschinen, die der Erzeugung und Nutzung von mechanischer Energie (ohne Motoren für Ackerschlepper und für Luft- und Straßenfahrzeuge) dienen, sonstige Maschinen, Maschinen für die Land- und Forstwirtschaft, Werkzeugmaschinen und Teile dafür. Darunter fallen z. B. CNC-Fräser und Industrie-Schleifmaschinen.

Zu den **technischen Anlagen** gehören z. B. Geräte der Elektrizitätserzeugung und -verteilung, Rundfunk-, Fernseh- und Nachrichtentechnik, Medizin-, Mess-, Steuerungs-, und Regelungstechnik, Optik, Photovoltaikanlagen und Wallboxen.

**Fahrzeuge** dienen der Beförderung von Personen und Waren. Hierzu zählen die vom Fahrzeugbau hergestellten Erzeugnisse, wie etwa Feuerwehrfahrzeuge, Kraftwagen, Anhänger und Sattelanhänger, Schiffe, Schienenfahrzeuge, Krafträder, Fahrräder, Gabelstapler.

Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen sind Vermögenszugänge aus Kauf in Höhe von 4,3 Mio. EUR zu verzeichnen. Diese ergeben sich zum Großteil aus dem Erwerb von Photovoltaikanlagen, E-Lastenrädern und sonstigen Fahrzeugen.

Aufgrund von Aussonderungen, Defekt oder sonstigem Verlust wurden Restbuchwerte in Höhe von 4 TEUR ohne Erlös in Abgang genommen. Durch den Verkauf von Anlagen wurde ein Buchwert von 4 TEUR in Abgang mit Erlös genommen.



Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 3,4 Mio. EUR resultieren aus der Fertigstellung bzw. AiB-Abrechnungen des Einsatzleitsystems der Branddirektion, E-Ladesäulen und Fahrzeugen der Feuerwehr.

### **2.5.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>70.989.902,87</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	21.589.863,41	EUR
Vermögensabgänge	-341.531,45	EUR
Umbuchungen	1.523.758,51	EUR
Zuschreibungen	232,78	EUR
Abschreibungen	-17.934.898,18	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>75.827.327,94</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen:	47.497,27	EUR

Zu der Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Büromaschinen, PC, Einrichtungsgegenstände und Betriebsvorrichtungen von Büros, Schulen und Werkstätten, Kindergärten, Medienausstattung der städtischen Stadtbibliotheken sowie auch die Nutztiere und Nutzpflanzen.

#### Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Im Jahr 2024 wurden 21,6 Mio. EUR durch Kauf und Sachspenden gebucht. Davon wurde ein Betrag von 83 TEUR aus konsumtiv verbuchten Beträgen und Investorenmaßnahmen ab 2010 nachaktiviert.

Aufgrund Verkauf (Abgang mit Erlös) wurden Buchwerte mit 11 TEUR ausgebucht. Auf Abgänge ohne Erlös aus Vorgängen ab 2010 entfallen Restbuchwerte von 330 TEUR (hierzu zählen neben den regelmäßigen Aussonderungen, Verschrottungen auch die Abgänge nach Inventurfeststellung).

Umbuchungen in Höhe von 30 TEUR waren notwendig für Berichtigung der Anlagenklassen bzw. Bilanzpositionen sowie des Geschäftsbereichs. Der größte Teil der Umbuchungen in Höhe von 1,5 Mio. EUR betrafen den Übergang des wirtschaftlichen Eigentums sowie fertiggestellte Ein- und Umbauten von Betriebs- und Geschäftsausstattung.



## 2.5.1.2.8 Vorräte

<b>Wert zum 01.01.</b>	<b>1.932.495,99</b>	<b>EUR</b>
Zugang	99.312,77	EUR
Abgang	-240.443,66	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
<b>Wert zum 31.12.</b>	<b>1.791.365,10</b>	<b>EUR</b>

Unter der Position Vorräte werden Material- und Kleiderbestände und Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sowie geschlagenes Holz aus dem Stadtwald und Weinvorräte aus dem städtischen Weingut ausgewiesen.

### Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Der Bestand an Vorräten hat sich insgesamt um 141 TEUR vermindert.

Bei den folgenden Vorratslagern gab es nennenswerte Bestandsveränderungen:

Die Kleiderkammer des Haupt- und Personalamts verzeichnete im Jahr 2024 eine Bestandsminderung von 35 TEUR. Dies ist auf die deutlich verkürzen Lieferzeiten zurückzuführen. Für viele Produkte wird deshalb angestrebt sie aus dem Lagerbestand zu nehmen. Auf Dauer sollen hauptsächlich Muster aller Produkte zur Probe auf Lager vorrätig sein.

Der Lagerbestand des Weinguts verringerte sich im Jahr 2024 um 84 TEUR. Faktoren wie z. B eine geringere Abfüllung und Verkauf trugen zu dieser Bestandveränderung bei.

Bei der Dienstkleiderkammer der Branddirektion ist eine Bestandsminderung in Summe von 102 TEUR zu verzeichnen. Diese Veränderung ergab sich aufgrund der Umstellung auf Mietkleidung, der Aussortierung von Brandschutzkopfhauben, von Brandschutzjacken und Brandschutzhosen.

Im Bereich der Lichtsignalanlagen ist eine Bestandsverringerung von 19 TEUR zu verzeichnen. Dies begründet sich aus dem Neubau des AWS-Gebäudes und der dadurch vorübergehend verringerten Lagerfläche. Die Bestände wurden aufgrund dessen auf ein Minimum reduziert.

Beim Stadtwald ist eine Bestandserhöhung des Holzvorrats von 83 TEUR zu verzeichnen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass seit 2019 durch das Garten-, Friedhofs- und Forstamt kein geregelter Holzeinschlag erfolgte und in der aktuellen Wintersaison erstmals wieder Eingriffe im Wald in regulärem Umfang durchgeführt wurden. Dadurch wurde im Vergleich zu den Vorjahren eine erhöhte Holzproduktion erzielt.



### 2.5.1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>1.172.105.116,21</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	300.905.824,34	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	-117.690.359,61	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	0,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>1.355.320.580,94</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen:	58.186,17	EUR

Hier werden Anzahlungen für Anlagevermögen, das noch nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Landeshauptstadt Stuttgart steht oder das sich zum Bilanzstichtag in Herstellung befindet, nachgewiesen. Eine konkrete Zuordnung zu den vorstehenden Bilanzpositionen konnte deshalb noch nicht erfolgen. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben oder kalkulatorisch verzinst.

#### Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Bei den Anlagen im Bau und den Anzahlungen sind im Jahr 2024 Zugänge in Höhe von 301 Mio. EUR zu verzeichnen.

Die höchsten Zugänge bei den Anlagen im Bau und Anzahlungen entfallen im Jahr 2024 insbesondere auf:

Bildungshaus Neckar – Neubau Grundschule	11,4 Mio. EUR
Eberhard-Ludwigs-Gymnasium, Neubau und Sanierung	10,8 Mio. EUR
Bildungshaus Neckar – Neubau VHS	8,6 Mio. EUR
In den Entenäckern 26-28, Neubau Flüchtlingsunterkunft	8,6 Mio. EUR
Abbruch Rosensteinbrücke	8,3 Mio. EUR
Sigmund-Lindauer-Weg 9, Neubau Jugendhaus	8,0 Mio. EUR
Margarethe-Steiff-Schule, Neubau	7,2 Mio. EUR

Infolge der Inbetriebnahme bzw. des Übergangs des wirtschaftlichen Eigentums auf Bilanzpositionen des Aktivvermögens wurden Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von 117,7 Mio. EUR umgebucht (siehe auch Erläuterungen zu den jeweiligen Bilanzpositionen). Diese verteilen sich auf die einzelnen Bilanzpositionen wie folgt:

1.1 Immaterielles Vermögen	0,00 Mio. EUR
1.2.1 unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	15,15 Mio. EUR
1.2.2 bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70,59 Mio. EUR
1.2.3 Infrastrukturvermögen	26,68 Mio. EUR
darunter Straßenbeleuchtung	0,69 Mio. EUR
1.2.4 Bauten auf fremden Grund	0,28 Mio. EUR
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 Mio. EUR
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3,44 Mio. EUR
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1,52 Mio. EUR
	<hr/>
	117,69 Mio. EUR



### 2.5.1.3 Finanzvermögen

#### 2.5.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>458.580.905,17</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	71.050.000,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-441.560,18	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>529.189.344,99</b>	<b>EUR</b>

Im Jahr 2024 wurden der Stuttgarter Wohnungs- und Städtebaugesellschaft Kapital in Höhe von 50 Mio. EUR zugeführt.

Darüber hinaus wurden 250 TEUR als Zuschuss für den Kunstankauf der Stiftung Kunstmuseum Stuttgart gGmbH gewährt. Zudem wurden Kapitaleinlagen bei der Kommunalanstalt Klinikum in Höhe von 20 Mio. EUR und bei der Digital MoveS GmbH über 800 TEUR gebucht.

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung vorzunehmen ist. Deshalb wurde bei der Objektgesellschaft Schleyer-Halle und Neue Arena GmbH & Co. KG im Jahr 2024 eine (außerordentliche) Wertminderung in Höhe von 442 TEUR gebucht.

#### 2.5.1.3.2 Sonstige Beteiligungen

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>1.579.092.992,10</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	2.400,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	0,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>1.579.095.392,10</b>	<b>EUR</b>

Im Jahr 2024 war bei den sonstigen Beteiligungen ein Vermögenszugang in Höhe von 2,4 TEUR zu verzeichnen. Dieser Zugang ergab sich aus der Kapitaleinlage in die Film- und Medienfestival gGmbH.

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung vorzunehmen ist. Im Jahr 2024 musste in keiner Beteiligung eine dauerhafte Wertminderung (außerordentlicher Aufwand) vorgenommen werden.



### 2.5.1.3.3 Sondervermögen

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>68.025.670,91</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	0,00	EUR
Vermögensabgänge	0,00	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Abschreibungen	-2.164.592,96	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>65.861.077,95</b>	<b>EUR</b>

Aufgrund der Entscheidung der Rechtsaufsichtsbehörde ist in jedem Jahr anhand des beizulegenden Wertes (hier anteiliges Eigenkapital) zu prüfen, ob eine dauerhafte Wertminderung/Werterhöhung vorzunehmen ist. Infolge dessen musste im Jahr 2024 bei der Beteiligung am Eigenbetrieb Stuttgarter Bäder eine entsprechende (außerordentliche) Wertminderung in Höhe von 2,2 Mio. EUR gebucht werden.

### 2.5.1.3.4 Ausleihungen

Ausleihungen sind Finanzforderungen der Kommune, die durch Hingabe von Kapital erworben werden (z.B. Schultschein-, Hypothekendarlehen, Grund- und Rentenschulden, Sonstige Darlehen, stille Beteiligungen, Genossenschaftsanteile). Ausleihungen dienen zur Finanzierung von Investitionen Dritter im Rahmen der öffentlichen Aufgabenerfüllung.

<b>Wert zum 01.01.</b>	<b>614.995.219,02</b>	<b>EUR</b>
Zugang	12.520,52	EUR
Abgang	-9.328.441,43	EUR
<b>Wert zum 31.12.</b>	<b>605.679.298,11</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen	50.738,09	EUR

#### Ausleihungen Stand 31.12.2024

Eigenbetrieb Stadtentwässerung Stuttgart	346,2	Mio. EUR
Stadtwerke Stuttgart GmbH	150,0	Mio. EUR
Stadion NeckarPark GmbH & Co. KG	56,7	Mio. EUR
Eigenbetrieb Abfallwirtschaft Stuttgart	41,5	Mio. EUR
Mitfinanzierungsdarlehen an Bauprojekten (Mietwohnungsbau, Modernisierungsmaßnahmen und sozialer Wohnungsbau)	7,5	Mio. EUR
Eigenbetrieb Leben und Wohnen	3,0	Mio. EUR
Arbeitgeberdarlehen	0,1	Mio. EUR
Genossenschaftsanteile	0,1	Mio. EUR
Darlehen an sonstige Bereiche aus Stiftungsvermögen	0,1	Mio. EUR
Sonstige Darlehen	0,6	Mio. EUR

**2.5.1.3.5 Wertpapiere**

<b>Wert zum 01.01.</b>	<b>3.100.871.532,59</b>	<b>EUR</b>
Zugang	2.750.771.350,69	EUR
Abgang	-3.115.998.627,71	EUR
<b>Wert zum 31.12.</b>	<b>2.735.644.255,57</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen	450.432,82	EUR

Wertpapiere Stand 31.12.2024

Vermögensverwaltung	1.504,4	Mio. EUR
Sonstige Einlagen (darunter Festgeldanlagen)	1.230,3	Mio. EUR
Anlagen aus Fondsvermögen	0,4	Mio. EUR
Anlagen aus Stiftungsvermögen	0,1	Mio. EUR
Sonstige Einlagen Stiftungsvermögen	0,3	Mio. EUR

Die Verzinsung der Festgeldguthaben erfolgte im Berichtsjahr mit Sätzen zwischen 2,92% und 4,41% p.a.

**2.5.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen,  
Forderungen aus Transferleistungen**

<b>Wert zum 01.01.</b>	<b>252.484.121,82</b>	<b>EUR</b>
Zugang	3.429.829.624,13	EUR
Abgang	-3.455.051.543,06	EUR
<b>Wert zum 31.12.</b>	<b>227.262.202,89</b>	<b>EUR</b>

Öffentlich-rechtliche Forderungen ergeben sich aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen und Steuern.

Öffentlich-rechtliche Forderungen:

<b>Wert zum 01.01.</b>	<b>162.086.562,72</b>	<b>EUR</b>
Zugang	3.226.723.992,68	EUR
Abgang	-3.260.674.126,93	EUR
<b>Wert zum 31.12.</b>	<b>128.136.428,47</b>	<b>EUR</b>

Entsprechend § 43 Absatz 1 Nr. 3 der Gemeindehaushaltsverordnung Baden-Württemberg sind Forderungen wirklichkeitsgetreu zu bewerten. Ergänzend zu den laufend durchgeföhrten Einzelwertberichtigungen wurden bilanzielle Wertberichtigungen in Höhe von 60,0 Mio. EUR (VJ 52,9 Mio. EUR) berücksichtigt.

Größere Einzelposten der Forderungen:

Gewerbesteuer	69,1	Mio. EUR
Säumniszuschläge u.ä.	20,9	Mio. EUR
Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, u. ähnliche Entgelte	13,3	Mio. EUR
Bußgelder	9,0	Mio. EUR

Forderungen aus Transferleistungen

<b>Wert zum 01.01.</b>	<b>90.397.559,10</b>	<b>EUR</b>
Zugang	203.105.631,45	EUR
Abgang	-194.377.416,13	EUR
<b>Wert zum 31.12.</b>	<b>99.125.774,42</b>	<b>EUR</b>

Im Wesentlichen handelt es sich um Ersatzansprüche im Rahmen von Sozial- und Jugendhilfeleistungen. Die Forderungen wurden auf Basis der durchschnittlichen Realisierungsquoten der letzten fünf Jahre pauschal wertberichtet. In den Beträgen ist auch der Anteil der Forderungen aus den Aufgaben für die Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II) enthalten. Für diese wurde der Bestand aufgrund der ermittelten Realisierungsquote im Berichtsjahr um 1,6 Mio. EUR (VJ 1,7 Mio. EUR) pauschal wertberichtet.

In Folge des allgemeinen Ausfallrisikos für Forderungen aus Transferleistungen des Sozialamts wurde eine pauschale Wertberichtigung in Höhe von 1,8 Mio. EUR (VJ 1,8 Mio. EUR) durchgeführt. Für Forderungen des Jugendamts wurden auf Basis des Forderungsbestands bei der Unterhaltsvorschusskasse sowie der ermittelten Realisierungsquoten 21,8 Mio. EUR (VJ 22,6 Mio. EUR) wertberichtet.

**2.5.1.3.7 Privatrechtliche Forderungen**

<b>Wert zum 01.01.</b>	<b>213.305.716,82</b>	<b>EUR</b>
Zugang	571.273.598,71	EUR
Abgang	-628.299.705,22	EUR
<b>Wert zum 31.12.</b>	<b>156.279.610,31</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen	38.119.776,86	EUR

Privatrechtliche Forderungen sind alle konkretisierten Verpflichtungen eines Schuldners gegenüber der Stadt, sei es aufgrund einer städtischen Sach- oder Geldleistung (Vertrag) oder durch sonstige Rechtsverpflichtung.

Berücksichtigt wurde im Rahmen der Prüfung der Werthaltigkeit der Forderungen (s.o. 1.1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen) bilanzielle Wertberichtigungen in Höhe von 2,6 Mio. EUR (VJ 2,0 Mio. EUR).

Neben den privatrechtlichen Forderungen aus Lieferung und Leistungen werden auch Darlehensforderungen als Geldanlage aus Stiftungsmitteln und Ansprüche gegenüber den Eigenbetrieben und sonstigen Beteiligungen bei den privatrechtlichen Forderungen ausgewiesen.

Größere Posten der Forderungen:

Forderung gegenüber der Kommunalanstalt Klinikum	50,1 Mio. EUR
Darlehensforderung als Geldanlage aus Stiftungsmitteln	38,1 Mio. EUR
Forderungen aus der Mündelbuchhaltung	9,8 Mio. EUR

Der Bestand der Forderungen gegenüber dem Klinikum Stuttgart (50,1 Mio. EUR) hat sich gegenüber dem Vorjahr (141,9 Mio. EUR) deutlich reduziert. Die Forderungen gegenüber dem Klinikum beinhalten die Bestände des Bauzwischenfinanzierungskontos für die Maßnahmen des Neubaus Katharinenhospitals.



### 2.5.1.3.8 Liquide Mittel

<b>Wert zum 01.01.</b>	<b>148.307.435,44</b>	<b>EUR</b>
Zugang	40.180.206.573,18	EUR
Abgang	-40.072.582.796,14	EUR
<b>Wert zum 31.12.</b>	<b>255.931.212,48</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen	17.501.215,79	EUR

Die verfügbaren Mittel, also Guthaben bei Kreditinstituten, Bargeld und liquide Mittel betragen zum Jahresabschluss 255,9 Mio. EUR. Festgeldanlagen werden bei der Bilanzposition Wertpapiere ausgewiesen.

### 2.5.2 Abgrenzungsposten

#### 2.5.2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>144.881.361,50</b>	<b>EUR</b>
Zugang	149.479.238,34	EUR
Abgang	-125.207.599,28	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>169.153.000,56</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen:	28.301,70	EUR

Die in Vorjahren und im Haushaltsjahr 2024 geleisteten Auszahlungen für Aufwendungen der Haushaltjahre 2025 und fortfolgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Abgrenzung Aufwand Lieferungen und Leistungen	95,9 Mio. EUR
Sozialleistungen Januar 2025	41,2 Mio. EUR
Beamtenbezüge Januar 2025	9,4 Mio. EUR
Mietvorauszahlungen SCHARRena 2025 ff.	9,3 Mio. EUR
Mietvorauszahlungen Landhausstr.	8,8 Mio. EUR
Mietvorauszahlungen SAB	3,9 Mio. EUR



## 2.5.2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>693.449.067,44</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	126.647.683,15	EUR
Vermögensabgänge	-246.739,11	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	436.726,07	EUR
Abschreibungen	-49.494.674,44	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>770.792.063,11</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen:	6.806.430,70	EUR

Die LHS gewährt Dritten, Eigengesellschaften und Eigenbetrieben für unterschiedliche investive Zwecke Zuweisungen. Es handelt sich hier um Rechnungsabgrenzungsposten, die nach § 40 Abs. 4 GemHVO als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen (aktiviert) werden und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis den Ergebnishaushalt jährlich mit Abschreibungen belasten. Entsprechend dem Wahlrecht aufgrund des § 62 Abs. 6 GemHVO wurde bei der LHS auf den Ansatz geleisteter Investitionszuschüsse aus der Vergangenheit (bis 31.12.2009) in der Eröffnungsbilanz (01.01.2010) verzichtet.

### Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Im Jahr 2024 wurden für investive Zwecke in verschiedensten Bereichen (z. B. Klinikum, AWS, STB, ELW, SES, Förderung von Wohneigentum, Förderung von nicht-städtischen Tageseinrichtungen für Kinder und Förderung von E-Lastenrädern) Investitionszuschüsse in Höhe von 126,7 Mio. EUR ausbezahlt. Diese haben zu laufenden Auflösungsbeträgen (Aufwand) in Höhe von 49,5 Mio. EUR geführt.

Aufgrund von Rückforderungen geleisteter Investitionszuwendungen erfolgten Abgangsbuchungen mit Erlös in Höhe von 242 TEUR. Zudem wurden Abgänge ohne Erlös aufgrund von Ablauf der Zweckbindungsfrist in Höhe von 5 TEUR gebucht.

Die Zuschreibungen in Höhe von 437 TEUR erfolgte im Rahmen der Korrektur einer fehlerhaften Zugangsbuchung aus dem Jahr 2016.



## 2.6 Einzelerläuterungen zu den Posten der Passivseite

### 2.6.1 Kapitalposition

Das Kapital der LHS beträgt zum Bilanzstichtag **10,64 Mrd. EUR** (VJ 10,65 Mrd. EUR). Hieraus ergibt sich bei der Bilanzsumme von 12,60 Mrd. EUR eine Kapitalquote von 84,5 % (VJ 84,6 %). Erweitert um die Summe der Sonderposten (0,85 Mrd. EUR) ergibt sich eine Kapitalquote von 91,2 % (VJ 91,5 %).

#### 2.6.1.1 Basiskapital

<b>Wert zum 01.01.</b>	<b>5.936.328.242,91</b>	<b>EUR</b>
Zugang	0,00	EUR
Abgang	0,00	EUR
<b>Wert zum 31.12.</b>	<b>5.936.328.242,91</b>	<b>EUR</b>

Das städtische Basiskapital beträgt zum 31.12.2024 unverändert 5,94 Mrd. EUR. Seit dem Rechnungsjahr 2019 wird das Stiftungskapital nicht mehr als Teil des Basiskapitals ausgewiesen, sondern unter den zweckgebundenen Rücklagen (vgl. Nr. 2.6.1.2.3).

#### 2.6.1.2 Rücklagen

##### 2.6.1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wurden im Rechnungsjahr 6,8 Mio. EUR im Rahmen der Ergebnisverwendung entnommen (VJ 793,4 Mio. EUR Zuführung).

Die Rücklage beträgt zum Jahresabschluss **4,49 Mrd. EUR** (VJ 4,50 Mrd. EUR).

Die Rücklage dokumentiert die im Rahmen der seit 2010 doppisch erstellten Jahresabschlüsse insgesamt erzielten Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses. Innerhalb der Ergebnisrücklage können über sogenannte „davon-Positionen“ Mittel für einen bestimmten Zweck reserviert werden. Voraussetzung dafür ist, dass ausreichend liquide Eigenmittel zum Jahresende vorhanden sind (vgl. Anlage 10 „Liquiditätsübersicht 2024“).

Den davon-Positionen 1.2.1.1 bis 1.2.1.10 werden 4,3 Mio. EUR für die entsprechenden Zwecke zugeführt. Für Aufwendungen, Auszahlungen und die Bildung von Ermächtigungsübertragungen im Jahr 2024 wurden 87,6 Mio. EUR aus den davon-Positionen verwendet. Weitere 34,2 Mio. EUR wurden in den Abgang genommen, da keine zeitnahe Umsetzung möglich ist. Insgesamt sind somit noch 347,3 Mio. EUR als davon-Positionen für bestimmte Zwecke gebunden:



Nr. Bilanz	Bezeichnung Rücklagenposition	01.01.2024 Euro	Zugang Euro	Abgang Euro	31.12.2024 Euro
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	4.498.185.550,51	126.173.545,57	132.952.661,39	4.491.406.434,69
<b>davon</b>	<b>für sonstige bestimmte Zwecke gebunden:</b>	<b>464.864.897,55</b>	<b>4.321.958,14</b>	<b>121.851.587,43</b>	<b>347.335.268,26</b>
1.2.1.1	ehemalige Rücklage Parkmöglichkeiten	8.234.539,03	1.258.760,70	40.000,00	9.453.299,73
1.2.1.2	Projektmittelfonds Zukunft der Jugend*	10.225.837,62			10.225.837,62
1.2.1.3	ehemalige Rücklage Bauvorhaben S 21	16.830.859,64			16.830.859,64
1.2.1.4	ehemalige Rücklage Wohnungsbauförderung	7.643.042,60		797.936,78	6.845.105,82
1.2.1.5	Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung	33.205.348,21	1.023.297,44	34.228.645,65	0,00
1.2.1.6	Klinikum Stuttgart	120.138.000,00		56.000.000,00	64.138.000,00
1.2.1.7	Kulturelle Infrastruktur	170.899.331,81		28.785.005,00	142.114.326,81
1.2.1.8	Investitionszuschuss SSB	24.600.000,00			24.600.000,00
1.2.1.9	Wohnraumoffensive Stuttgart	69.279.438,64	2.039.900,00		71.319.338,64
1.2.1.10	Radinfrastruktur	3.808.500,00		2.000.000,00	1.808.500,00

\*zu 1.2.1.2: Seit 01.01.2016 ist der komplette Betrag an den Eigenbetrieb SES ausgeliehen. Somit sind diese Mittel in der „Liquiditätsübersicht 2024“ (vgl. Anlage 6, Zeile 20) nicht zu binden.

Die gebundene Liquidität aus den davon-Positionen beträgt zum 31.12.2024: 337.109.430,64 EUR

### 2.6.1.2.1.1 davon gebunden für „Parkmöglichkeiten“

Ablösebeträge für Stellplatzverpflichtungen nach der LBO sind entsprechend dem Grundsatzbeschluss des Gemeinderats vom 8. Dezember 1966 der davon-Position „Parkmöglichkeiten“ zuzuführen. Im Jahr 2024 waren aufgrund erhaltener Stellplatzablösebeträge 0,1 Mio. EUR der davon-Position zuzuführen (VJ 0,5 Mio. EUR Entnahme). Aus Überschüssen des Parkraummanagements West sind 1,1 Mio. EUR zu zuführen (VJ 1,1 Mio. EUR). In Summe ist somit eine Zuführung in Höhe von 1,3 Mio. EUR erfolgt.

Für die im Jahr 2024 durchgeführten Maßnahmen wurden 40 TEUR aus der davon-Position entnommen. Somit sind zum Jahresabschluss 2024 innerhalb der ordentlichen Ergebnisrücklage **9,5 Mio. EUR** für „Parkmöglichkeiten“ gebunden.



#### **2.6.1.2.1.2 davon gebunden für „Projektmittelfonds Zukunft der Jugend“**

Mit den Zinserträgen aus dieser davon-Position werden jährlich Projekte zur Unterstützung Stuttgarter Jugendlicher gefördert. Im Haushaltsjahr 2024 betragen die Zinserträge 0,3 Mio. EUR.

Die davon-Position beträgt zum Jahresabschluss unverändert **10,2 Mio. EUR** und ist komplett als Trägerdarlehen an den Eigenbetrieb Stadtentwässerung gebunden.

#### **2.6.1.2.1.3 davon gebunden für „Bauvorhaben Stuttgart 21“**

Die davon-Position wurde auf Grundlage der Ergänzungsvereinbarung mit dem Land Baden-Württemberg zur Finanzierung des verbindlichen städtischen Beitrags (31,6 Mio. EUR Stand HHJ 2006) zum Projekt Stuttgart 21 und zur Finanzierung des städtischen Beitrags zur Risikoabsicherung zum Projekt Stuttgart 21 (206,9 Mio. EUR Risikostufe 1, 53,3 Mio. EUR Risikostufe 3) gebildet. Vertragsgemäß war der verbindliche städtische Finanzierungsbeitrag in acht jährlichen Raten zu leisten. In 2017 wurde die letzte Rate für den verbindlichen Finanzierungsanteil geleistet. Vom städtischen Beitrag zur Risikoabsicherung wurde in 2019 die letzte Zahlung geleistet.

Nach dem Kaufvertrag über den Erwerb der Teilflächen A 2, A 3, B, C und D des Planungsgebietes Stuttgart 21 von der Deutschen Bahn AG (GRDrs. 990/2001) beteiligt sich die Deutsche Bahn AG an den Kosten für Bodenaushub und Modellierung (§ 9 des Vertrags) mit einem Betrag von 33,3 Mio. DM (= 17,0 Mio. EUR). Von diesem Betrag sind zum 31.12.2024 noch **16,8 Mio. EUR** verfügbar.

#### **2.6.1.2.1.4 davon gebunden für „Wohnungsbauförderung“**

Die bereits im Haushaltsjahr 2006 kameral gebildete Rücklage wird seit der Schlussbilanz 2016 als „davon-Position“ ausgewiesen. Sie erfolgt für die kombinierte Objekt / Subjektförderung (einkommensorientierte Förderung). Neben der einmaligen städtischen Objektförderung je Wohnung fallen zusätzlich auf die Dauer der 20-jährigen Belegungsbindung einkommensabhängige Mietzuschüsse an. In den ersten zehn Jahren erstattet das Land 50 % der von der Stadt ausbezahlten Mietzuschüsse.

Im Haushaltsjahr 2024 werden 0,8 Mio. EUR (VJ 0,9 Mio. EUR) der davon-Position zur Deckung der ausbezahlten Mietzuschüsse nach Feststellung des ordentlichen Ergebnisses verwendet.

Die davon-Position beträgt zum Jahresabschluss **6,8 Mio. EUR**.



#### 2.6.1.2.1.5 davon gebunden für „Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung“

Diese davon-Position wurde ursprünglich gebildet um die Maßnahmen 4 bis 7, 9 und 11 bis 13 aus der GRDrs 393/2017 „Bündnis für Mobilität und Luftreinhaltung“ zu finanzieren. Für diese Zwecke wurden zum Jahresabschluss 2016 insgesamt 25,0 Mio. EUR reserviert. Mit den GRDrs 346/2018 und 992/2018 wurde beschlossen, dass die für die Maßnahmen aus der GRDrs 393/2017 eingehenden Fördergelder für die Finanzierung weiterer Maßnahmen und Personalstellen verwendet werden sollen. Mit Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 (GRDrs 572/2018 mit Ergänzung) wurden weitere 25,0 Mio. EUR für das Projekt „Abriss und Neubau Auffahrtsbauwerk Friedrichswahl mit dem Anschluss MEA-Brücke“ reserviert.

Mit GRDrs 220/2021 wurde der Fortsetzung des Betriebs der Schnellbuslinie X1 vom 01.07.2021 zunächst befristet bis Ende 2021 mit verändertem Taktangebot zugesimmt. Die Finanzierung erfolgte aus bisher nicht verplanten Mitteln der davon-Position.

In 2024 wurde der allergrößte Teil der laufenden Projekte abgeschlossen, da diese ein Teil des „Sofortprogramms Saubere Luft“ des Bundes waren und das Programm 2024 endete. Inhaltlich war somit innerhalb der davon-Position zum Jahresende 2024 ausschließlich die Maßnahme „Abriss und Neubau Auffahrtsbauwerk Friedrichswahl mit dem Anschluss MEA-Brücke“ noch als zu finanzierendes Projekt enthalten. Dieses Projekt soll vorerst nicht weiterverfolgt werden (s. Vorlage 0343/2024 BV). Daher wird die davon-Position zum 31.12.2024 vollständig aufgelöst. Die gebundene Liquidität wird somit freigegeben und steht für zeitnahe notwendige Auszahlungen zur Verfügung.

#### 2.6.1.2.1.6 davon gebunden für „Klinikum Stuttgart“

Mit GRDrs 20/2018 hat der Gemeinderat der LHS den Grundsatzbeschluss für den Neubau des Katharinenhospitals mit einem voraussichtlichen Gesamtaufwand in Höhe von 753,3 Mio. EUR gefasst. Unter Berücksichtigung der voraussichtlichen Landesförderung und des auf 156 Mio. EUR begrenzten Eigenfinanzierungsanteils des Klinikums war zur Finanzierung des Gesamtprojekts ein Investitionszuschuss der LHS in Höhe von 200 Mio. EUR notwendig. Diese Liquidität wurde mit dem Jahresabschluss 2017 durch Bildung einer davon-Position gebunden.

Das Gesamtbudget wurde mit GRDrs 554/2020 auf 810,5 Mio. EUR fortgeschrieben. Nach dieser Fortschreibung des Gesamtbudgets beträgt der Anteil der LHS 241,1 Mio. EUR. Zum Jahresabschluss 2022 wurde daher der davon-Position 41,1 Mio. EUR zugeführt.

In 2024 waren 56,0 Mio. EUR als Investitionszuschuss an das Klinikum veranschlagt. Darüber hinaus bestanden aus Vorjahren Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 30,4 Mio. EUR. Es wurden in 2024 als Investitionszuschuss für den Neubau des Klinikums 47,9 Mio. EUR ausbezahlt. Der Stand der davon-Position beträgt zum 31.12.2024 noch **64,1 Mio. EUR**. Zum Jahresende 2024 werden für den Neubau Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 38,5 Mio. EUR gebildet.

**2.6.1.2.1.7 davon gebunden für „Kulturelle Infrastruktur“**

Für Investitionen in die kulturelle Infrastruktur sind zum Jahresabschluss 2024 noch **142,1 Mio. EUR** gebunden (VJ 170,9 Mio. EUR). Ein Großteil dieser Mittel sind bereits für konkrete Projekte gebunden. Ab 2025 sind für das Haus für Film und Medien und für die Maßnahme „Württembergische Staatstheater Stuttgart, Opernsanierung“ (inkl. Interimsstandort) 135,5 Mio. EUR vorgesehen.

In 2024 wurden für Planungen für ein „Konzertforum am Neckar“ 0,2 Mio. EUR ausgezahlt. Für ein Haus der Kulturen wurden 0,6 Mio. EUR und für einen Zuschuss für ein Haus des Engagements / Zentrum Baukultur wurden 0,2 Mio. EUR bereitgestellt. Insgesamt sind in 2024 Aufwendungen bzw. Auszahlungen in Höhe von 4,8 Mio. EUR angefallen.

Für diese Maßnahmen und weitere Maßnahmen aus Vorjahren werden Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 32,3 Mio. EUR gebildet.

**2.6.1.2.1.8 davon gebunden für „Investitionszuschuss SSB“**

Die SSB AG erhält Investitionszuschüsse für die Beschaffung von 20 Stadtbahnfahrzeugen zum Ausbau des öffentlichen Nahverkehrs (40 Mio. EUR), zur Ersatzbeschaffung von drei Zahnradbahnhofsfahrzeugen (7,5 Mio. EUR) und für den Bau eines neuen Betriebshofes Nord (25 Mio. EUR). Für diese Zuschüsse wurden mit dem Jahresabschluss 2016 durch Bildung einer davon-Position Liquidität in Höhe von 72,5 Mio. EUR gebunden.

Eine Darstellung der erwarteten Verwendung der davon-Position ist in der GRDr 378/2019 „Investitionszuschuss an die Stuttgarter Straßenbahnen AG“ ersichtlich.

Zum Jahresabschluss 2024 waren die Investitionszuschüsse für die Beschaffung der Fahrzeuge vollständig ausbezahlt. Für den Bau eines neuen Betriebshofes Nord wurden bisher 0,4 Mio. EUR ausbezahlt. Da sich der Bau auf die Jahre 2027 ff. verschieben wird, ist der restliche Zuschuss in Höhe von 24,6 Mio. EUR ab dem Doppelhaushalt 2026/2027 neu zu veranschlagen.

Zum 31.12.2024 beträgt der Stand der davon-Position **24,6 Mio. EUR**.

**2.6.1.2.1.9 davon gebunden für „Wohnraumoffensive Stuttgart“**

Für die Finanzierung von Maßnahmen, die neuen Wohnraum schaffen, wie z.B. Grunderwerbs- oder Baukosten bei der Landeshauptstadt Stuttgart oder bei Dritten, wurden 150,0 Mio. EUR als davon-Position gebunden.

In 2024 wurden für neue Maßnahmen bzw. der Weiterführung von Maßnahmen insgesamt 10,4 Mio. EUR aus der davon-Position entnommen. Davon entfallen 4,9 Mio. EUR auf das Förderprogramm zum Bau neuer Pflegeheimplätze. Da allerdings bis Ende 2024 noch keine Mittel für das Förderprogramm abgeflossen und keine Ver-



pflichtungen eingegangen waren, wurden 9,9 Mio. EUR (Ansatz 2024 zzgl. Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahr) wieder der davon-Position zurückgeführt. Die Maßnahme „Umlegung Hofen 8 -Mittlere Wohlfahrt-“ wird zum DHH 2026/2027 neu veranschlagt werden. Der Mittelabfluss für alle Maßnahmen, die aus der davon-Position „Wohnraumoffensive Stuttgart“ finanziert werden betrug 1,0 Mio. EUR.

Der Stand der davon-Position zum 31.12.2024 beträgt **71,3 Mio. EUR**. Ein Großteil dieser Mittel sind bereits für konkrete Projekte gebunden.

#### **2.6.1.2.1.10 davon gebunden für „Radinfrastruktur“**

Mit dem Jahresabschluss 2018 wurde die davon-Position „Radinfrastruktur“ in Höhe von 20 Mio. EUR gebildet (GRDrs 1120/2018 ergänzt um den Antrag 76/2019).

In 2024 wurden 2,0 Mio. EUR der davon-Position zur Erhöhung der Radpauschale entnommen.

Zum 31.12.2024 beträgt der Stand der davon-Position **1,8 Mio. EUR**.

#### **2.6.1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses**

Der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses wurden im Rechnungsjahr 1,5 Mio. EUR im Rahmen der Ergebnisverwendung zugeführt (VJ 1,7 Mio. EUR Entnahme). Der Stand der Rücklage zum 31.12.2024 beträgt **100,0 Mio. EUR**.

Im Sonderergebnis wird der Saldo der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen seit 2010 abgebildet. Die Überschüsse sind entsprechend der Gemeindehaushalt-verordnung (GemHVO) Baden-Württemberg in einer gesonderten Rücklage abzubilden und werden zur Deckung von Fehlbeträgen im Sonderergebnis verwendet.

#### **2.6.1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen für Stiftungen und Fonds**

Die zweckgebundenen Rücklagen für Stiftungen und Fonds belaufen sich zum 31.12.2024 auf 116.235.905,31 EUR und setzen sich wie folgt zusammen:

Nr. Bilanz	Bezeichnung Rücklagen- Position	01.01.2024 EUR	Zugang EUR	Abgang - EUR	31.12.2024 EUR
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	114.660.982,33	10.990.292,36	9.415.369,38	116.235.905,31
1.2.3.1	Stiftungskapital	83.484.290,70	1.286.047,82	473.478,63	84.296.859,89
1.2.3.2	Freie Rücklagen Stiftungen	13.856.429,31	1.040.877,24	322.558,23	14.574.748,32
1.2.3.3	Weitere Rücklagen Stiftungen	16.579.411,44	8.663.367,30	8.131.574,19	17.111.204,55
1.2.3.4	Fondsvermögen-/kapital	740.850,88	0,00	487.758,33	253.092,55



### 2.6.1.2.3.1 Stiftungskapital

Im Haushaltsjahr 2024 wurden dem Stiftungskapital für Stiftungszwecke 1,3 Mio. EUR zugeführt und 473 TEUR entnommen. Das Stiftungskapital beträgt zum Jahresabschluss **84,3 Mio. EUR**.

### 2.6.1.2.3.2 Freie Rücklagen Stiftungen

Für die Verwaltung des Stiftungsvermögens sind die nachhaltige und kontinuierliche Verfolgung des Stiftungszwecks sowie die Verpflichtung des Stiftungsverwalters auf den Willen des Stifters hinsichtlich der Werterhaltung seiner gestifteten Vermögenswerte maßgebend. Für diesen Zweck werden die Freien Rücklagen gebildet.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden diesen 1,0 Mio. EUR zugeführt und rd. 323 TEUR entnommen. Die Freien Rücklagen betragen zum Jahresabschluss **14,6 Mio. EUR**.

### 2.6.1.2.3.3 Weitere Rücklagen Stiftungen

	01.01.2024 EUR	Zugang EUR	Abgang - EUR	31.12.2024 EUR
Projektrücklage	3.940.821,08	0,00	2.677.477,85	1.263.343,23
Nicht verbrauchte Mittel	4.392.829,63	5.946.356,61	5.126.893,88	5.212.292,36
Ausgleichsrücklage	4.416.622,47	2.717.010,69	327.202,46	6.806.430,70
Umschichtungsrücklage	3.829.138,26	0,00	0,00	3.829.138,26
<b>Gesamtsumme</b>	<b>16.579.411,44</b>	<b>8.663.367,30</b>	<b>8.131.574,19</b>	<b>17.111.204,55</b>

Die Projektrücklage wird zweckgebunden für konkret geplante Investitionen oder Projekte verwendet. Der Projektrücklage wurde im Berichtsjahr nichts zugeführt und 2,7 Mio. EUR entnommen.

Die Rücklage „Nicht verbrauchte Mittel“ wird entsprechend dem Stiftungszweck verwendet. Der Rücklage wurden insgesamt 5,9 Mio. EUR zugeführt und 5,1 Mio. EUR entnommen.

Die Ausgleichsrücklage wird für auf der Aktivseite gewährte Investitionszuwendungen gebildet und entsprechend der jährlichen Abschreibung des Investitionszuschusses aufgelöst. Im Jahr 2024 wurden der Rücklage rd. 2,7 Mio. EUR zugeführt und ca. 327 TEUR entnommen.

Die Umschichtungsrücklage wird für außerordentliche Erträge bzw. Aufwendungen angelegt. Der Saldo der außerordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen ist dieser Rücklage zuzuführen bzw. zu entnehmen. Dieser Rücklage wurde im Jahr 2024 nichts zugeführt und auch nichts entnommen.

Die weiteren Rücklagen Stiftungen betragen zum Jahresabschluss insgesamt **17,1 Mio. EUR**.



### 2.6.1.2.3.4 Rücklage Fondsvermögen/-kapital

Beim Fondsvermögen/-kapital handelt es sich um das Anlagevermögen aus Nachlässen, das zweckentsprechend zu verwenden ist. Im Haushaltsjahr 2024 wurde dem Fondskapital ca. 0,5 Mio. EUR entnommen. Das Fondsvermögen/-kapital beträgt zum Jahresabschluss ca. 0,3 Mio. EUR.

## 2.6.2 Sonderposten

### 2.6.2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen

Buchwert zum 01.01.	676.033.918,89	EUR
Zugänge	16.405.144,83	EUR
Abgänge	-168.579,98	EUR
Umbuchungen	14.252,88	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Auflösungsbeträge	-17.878.563,08	EUR
Buchwert zum 31.12.	674.406.173,54	EUR
davon erhaltene Anzahlungen	197.681.606,53	EUR

Hierbei handelt es sich um Mittel, die die Landeshauptstadt Stuttgart zur Finanzierung von Investitionen erhalten hat. Sie sind in der Regel mit einer Zweckbindung versehen. Sonderposten für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände (z.B. Grundstücke) werden nicht aufgelöst und bleiben solange in der Bilanz bestehen, wie die Landeshauptstadt Stuttgart das wirtschaftliche Eigentum am Vermögensgegenstand hat.

### Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Im Jahr 2024 sind laufende Zugänge bei den Investitionszuweisungen in Höhe von 16,4 Mio. EUR gebucht worden.

Es wurden Buchwertabgänge in Höhe von 169 TEUR vorgenommen. Neben den nachgeholten Abgängen aus Vorjahren handelte es sich hier u. a. um Abgangsbuchungen aufgrund der Verschrottung oder des Verkaufs des zugehörigen Aktivvermögens.

Die zugehenden Umbuchungen in Höhe von 14 TEUR begründen sich aus Korrekturen der Anlagenklasse bzw. des Geschäftsbereichs.

Im Jahr 2024 waren keine Zuschreibungen im Bereich der Investitionszuweisungen erforderlich.

**2.6.2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte**

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>183.482.863,42</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	240.245,38	EUR
Vermögensabgänge	-78.988,81	EUR
Umbuchungen	0,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Auflösungsbeträge	-17.808.726,07	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>165.835.393,92</b>	<b>EUR</b>
davon erhaltene Anzahlungen	12.849.979,09	EUR

Als Investitionsbeiträge gelten die Erschließungsbeiträge gemäß der §§ 20 ff. KAG, § 33 KAG und die Erschließungsbeitragssatzung, welche für öffentliche Anbaustraßen und Wohnwege sowie den dazugehörigen Parkflächen und Grünflächen erhoben werden. Als ähnliche Entgelte werden u. a. die Einnahmen aus städtebaulichen Verträgen angesehen.

Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Im Jahr 2024 wurden bei den Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten Zugänge in Höhe von insgesamt 240 TEUR verbucht. Davon stammen 204 TEUR aus laufenden Geschäftsvorgängen und 36 TEUR aus Nachaktivierungen. Die Nachaktivierungen ergeben sich aus Feststellungen bei der Inventur und betreffen Beträge, die ab dem Jahr 2010 fälschlicherweise als Aufwand gebucht wurden.

Es wurden Buchwertabgänge bei den erhaltenen Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten in Höhe von 79 TEUR aufgrund von Abgangsbuchungen, von Erneuerungen, Verschrottungen oder Verkaufen des zugehörigen Aktivvermögens vorgenommen.

Im Jahr 2024 wurden weder Umbuchungen noch Zuschreibungen bei den erhaltenen Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten gebucht.

**2.6.2.3 Sonstige Sonderposten**

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>13.371.568,57</b>	<b>EUR</b>
Vermögenszugänge	31.792,61	EUR
Vermögensabgänge	-695,60	EUR
Umbuchungen	6.700,00	EUR
Zuschreibungen	0,00	EUR
Auflösungsbeträge	-183.767,20	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>13.225.598,38</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen:	9.500,00	EUR

Zu den sonstigen Sonderposten gehören sämtliche Sonderposten in Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb einschließlich Sachspenden.

Buchungen im Geschäftsjahr 2024

Die Zugangsbuchungen erfolgten größtenteils aufgrund von Sachspenden mit 32 TEUR. Es wurden Abgänge von erhaltenen sonstigen Sonderposten aufgrund des Verschrottens des zugehörigen Aktivvermögens in Höhe von 1 TEUR vorgenommen.



### 2.6.3 Rückstellungen

Nach § 41 GemHVO wurden für bestimmte ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Aufwendungen **Rückstellungen** gebildet. Sie dienen der periodengerechten Ergebnisermittlung.

Für die in § 41 Abs. 1 GemHVO genannten Verbindlichkeiten und Aufwendungen mussten Rückstellungen gebildet werden (**Pflichtrückstellungen** - vgl. Pos. 3.1 bis 3.4 in der Bilanz).

Darüber hinaus wurden aufgrund des Ansatzwahlrechtes nach § 41 Abs. 2 GemHVO weitere Rückstellungen gebildet (**Wahlrückstellungen** - vgl. Pos. 3.5 in der Bilanz).

Die Rückstellungen werden jährlich überprüft und bewertet.

Übersicht über den Stand der Rückstellungen zum 31.12.2024:

	01.01.2024 EUR	Verbrauch - EUR	Auflösung - EUR	Zuführung EUR	31.12.2024 EUR
3.1.1 Altersteilzeit	14.790.529,70	6.140.278,93		5.847.806,13	14.498.056,90
3.1.2 Sabbatjahr	1.641.070,39	844.119,69		1.635.391,66	2.432.342,36
3.2 Unterhaltsvorschuss	9.800.000,00			2.300.000,00	12.100.000,00
3.3 Stilllegung/Nachsorge Abfalldeponie.	3.400.000,00				3.400.000,00
3.4 Altlastenrückstellung	38.472.120,38	1.225.629,25	682.943,09	550.231,70	37.113.779,74
<b>3.5 Sonstige davon:</b>	<b>598.860.671,76</b>	<b>278.064.048,09</b>	<b>1.696.364,33</b>	<b>287.261.945,22</b>	<b>606.362.204,56</b>
3.5.1 Unterlassene Instandhaltung	50.235.000,00	50.235.000,00		44.043.000,00	44.043.000,00
3.5.2 Entsorgungsmehrkosten	4.114.573,71	370.133,47	93.562,57	150.000,00	3.800.877,67
3.5.3 Finanzausgleich	253.140.000,00	222.736.000,00		149.400.000,00	179.804.000,00
3.5.4 Zusatzversorgung u.a.	10.636.567,00	1.572.215,00			9.064.352,00
3.5.5 Ausstehende Rechnungen	1.997.448,04	1.997.448,04		27.010.207,31	27.010.207,31
3.5.6 Haftpflicht ohne Prozesse / Eigenversicherung.	205.241,17		205.241,17		0,00
3.5.7 Steuererstattungen	219.916.684,00			34.246.636,00	254.163.320,00
3.5.8 Erstattung Löschwasserkosten	41.987.000,00			3.397.000,00	45.384.000,00
3.5.9 Unterhaltung Parkseen	1.418.181,09	1.017.212,17			400.968,92
3.5.10 Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	2.162.100,00	136.039,41	1.397.560,59	5.934.500,00	6.563.000,00
3.5.11 Rückstellung für Erstattung an Bund (Grundsicherung)	13.047.876,75			80.601,91	13.128.478,66
3.5.12 BTHG-bedingte Mehraufwendungen	0,00			23.000.000,00	23.000.000,00
<b>Gesamt</b>	<b>666.964.392,23</b>	<b>286.274.075,96</b>	<b>2.379.307,42</b>	<b>297.595.374,71</b>	<b>675.906.383,56</b>

„Pflichtrückstellungen“ gem. § 41 Abs. 1 GemHVO:**2.6.3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen****2.6.3.1.1 Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit**

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>14.790.529,70</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	-6.140.278,93	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	5.847.806,13	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>14.498.056,90</b>	<b>EUR</b>

Die Rückstellung erfolgt für das so genannte Blockmodell mit einer Aufteilung in Beschäftigungs- und Freistellungsphasen. 6,1 Mio. EUR der Rückstellung wurden im Haushaltsjahr verbraucht. Die Berechnung wurde vom Haupt- und Personalamt aufgrund der vorliegenden Personalunterlagen im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 aktualisiert. Als Ergebnis waren 5,8 Mio. EUR der Rückstellung zuzuführen.

**2.6.3.1.2 Rückstellung für Sabbatjahre**

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>1.641.070,39</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	-844.119,69	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	1.635.391,66	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>2.432.342,36</b>	<b>EUR</b>

Nach § 41 Abs. 1 Ziffer 1 GemHVO sind Rückstellungen für Lohn- und Gehaltszahllungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen zu bilden. Hierbei handelt es sich um Pflichtrückstellungen. Entsprechend der Prüfungsfeststellung durch das Amt für Revision für den Jahresabschluss 2022 ist eine ähnliche Maßnahme wie die Altersteilzeit z. B. das Sabbatjahr.

Vor diesem Hintergrund wird seit dem städtischen Jahresabschluss 2023 eine Rückstellung für Sabbatjahre und ähnliche Maßnahmen mit Zeiten der Freistellung von der Arbeit gebildet.

Die Berechnung wurde vom Haupt- und Personalamt auf Basis der vorliegenden Personalunterlagen im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 aktualisiert. Im Zuge der Fortschreibung der Rückstellung zum 31.12.2024 wurden 1,6 Mio. EUR zugeführt. Gleichzeitig wurden 0,8 Mio. EUR in Anspruch genommen.



### 2.6.3.2 Rückstellung aus der Verpflichtung zur Erstattung von Unterhaltsvorschüssen

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>9.800.000,00</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	2.300.000,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>12.100.000,00</b>	<b>EUR</b>

Eine Verpflichtung der Stadt zur Rückzahlung von erstatteten Unterhaltsvorschüssen an das Land ist in § 1 Abs. 3 Durchführungsgesetz zum Unterhaltsvorschussgesetz festgesetzt. Rückstellungen für Verpflichtungen aus der Erstattung von Unterhaltsvorschüssen sind zu bilden, weil vom Land bzw. Bund Zahlungen bereits aufgrund des Unterhaltsvorschussgesetzes geleistet wurden, die aber in kommenden Haushaltsjahren durch Zahlungen von Unterhaltspflichtigen (aufgrund der Abtretung der Ansprüche) bei der Stadt noch zu Verpflichtungen zu Rückerstattungen führen. Die Rückstellungshöhe bestimmt sich aus dem veränderten Bestand an werthaltigen Forderungen aus dem Unterhaltsvorschussgesetz, die zu drei Fünftel an Land und Bund rückzahlbar sind.

Die Berechnung wurde vom Jugendamt im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 aktualisiert. Die Höhe der werthaltigen Forderungen hat sich in 2024 erneut erhöht. Der Restbestand der offenen werthaltigen Forderungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 3,90 Mio. EUR erhöht. Den Stadtkreisen stehen 40 % der Einnahmen aus erstatteten Unterhaltsvorschüssen zu.

In Summe ergibt sich dadurch ein zusätzlicher Rückstellungsbedarf in Höhe von 2,3 Mio. EUR.

### 2.6.3.3 Rückstellung für die Stilllegung und Nachsorge von geschlossenen Abfalldeponien

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>EUR</b>

Der Rückstellungsbedarf für die Deponie Ramsklinge in Bernhausen beträgt zum 31.12.2024 unverändert 3,4 Mio. EUR.



### 2.6.3.4 Rückstellung für die Sanierung von Altlasten

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>38.472.120,38</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	-1.225.629,25	EUR
Auflösung	-682.943,09	EUR
Zuführung	550.231,70	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>37.113.779,74</b>	<b>EUR</b>

Unter Altlasten versteht man gefahrenträchtige Verunreinigungen des Bodens und des Grundwassers (Kontaminationen). Die Stadt hat eine Rückstellung für die Sanierung von Altlasten zu bilden, wenn und soweit sie zur Sanierung einer Altlast verpflichtet ist. Entsprechende Verpflichtungen können für eigene Grundstücke der Stadt, aber auch für die Grundstücke Dritter aus öffentlich-rechtlichen oder privat-rechtlichen Rechtsquellen bestehen. Die Rückstellung berücksichtigt auch Maßnahmen zum Grundwasser- und Bodenschutz aufgrund von Altlastenverunreinigung.

Für die Ermittlung des erforderlichen Rückstellungsbetrags wird die volle Höhe der Sanierungskosten, also ohne Wertminderung durch die bewilligten Förderbeträge, berücksichtigt (Bruttobilanzierung). Zuwendungen und Zuschüsse werden, sobald ein Bewilligungsbescheid vorliegt und die Bewilligungsvoraussetzungen erfüllt sind, im Jahresabschluss als Forderungen bilanziert.

Die Rückstellung wurde vom Amt für Umweltschutz und dem Tiefbauamt zum Jahresabschluss 2024 für die einzelnen Maßnahmen aktualisiert und neu ermittelt.

Für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Sanierung von Altlasten wurden 1,2 Mio. EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. Daneben waren 0,6 Mio. EUR der Rückstellung zuzuführen. Die Auflösung der Rückstellung beträgt 0,7 Mio. EUR (insbesondere durch abgeschlossene Maßnahmen).

### 2.6.3.5 „Wahlrückstellungen“ gem. § 41 Abs. 2 GemHVO:

#### 2.6.3.5.1 Rückstellung für unterlassene Instandhaltung

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>50.235.000,00</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	-50.235.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	44.043.000,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>44.043.000,00</b>	<b>EUR</b>

Für unterlassene Instandhaltung von Gebäuden, die das Liegenschaftsamt verwaltet, beträgt die Rückstellung rd. 5,8 Mio. EUR.

Für unterlassene Instandhaltung von Schulgebäuden, die das Schulverwaltungsam verwaltet, beträgt die Rückstellung rd. 38,3 Mio. EUR.



### 2.6.3.5.2 Rückstellung für Entsorgungsmehrkosten aus Grundstücksveräußerungen

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>4.114.573,71</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	-370.133,47	EUR
Auflösung	-93.562,57	EUR
Zuführung	150.000,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>3.800.877,67</b>	<b>EUR</b>

Für Entsorgungsmehrkosten im Zusammenhang von Grundstücksveräußerungen wurden 0,4 Mio. EUR der Rückstellung in Anspruch genommen. 94 TEUR waren aufzulösen, da die entsprechenden Vorhaben mittlerweile abgeschlossen sind. Für neue Maßnahmen wurden der Rückstellung 150 TEUR zugeführt.

Zum Jahresabschluss beträgt die Rückstellung 3,8 Mio. EUR.

### 2.6.3.5.3 Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>253.140.000,00</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	-222.736.000,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	149.400.000,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>179.804.000,00</b>	<b>EUR</b>

Im Jahr 2022 war die Bildung einer FAG-Rückstellung in Höhe von 205,2 Mio. EUR erforderlich, die 2024 planmäßig in Anspruch genommen wurde.

Ergänzend wurden für eine Rückzahlung von FAG-Zuweisungen für die Jahre 2017 bis 2022 Mittel in Höhe von 17,5 Mio. EUR aus der Rückstellung in Anspruch genommen.

Durch die Verbesserung der Steuerkraft 2024 (insbesondere Mehreinnahmen Gewerbesteuer), die zensusbedingte Verringerung der Einwohnerzahl und die Reduzierung des zugrundeliegenden Kopfbetrags gegenüber der Finanzplanung, ergeben sich im Jahr 2026 geringere Schlüsselzuweisungen und eine höhere FAG-Umlage.

Im Vergleich zur Haushaltsplanung ergibt sich eine Mehrbelastung der LHS von rd. 149,4 Mio. EUR. Dies führt im Jahresabschluss 2024 zu einer entsprechenden FAG-Rückstellungsbildung.



#### 2.6.3.5.4 Rückstellung für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen aufgrund Zusatzversorgungsordnung

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>10.636.567,00</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	-1.572.215,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>9.064.352,00</b>	<b>EUR</b>

Der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) bildet für seine Mitglieder Pensions- und Beihilferückstellungen. Die LHS bildet zusätzlich eine Rückstellung für Angehörige von ehemaligen Angestellten und Arbeitern, für deren Abwicklung der KVBW im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrags, so genannte „Spitzabgerechnete Personen“, tätig wird. Es handelt sich hierbei um Leistungen der (alten) Zusatzversorgungsordnung.

Aus der Rückstellung wurden 1,6 Mio. EUR in Anspruch genommen.

#### 2.6.3.5.5 Rückstellung für ausstehende Rechnungen

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>1.997.448,04</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	-1.997.448,04	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	27.010.207,31	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>27.010.207,31</b>	<b>EUR</b>

Die Rückstellung wird für ausstehende Aufwandsrechnungen gebildet. Die Leistungen wurden im Haushaltsjahr 2024 erbracht, lediglich die genaue Höhe der Rechnungen stand zum 31. Dezember 2024 noch nicht fest.

#### 2.6.3.5.6 Rückstellung für Haftpflicht/Eigenversicherung

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>205.241,17</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	205.241,17	EUR
Zuführung	0,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>0,00</b>	<b>EUR</b>

Die Rückstellung deckt drohende Verpflichtungen für Haftpflichtsachverhalte ohne Prozesse und Eigenversicherungsfälle ab.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde die Rückstellung in Höhe der Restsumme aufgelöst, da die bisher bilanzierten Sachverhalte erledigt sind.



#### 2.6.3.5.7 Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>219.916.684,00</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	34.246.636,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>254.163.320,00</b>	<b>EUR</b>

Im Berichtsjahr mussten keine Bestandteile der Rückstellung in Anspruch genommen oder aufgelöst werden, da die zugrundeliegenden Rechtsbehelfsverfahren noch nicht abgeschlossen sind.

Für neue Fälle, die in der Rückstellung zu berücksichtigen waren, wurden für damit verbundene Hauptforderungen 28,3 Mio. EUR, für Erstattungs- und geminderte Nachzahlungszinsen wurden der Rückstellung 6,0 Mio. EUR zugeführt.

#### 2.6.3.5.8 Rückstellung für die Erstattung von Löschwasserkosten

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>41.987.000,00</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	3.397.000,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>45.384.000,00</b>	<b>EUR</b>

Bei dem zum 31.12.2024 bestehenden Rückstellungsbetrag handelt es sich um Kosten für die Erstattung der Löschwasserkosten. Der notwendige Betrag wurde zum Jahresabschluss 2024 neu berechnet. Im Ergebnis waren der Rückstellung 3,4 Mio. EUR zuzuführen.

#### 2.6.3.5.9 Rückstellung für die Erstattung von Unterhaltungsaufwendungen für die vorderen Parkseen

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>1.418.181,09</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	-1.017.212,17	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	0,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>400.968,92</b>	<b>EUR</b>

Die Rückstellung für die Erstattung von Unterhaltungsaufwendungen für die Parkseen beträgt zum 31.12.2024 0,4 Mio. EUR. Aus der Rückstellung wurden 1,0 Mio. EUR für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Sanierung von Bären- und Katzenbachsee in Anspruch genommen.



### 2.6.3.5.10 Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>2.162.100,00</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	-136.039,41	EUR
Auflösung	-1.397.560,59	EUR
Zuführung	5.934.500,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>6.563.000,00</b>	<b>EUR</b>

Nach den städtischen Regelungen ist eine Rückstellung für Prozesskosten grundsätzlich dann zu bilden, wenn der Prozess am Bilanzstichtag bereits anhängig war oder unmittelbar bevorstand. Sie umfasst sämtliche Kosten für die Prozessvorbereitung und -führung für die laufende Instanz. Wird die Stadt verklagt, sind außerdem die wahrscheinlichen Leistungsverpflichtungen sowie die Folgekosten für gleich gelagerte Fälle zu berücksichtigen.

Die zum 31.12.2024 anhängigen Verfahren wurden vom Rechtsamt überprüft und aktualisiert. Der Rückstellung wurden in der Folge rd. 5,9 Mio. EUR zugeführt. Rund 136 TEUR der Rückstellung wurden im Haushaltsjahr verbraucht.

Bei einigen anhängigen Gerichtsverfahren wurde die LHS nicht in Anspruch genommen, so dass im Berichtsjahr ein Rückstellungsbetrag von 1,4 Mio. EUR ertragswirksam aufgelöst werden konnte.

### 2.6.3.5.11 Rückstellung für Erstattung Bund (Grundsicherung)

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>13.047.876,75</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	80.601,91	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>13.128.478,66</b>	<b>EUR</b>

Die Rückstellung wird für wesentliche, dem Bundesministerium für Arbeit und Soziales (BMAS) zustehende, Forderungen im Rahmen der Trägerschaft der Grundsicherung für Arbeitssuchende gebildet. Der Rückstellung wurde im Berichtsjahr rd. 80 TEUR zugeführt.

### 2.6.3.5.12 Rückstellung für BT HG-bedingte Mehraufwendungen

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>0,00</b>	<b>EUR</b>
Verbrauch	0,00	EUR
Auflösung	0,00	EUR
Zuführung	23.000.000,00	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>23.000.000,00</b>	<b>EUR</b>

Ein Anteil der entstehenden Aufwendungen aus der Umsetzung des Bundesteilhabegesetzes und der damit einhergehenden Umstellung der Leistungsvergütungen für die Eingliederungshilfe (SGB IX) ist periodisch dem Jahr 2024 zuzuordnen. Hierfür wurde eine Rückstellung in Höhe von 23,0 Mio. EUR gebildet.



## 2.6.4 Verbindlichkeiten

### 2.6.4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>105.847,65</b>	<b>EUR</b>
Zugang	0,00	EUR
Abgang	-2.303,63	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>103.544,02</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungen	103.544,02	EUR

Bei den noch bestehenden Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 104 TEUR handelt es sich um Verbindlichkeiten einer Stiftung.

### 2.6.4.2 Verbindlichkeiten aus Rentenschulden

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>196.258,96</b>	<b>EUR</b>
Zugang	0,00	EUR
Abgang	-5.331,29	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>190.927,67</b>	<b>EUR</b>

Die Verbindlichkeit aus einer Leibrente beträgt zum Jahresabschluss 0,2 Mio. EUR.

### 2.6.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>114.453.417,90</b>	<b>EUR</b>
Zugang	6.141.638.199,81	EUR
Abgang	-6.138.176.964,58	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>117.914.653,13</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen:	72.832,11	EUR

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Stichtag 31.12.2024 insgesamt 117,9 Mio. EUR (VJ 114,5 Mio. EUR).

### 2.6.4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>1.331.071,95</b>	<b>EUR</b>
Zugang	1.152.953.367,63	EUR
Abgang	-1.149.280.953,62	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>5.003.485,96</b>	<b>EUR</b>
davon aus Stiftungsvermögen:	285,18	EUR

Die Verbindlichkeiten für Sozial- und Jugendhilfeleistungen und sonstige Transferleistungen betragen zum Jahresabschluss **5,0 Mio. EUR** (VJ 1,3 Mio. EUR). Gegenüber dem Vorjahr werden hier nun auch aktivierungsfähige (bewilligte) Zuschüsse, die noch nicht zur Auszahlung gekommen sind, ausgewiesen (3,0 Mio. EUR). Diese waren bisher Teil der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.



#### 2.6.4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Buchwert zum 01.01.	169.250.415,06	EUR
Zugang	7.219.210.803,71	EUR
Abgang	-7.209.791.525,06	EUR
Buchwert zum 31.12.	178.669.693,71	EUR
davon aus Stiftungsvermögen:	1.199,52	EUR

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Jahresabschluss **178,7 Mio. EUR** (VJ 169,3 Mio. EUR).

#### Größere Einzelposten der Sonstigen Verbindlichkeiten:

Betriebsmittelkonten Eigenbetriebe	43,9	Mio. EUR
Klärungsbestand	38,3	Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus nicht-haushaltsrelevanten Vorgängen (u.a. 9,8 Mio. EUR Mündelbuchhaltung)	31,7	Mio. EUR
Erhaltene Anzahlungen	30,0	Mio. EUR
Verbindlichkeiten aus ausstehenden Rechnungen	20,1	Mio. EUR



## 2.6.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

<b>Buchwert zum 01.01.</b>	<b>118.650.403,55</b>	<b>EUR</b>
Zugang	37.395.761,50	EUR
Abgang	-28.921.335,44	EUR
<b>Buchwert zum 31.12.</b>	<b>127.124.829,61</b>	<b>EUR</b>

Die im Haushaltsjahr 2024 und früher erhaltenen Einzahlungen für Erträge der Haushaltjahre 2025 und Folgende werden in unten angeführten größeren Einzelposten nachgewiesen:

Rechnungsabgrenzung Grabnutzungsrechte	90,9	Mio. EUR
Überzahlungen (debitorische Akontozahlungen)	15,2	Mio. EUR
Flüchtlingspauschale	9,3	Mio. EUR
Fondsvermögen	5,1	Mio. EUR

Die Ermittlung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens für Grabnutzungsgebühren erfolgt seit dem Haushaltsjahr 2013 mit der Software FIM. Im Haushaltsjahr 2024 waren die Einzahlungen aus Grabnutzungsgebühren höher, als im Gegenzug ertragswirksam aufzulösen war. Dadurch hat sich der Bestand des Rechnungsabgrenzungspostens um 0,5 Mio. EUR erhöht. Aufgrund von falschen Jahreszuordnungen war der Bestand hingegen um 0,1 Mio. EUR zu reduzieren.

Die Kostenerstattungen des Landes nach dem FlüAG werden als einmaliger Pauschalbetrag je Person ausbezahlt. Dieser Pauschalbetrag basiert auf einer erwarteten Unterbringungsdauer von 18 Monaten. Entsprechend sind die erhaltenen Einzahlungen durch das Land auf die unterstellte Unterbringungsdauer aufzuteilen. Aufgrund aktueller Fallzahlen waren zum 31.12.2024 noch 9,3 Mio. EUR (Vorjahr: 9,0 Mio. EUR) abzugrenzen.

Beim passiven Rechnungsabgrenzungsposten für das Fondsvermögen handelt es sich um das Finanzvermögen aus Nachlässen, das zweckentsprechend zu verwenden ist.



### 3 Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung wurde nach § 4 Absatz 1 GemHVO um Teilergebnisrechnungen ergänzt, die im Rahmen der örtlichen Organisation produktorientiert gebildet wurden. In den Teilergebnisrechnungen werden somit die Produkte der jeweiligen städtischen Ämter abgebildet.

Innerhalb der Teilergebnisrechnungen erfolgt eine weitere Untergliederung nach so genannten „Amtsbereichen“, die eine weitere organisatorische Untergliederung oder eine Produktgruppe abbilden. Für jede Teilergebnisrechnung wird eine in sich geschlossene Kosten- und Leistungsrechnung geführt, bei der über eine Kostenstellenrechnung die Aufbauorganisation abgebildet wird und über die Kostenträgerrechnung die Leistungen (Produkte) bewertet werden.

Zum Zwecke der Budgetierung bzw. Mittelüberwachung werden innerhalb der Teilergebnisrechnungen so genannte Budgeteinheiten gebildet, die bestimmte Kontierungskombinationen innerhalb der jeweiligen Teilergebnisrechnungen zusammenfassen.

Zinserträge und Zinsaufwendungen werden nach § 4 Absatz 3 GemHVO zentral in der Teilergebnisrechnung „900“ Allgemeine Finanzwirtschaft verbucht. In den Teilergebnisrechnungen werden an Stelle der anteiligen Fremdzinsen nach § 4 Absatz 3 Satz 3 i. V. m. § 2 Absatz 1 Nr. 16 GemHVO kalkulatorische Zinsen veranschlagt. Der kalkulatorische Zinssatz beträgt unverändert 3,0 %.

#### 3.1 Ermittlung Jahresergebnis 2024

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von **-5,2 Mio. EUR** ab:

Ordentliche Erträge	4.625.128.391,76	EUR
Ordentliche Aufwendungen	-4.631.907.507,58	EUR
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.779.115,82</b>	<b>EUR</b>
Außerordentliche Erträge	18.221.572,36	EUR
Außerordentliche Aufwendungen	-16.682.967,59	EUR
<b>Sonderergebnis</b>	<b>1.538.604,77</b>	<b>EUR</b>
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>-5.240.511,05</b>	<b>EUR</b>



### **3.2 Ergebnisverwendung**

Der Jahresfehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses und der Jahresüberschuss des Sonderergebnisses werden im Rahmen der Ergebnisverwendung folgenden passiven Bilanzpositionen zugeführt bzw. entnommen:

#### **1.2 Rücklagen**

- 1.2.1 Entnahme aus der Rücklage für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses  
in Höhe von **-6.779.115,82 EUR**
- 1.2.2 Zuführung zur Rücklage für Überschüsse des Sonderergebnisses  
in Höhe von **1.538.604,77 EUR**

### **3.3 Übersicht Gesamtergebnisrechnung (nach § 49 Abs. 2 i.V.m. § 2 Abs. 1 Nr. 1 - 35 GemHVO):**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. / Ansatz 2024
300	Steuern und ähnliche Abgaben	<b>2.029.170.000,00</b>	<b>2.142.997.813,33</b>	<b>113.827.813,33</b>
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen darunter:	<b>1.684.359.609,76</b>	<b>1.684.737.951,67</b>	<b>378.341,91</b>
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen	37.134.333,54	35.687.289,15	-1.447.044,39
320	Sonstige Transfererträge	<b>34.918.600,00</b>	<b>44.935.905,46</b>	<b>10.017.305,46</b>
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	<b>174.632.158,00</b>	<b>183.468.082,30</b>	<b>8.835.924,30</b>
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	<b>74.071.631,00</b>	<b>87.854.832,40</b>	<b>13.783.201,40</b>
348	Kostenerstattungen und –umlagen	<b>312.004.648,81</b>	<b>183.919.191,03</b>	<b>-128.085.457,78</b>
350	Sonstige ordentliche Erträge	<b>102.221.981,95</b>	<b>126.438.412,09</b>	<b>24.216.430,14</b>
360	Zinsen und ähnliche Erträge	<b>125.758.975,13</b>	<b>161.056.665,17</b>	<b>35.297.690,04</b>
370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	<b>10.150.000,00</b>	<b>9.719.538,31</b>	<b>-430.461,69</b>
<b>Ordentliche Erträge</b>		<b>4.547.287.604,65</b>	<b>4.625.128.391,76</b>	<b>77.840.787,11</b>
400	Personalaufwendungen	-968.350.312,57	-954.865.683,79	13.484.628,78
410	Versorgungsaufwendungen	-21.494.687,43	-18.503.394,07	2.991.293,36
420	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-631.802.896,68	-615.954.936,82	15.847.959,86
430	Transferaufwendungen	-2.368.612.379,00	-2.554.163.476,13	-185.551.097,13
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-300.922.312,70	-266.549.994,31	34.372.318,39
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.364.300,00	-5.185.130,51	-820.830,51
470	Planmäßige Abschreibungen	-247.191.844,16	-216.684.891,95	30.506.952,21
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>		<b>-4.542.738.732,54</b>	<b>-4.631.907.507,58</b>	<b>-89.168.775,04</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>4.548.872,11</b>	<b>-6.779.115,82</b>	<b>-11.327.987,93</b>
531	Außerordentliche Erträge	15.000.000,00	18.221.572,36	3.221.572,36
532	Außerordentliche Aufwendungen	-9.800.000,00	-16.682.967,59	-6.882.967,59
<b>Sonderergebnis</b>		<b>5.200.000,00</b>	<b>1.538.604,77</b>	<b>-3.661.395,23</b>
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>9.748.872,11</b>	<b>-5.240.511,05</b>	<b>-14.989.383,16</b>
<b>Ergebnisverwendung:</b>				
Entnahme Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Erg.			<b>6.779.115,82</b>	
Zuführung Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Erg.			-1.538.604,77	
<b>Veränderungen Ergebnisrücklagen</b>			<b>5.240.511,05</b>	



### **3.4 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Planabweichungen:**

Insofern Planabweichungen aus einem Saldo von Verbesserungen und Verschlechterungen zustande kommen (Mehr- und Mindererträge bzw. Mehr- und Minderaufwendungen) werden in den Texten zu den Abweichungen Vorzeichen verwendet. Dabei symbolisiert ein „+“ eine finanzielle Verbesserung (Mehrertrag oder Minderaufwand) und ein „-“ eine finanzielle Verschlechterung (Minderertrag oder Mehraufwand) im Haushalt.

#### **3.4.1 KGr 300 – Steuern und ähnliche Abgaben**

KGr Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
300 Steuern und ähnliche Abgaben	2.029.170.000	2.142.997.813,33	113.827.813,33

Mehrerträge in Höhe von 113,8 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

KGr Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
30110 Grundsteuer A	270.000,00	337.604,87	67.604,87
30120 Grundsteuer B	160.000.000,00	165.128.977,37	5.128.977,37
30130 Gewerbesteuer	1.200.000.000,00	1.309.585.920,74	109.585.920,74
30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	484.700.000,00	480.511.862,57	-4.188.137,43
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	118.200.000,00	114.449.912,89	-3.750.087,11
30310 Vergnügungssteuer	10.000.000,00	15.736.742,10	5.736.742,10
30320 Hundesteuer	1.700.000,00	1.981.069,50	281.069,50
30340 Zweitwohnungssteuer	1.400.000,00	1.701.316,00	301.316,00
30510 Leistungen nach dem Familienleistungsausgleichsgesetz	39.900.000,00	38.415.888,00	-1.484.112,00
30520 Wohngeldentlastung Land (SGB II)	13.000.000,00	15.148.519,29	2.148.519,29
<b>300 Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>2.029.170.000,00</b>	<b>2.142.997.813,33</b>	<b>113.827.813,33</b>

Hauptursache für die Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben sind die höheren Erträge in den KGr 30130 – Gewerbesteuer (+109,6 Mio. EUR). Weitere wesentliche Mehrerträge gab es in den KGr 30310 – Vergnügungssteuer (+ 5,7 Mio. EUR), 30120 – Grundsteuer B (+ 5,1 Mio. EUR), 30520 – Wohngeldentlastung Land (SGB II) (+ 2,1 Mio. EUR) und 30340 – Zweitwohnungssteuer (+ 301.316,00 EUR). Wesentliche Mindererträge sind bei den KGr 30210 – Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (- 4,2 Mio. EUR), 30220 – Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (- 3,8 Mio. EUR) und bei 30510 - Leistungen nach dem Familienleistungsausgleichsgesetz (- 1,5 Mio. EUR).

In 2024 wurden Gewerbesteuererträge in Höhe von 1.309,6 Mio. EUR erwirtschaftet. Damit liegt man 109,6 Mio. EUR über dem Planansatz. Die wirtschaftliche Entwicklung nach und auch schon während Corona hatte sich schnell erholt und zu einem gewissen Nachholeffekt geführt, der in den Folgejahren korrigiert wurde.

Die Mehrerträge in der KGr 30310 in Höhe von 5,7 Mio. EUR betreffen die Vergnügungssteuer. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplans war nicht abzusehen, wie sich die Änderung des Landesglückspielgesetzes auf die Angebote der Spielhallen auswirkt. Auch waren die Auswirkungen der Online-Angebote auf die Einnahmen aus den Geldspielautomaten wegen verändertem Spielerverhalten nur sehr schlecht einzuschätzen.



Die Mehrerträge bei der Grundsteuer B (+5,1 Mio. EUR) wurden durch Nachforderungen aus der Höherbewertung aus Bautätigkeit für mehrere Jahre rückwirkend erzielt.

Bei der Planung der Wohngeldentlastung des Landes für 2024 wurde das Ergebnis 2022 als Referenzwert herangezogen. Da der Landesanteil der Sonderergänzungszuweisung für das Jahr 2023 gegenüber der Planung deutlich gesunken ist, ist die Wohngeldentlastung 2024 für die LHS Stuttgart entsprechend gestiegen (+2,1 Mio. EUR).

Eine höhere Anzahl an Neuanmeldungen von Zweitwohnungen nach Corona und höhere Mieten führten zu Mehrerträgen bei der Zweitwohnungssteuer in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

Die Mehrerträge bei der Hundesteuer ergeben sich daraus, dass während der Corona-Pandemie mehr Hundehaltungen als üblich angemeldet wurden (+0,3 Mio. EUR).

Die wesentlichen Mindererträge beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (- 4,2 Mio. EUR), dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (-3,8 Mio. EUR) und den Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich (-1,5 Mio. EUR) begründen sich daraus, dass die Ansätze basierend auf der Aufkommensprognose des Finanzministeriums Baden-Württemberg geplant wurden. Tatsächlich fiel im Zuge der schlechteren wirtschaftlichen Entwicklung das Aufkommen 2024 geringer aus, als im Herbst 2023 prognostiziert.

### **3.4.2 KGr 310 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.684.359.609,76	1.684.737.951,67	378.341,91

Mehrerträge in Höhe von rd. 0,4 Mio. EUR.

Die Mehrerträge setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
31110 Schlüsselzuweisungen vom Land	690.762.000,00	664.204.248,36	-26.557.751,64
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, § 11 Abs. 1 FAG)	15.689.600,00	15.616.595,40	-73.004,60
31312 Zuweisung Gewinn Spielbank Stuttgart	3.323.400,00	3.323.400,00	0,00
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG, u. a. § 11 Abs. 4 FAG)	19.360.000,00	20.463.422,03	1.103.422,03
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	501.733.276,22	523.564.718,76	21.831.442,54
31510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	50.000.000,00	40.866.901,95	-9.133.098,05
31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	366.357.000,00	372.398.890,11	6.041.890,11
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	37.134.333,54	35.687.289,15	-1.447.044,39
31999 Sonstige Zuweisungen und Zuw. und allg. Umlagen	0	8.612.485,91	8.612.485,91
<b>310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>1.684.359.609,76</b>	<b>1.684.737.951,67</b>	<b>378.341,91</b>

Wesentliche Mehrerträge gab es in den KGr 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse (+ 21,8 Mio. EUR), 31999 – Sonstige Zuweisungen und Zuwendungen und allg. Umlagen (+8,6 Mio. EUR), 31910 – Leistungsbeteiligung des Bundes nach



SGB II (+ 6,0 Mio. EUR) und 31313 – Zuweisungen vom Land nach § 11 Abs. 4 FAG (+ 1,1 Mio. EUR).

Bei den Erträgen der KGr 31110 – Schlüsselzuweisungen vom Land kam es zu Mindererträgen von - 26,6 Mio. EUR, ebenso bei der KGr 31510 – Zuweisung Grunderwerbsteuer von -9,1 Mio. EUR und bei 31600 – Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge von -1,4 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
31110	Schlüsselzuweisungen vom Land	690.762.000,00	664.204.248,36	-26.557.751,64

Die Mindererträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land resultieren aus Korrekturen für Abschlusszahlungen, die im Jahr 2024 gebucht wurden (-17,4 Mio. EUR) und Änderungen beim Kopfbetrag, den Einwohnerzahlen und Veränderungen in der steuerlichen Bemessungsgrundlage (-20,0 Mio. EUR). Dem gegenüber stehen Kompensationszahlungen durch die Einführung des Flächenfaktors (Kopfbetrag B beim FAG), welcher in der Planung 2024 nicht berücksichtigt werden konnte (+10,6 Mio. EUR).

Die Mehrerträge bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
31400000	Zuweisungen für lfd. Zwecke Bund	3.144.917,00	4.485.841,41	1.340.924,41
31400090	Zuweisungen vom Bund (BUFDI)	13.800,00	29.905,06	16.105,06
31410000	Zuweisungen vom Land	136.111.400,00	37.037.117,53	-99.074.282,47
31410010	Sachkostenbeitrag nach § 17 FAG	69.045.800,00	66.987.182,00	-2.058.618,00
31410020	Kindergartenförderung nach § 29b FAG	58.333.500,00	53.169.561,00	-5.163.939,00
31410030	Kleinkindförderung nach § 29c FAG	100.598.200,00	113.100.790,59	12.502.590,59
31410035	Kitaförderung nach § 29e FAG	10.006.200,00	8.234.557,80	-1.771.642,20
31410040	Öffentlicher Personennahverkehr nach § 28 FAG	340.000,00	338.079,00	-1.921,00
31410050	Vom Land (Verkehrslastenausgleich)	40.652.000,00	40.644.680,71	-7.319,29
31410080	schulische Inklusion(§ 1 Abs.3, §2 Abs.1,2 Ausgl.G)	252.200,00	604.769,00	352.569,00
31410130	Erstattung durch Bund n. § 46a SGB XII	0,00	99.321.524,19	99.321.524,19
31411000	Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land Sozialbereich	21.358.000,00	31.244.552,12	9.886.552,12
31419000	Soziallastenausgleich § 21 FAG	19.900.000,00	19.226.401,99	-673.598,01
31420000	Zuweisungen von Gemeinden (GV)	3.592.200,00	5.174.605,96	1.582.405,96
31420050	Von Landkreisen (Verkehrslastenausgleich)	37.115.000,00	37.114.999,97	-0,03
31440000	Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	144.500,00	223.250,00	78.750,00
31450089	Zuschüsse von kommunalen Sonderverm.-Stiftungen	0,00	9.967,20	9.967,20
31460000	Zuschüsse von sonst. öff. Sonderrechnungen	0,00	13.789,41	13.789,41
31470000	Zuschüsse von privaten Unternehmen	0,00	109.494,72	109.494,72
31480000	Zuschüsse vom übrigen Bereich	163.300,00	4.916.933,41	4.753.633,41
31480088	Nicht verbrauchte Mittel Fonds	646.159,22	218.936,76	-427.222,46
31480200	Spenden	168.000,00	889.344,48	721.344,48
31480201	Future for kids	0,00	105.987,72	105.987,72
31480300	Zuschüsse für EU-Projekte	148.100,00	362.446,73	214.346,73
<b>31400</b>	<b>Laufende Zuweisungen und Zuschüsse</b>	<b>501.733.276,22</b>	<b>523.564.718,76</b>	<b>21.831.442,54</b>

Dabei sind die KGr 31410000 und 31410130 gemeinsam zu betrachten.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 202
31410000	Zuweisungen vom Land	136.111.400,00	37.037.117,53	-99.074.282,47



Die Mehrerträge von 21,8 Mio. EUR in der KGr 31400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse setzen sich zusammen aus Mehrerträgen in den THH 510 – Jugendamt in Höhe von 13,4 Mio. EUR, THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft in Höhe von 12,0 Mio. EUR, THH 660 – Tiefbauamt in Höhe von 3,8 Mio. EUR, THH 200 – Stadtkämmerei in Höhe von 2,4 Mio. EUR, THH 290 – Jobcenter in Höhe von 1,6 Mio. EUR, THH 410 – Kulturamt und THH 810 – Bürgermeisteramt jeweils in Höhe von 1,1 Mio. EUR.

Mindererträge sind im THH 400 – Schulverwaltungsamt in Höhe von 7,6 Mio. EUR sowie beim THH 500 – Sozialamt in Höhe von 7,0 Mio. EUR und im THH 360 – Amt für Umweltschutz in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

Für die Mehrerträge beim Jugendamt gibt es vier verschiedene Ursachen: 12,5 Mio. EUR Mehrerträge ergeben sich bei den Zuweisungen für die Kleinkindförderung nach § 29c FAG. (7,2 Mio. EUR bei den freien Trägern und 5,3 Mio. EUR bei den städtischen Trägern). Weitere 3,7 Mio. EUR an Mehrerträgen aus Zuweisungen vom Land sind auf Mehrerträge bei den Sprachkitas (2,7 Mio. EUR) und Kompensationsmittel des Bundes zum Ausgleich der Belastungen durch das Gute-Kita-Gesetz (Änderung des § 90 SGB VIII) (1,1 Mio. EUR) zurückzuführen. Durch Rückforderungen von zu viel ausgezahlten Zuschüssen aus Vorjahren entstanden 3,4 Mio. EUR Mehrerträge.

Zu wesentlichen Mindererträgen kam es im THH 510 zum einen bei der Kindergartenförderung nach § 29b FAG in Höhe von 5,1 Mio. EUR (davon 3,2 Mio. EUR bei den freien Trägern und 1,9 Mio. EUR bei den städtischen Trägern) und zum anderen bei der Kitaförderung nach § 29e FAG in Höhe von 1,7 Mio. EUR (davon 0,6 Mio. EUR bei freien Trägern und 1,1 Mio. EUR bei den städtischen Trägern).

Auch in 2024 führte die nicht planbare Pauschalentlastung aufgrund der Mehrbelastungen durch die Aufnahme von Geflüchteten, zu einem Mehrertrag im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft in Höhe von 12,0 Mio. EUR.

Beim Tiefbauamt (Mehrertrag 3,8 Mio. EUR) waren insbesondere die nicht veranschlagten Zuschüsse vom Land zur Weiterleitung an die EnBW (Gaswerkgelände Ost, Gaisburg – 2,5 Mio. EUR), für Radverkehrsmaßnahmen (0,5 Mio. EUR), die Auskehr von Mauteinnahmen (0,1 Mio. EUR) und Fördermittel Altlasten (0,4 Mio. EUR) ursächlich für die Planabweichung.

Im THH 200 – Stadtkämmerei führten neue ÖPNV-Finanzierungsverträge mit den Gemeinden und Gemeindeverbänden zu Mehrerträgen gegenüber der Planung in Höhe von 2,4 Mio. EUR.

Beim Kulturamt kamen die Mehrerträge überwiegend aus Zuweisungen vom Land für die Philharmoniker (0,6 Mio. EUR), höhere Zuschüsse für die Musikschule (0,3 Mio. EUR) sowie aus Mehreinnahmen aus Spenden, Zuweisungen und Zuschüssen für das Museum für Stuttgart (0,1 Mio. EUR) zustande.

Die Mehrerträge beim THH des Bürgermeisteramtes in Höhe von 1,1 Mio. EUR entstanden durch Zuschüsse für EU-Projekte, nicht geplante Zuweisungen vom Bund und durch Spenden.



Die verzögerte Auszahlung von Landeszweisungen im Rahmen des Digitalpakts führte beim Schulverwaltungsamt zu Mindererträgen in Höhe von 7,6 Mio. EUR.

Der summarische Minderertrag im THH des Sozialamts ergibt sich aus einer geringeren Erstattung für Integrationsmanager durch das Land i.H.v. 3,3 Mio. EUR (Zahlung wird in 2025 erwartet), niedrigeren Erstattungen für die Anschlussunterbringung (2,0 Mio. EUR) aufgrund weniger Geflüchteter im Leistungsbezug als prognostiziert sowie der Verzögerung des geplanten Landesrahmenvertrags bei der Eingliederungshilfe und Mehrerträgen aus den Kostenerstattungen des Bundes für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung in Höhe von 3,4 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
31510	Zuweisung Grunderwerbsteuer	50.000.000,00	40.866.901,95	-9.133.098,05

Weniger Kaufverträge und niedrigere Verkaufspreise sowie kaum große Gewerbegrundstücke führten zu Mindererträgen von rd. 9,1 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
31910	Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	366.357.000,00	372.398.890,11	6.041.890,11

Der Bund leistet für die von ihm zu tragenden Aufwendungen Ersatz in Höhe der Netto-Ist-Ausgaben. Aufgrund der im Vergleich zum Plan geringeren Aufwendungen fiel die Erstattung des Bundes in der Summe um 5,5 Mio. EUR höher als geplant aus.

Die Leistungsbeteiligung des Bundes an den Leistungen für Unterkunft und Heizung fiel im Vergleich zum Plan höher aus (2,3 Mio. EUR).

Dagegen lag die Erstattung für den Passiv-Aktiv-Transfer um 1,6 Mio. EUR unter dem Planansatz, da die Förderung der entsprechenden Arbeitsstellen stark gekürzt wurde.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
31313	Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG, u. a. § 11 Abs. 4 FAG)	19.360.000,00	20.463.422,03	1.103.422,03

Die Mehrerträge in der KGr 31313 – Zuweisungen vom Land nach § 11 Abs. 4 FAG im THH 530 – Gesundheitsamt (0,7 Mio. EUR), THH 360 – Amt für Umweltschutz (0,2 Mio. EUR) und im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (0,1 Mio. EUR) sind auf höhere Zuweisungsbeträge zurückzuführen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen	37.134.333,54	35.687.289,15	-1.447.044,39

Das Projekt Beibandversorgung beim Bürgermeisteramt startet erst im Jahr 2025, was im Jahr 2024 zu Mindererträgen von 0,5 Mio. EUR führte



Beim Tiefbauamt ergab sich aufgrund Korrekturbuchungen in der Anlagebuchhaltung, Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen und Ertrag aus Auflösung von Sonderposten, ein Minderertrag in Höhe von 0,4 Mio. EUR.

Das Amt für Stadtplanung und Wohnen weist einen Minderertrag von 0,5 Mio. EUR aus, welcher auf eine geringere Auflösung als geplant zurückzuführen ist.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
31999	Sonstige Zuweisungen und Zuwendungen	0,00	8.612.485,91	8.612.485,91

Beim Sozialamt wurden im Bereich der sonstigen Zuweisungen und Zuwendungen durch den Ausgleich für die Übernahme von Aufgaben der Landeswohlfahrtspflege nach § 22 FAG im Bereich der Eingliederungshilfe rd. 2,1 Mio. EUR Mehrerträge erzielt. Weitere rd. 5,7 Mio. EUR Mehrerträge ergaben sich im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft aus weiteren Zuweisungen für Geflüchtete. Der THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung verbuchte Mehrerträge in Höhe von 0,8 Mio. EUR aus Zuweisung für Aufwendungen für Geflüchtete bei der Ausländerbehörde.

### **3.4.3 KGr 320 – Sonstige Transfererträge**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
320	Sonstige Transfererträge	34.918.600,00	44.935.905,46	10.017.305,46

Mehrerträge in Höhe von 10,0 Mio. EUR durch höhere Kosten- bzw. Leistungser-sätze im Sozialbereich.

Im THH 500 – Sozialamt sind Mehrerträge bei Leistungen von Sozialleistungsträ-gern, Kostenersätzen und aus Rückzahlung gewährter Hilfen zu verzeichnen (7,4 Mio. EUR).

Beim Jobcenter führten zu gering geplante Erträge bei den Erstattungen der Famili-enkasse der Bundesagentur für Arbeit (Fälle von ukrainischen Geflüchteten) zu Mehrerträgen in Höhe von 3,9 Mio. EUR.

### **3.4.4 KGr 330 – Öffentlich-rechtliche Entgelte**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	174.632.158,00	183.468.082,30	8.835.924,30

Mehrerträge in Höhe von 8,8 Mio. EUR.

Diese setzen sich aus Mehrerträgen bei den Benutzungsgebühren u. ähnli-chen Erträgen in Höhe von +7,4 Mio. EUR und bei den sonstigen öffentlich-rechtli-chen Entgelten in Höhe von +1,6 Mio. EUR sowie Mindererträgen bei den Verwal-tungsgebühren in Höhe von -0,2 Mio. EUR zusammen.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
33110000	Verwaltungsgebühren	35.265.100,00	35.114.435,42	-150.664,58
<b>33110</b>	<b>Verwaltungsgebühren</b>	<b>35.265.100,00</b>	<b>35.114.435,42</b>	<b>-150.664,58</b>
33210000	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	107.328.763,00	116.339.548,20	9.010.785,20
33210001	Benutzungsgebühren u. ä. Entgelte - HzE Budget	14.000.000,00	14.127.086,00	127.086,00
33210010	Für Sondernutzungen und ähnliches	2.073.500,00	2.308.335,71	234.835,71
33210020	Entgelte für die Lieferung von Strom	141.900,00	333.674,76	191.774,76
33210030	Entgelte aus Bildung und Teilhabe	6.012.600,00	641.947,68	-5.370.652,32
33210040	Entgelte aus Ersatzvornahmen und ähnlichem	1.850.000,00	2.021.600,37	171.600,37
33210050	Entgelte aus Eingliederungshilfe	4.430.000,00	7.494.171,22	3.064.171,22
33210060	Versäumnisgebühr	310.000,00	325.661,18	15.661,18
33220000	Kindergartenbeiträge 0-3	3.210.295,00	3.122.635,53	-87.659,47
<b>33210</b>	<b>Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte</b>	<b>139.357.058,00</b>	<b>146.714.660,65</b>	<b>7.357.602,65</b>
33610000	Zweckgebundene Abgaben	0,00	596.967,00	596.967,00
33610010	Stellplatzablösebeträge	10.000,00	143.161,70	133.161,70
33610036	Erträge für Ausgleichsmaßnahmen	0,00	898.857,53	898.857,53
<b>33999</b>	<b>Sonstige öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1.638.986,23</b>	<b>1.628.986,23</b>
<b>330</b>	<b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	<b>174.632.158,00</b>	<b>183.468.082,30</b>	<b>8.835.924,30</b>

Die Mehr-/Mindererträge in der KGr 330 – öffentlich-rechtliche Entgelte setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehrerträgen in den THH 510 – Jugendamt (+3,0 Mio. EUR), THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (+2,3 Mio. EUR), THH 500 – Sozialamt (+1,6 Mio. EUR), THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+1,2 Mio. EUR), THH 660 – Tiefbauamt (+0,9 Mio. EUR), THH 340 – Standesamt (+0,7 Mio. EUR), THH 370 – Branddirektion (+0,6 Mio. EUR), THH 410 – Kulturamt (+0,4 Mio. EUR), THH 400 – Schulverwaltungsamt (+0,3 Mio. EUR), sowie Mindererträge im THH 630 – Baurechtsamt (-2,6 Mio. EUR).

Beim Jugendamt kam es zu Mehrerträgen aus Benutzungsgebühren bei den Aufnahmehäusern (Inobhutnahme) und für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge in Höhe von +4,9 Mio. EUR sowie Mehrerträge aus Entgelten für Schülerhäuser und die Ganztagschule (+0,4 Mio. EUR). Dem gegenüber stehen Mindererträge aus dem Entgelt für Bildung und Teilhabe für städtische Kitas und Hortgebühren (-2,3 Mio. EUR).

Im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung kam es zu Mehrerträgen bei den Verwaltungsgebühren i.H.v. 2,3 Mio. EUR u.a. aus Verwaltungsgebühren für Kfz-Zulassung und Führerscheine, gewerbe- und straßenrechtlichen Erlaubnissen, Veranstaltungen und verkehrsrechtlichen Erlaubnissen sowie höhere Kostenersätze für angeordnete Bestattungsfälle als geplant.

Zu wesentlichen Mehrerträgen kam es beim Sozialamt vor allem bei den Benutzungsgebühren im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte (+1,6 Mio. EUR).

Mehrerträge für Ausgleichsmaßnahmen (+0,9 Mio. EUR) und bei den Benutzungsgebühren (+0,3 Mio. EUR) führte beim GFFA zu Mehrerträgen von +1,2 Mio. EUR.

Die Mehrerträge beim Tiefbauamt in Höhe von 0,9 Mio. EUR entstanden unter anderem bei den Benutzungsgebühren (+0,5 Mio. EUR bei der Parkierung) und der Stellplatzablöse (+0,1 Mio. EUR).



Beim Standesamt wurde der automatische Datenabruf zwischen den Standesämtern schneller angenommen, wodurch sich die Urkundenanforderung nicht wie geplant reduziert hat. Dies führte zu Mehrerträgen in Höhe von 0,7 Mio. EUR.

Im THH 370 – Branddirektion gab es Mehrerträge im Bereich der technischen Hilfeleistung, bei der Gestellung von Feuersicherheitsdiensten bei Veranstaltungen und der Abrechnung von Brandmeldeanlagen gegenüber den Betreibern (+0,6 Mio. EUR).

Unerwartete Mehreinnahmen verzeichnete das Amt für Stadtplanung und Wohnen beim Zweckentfremdungsverbot (+0,5 Mio. EUR).

Die Besucherplanung beim Planetarium wurde übertroffen, was zu Mehrerträgen i.H.v. 0,4 Mio. EUR beim Kulturamt führte. Auch bei den Unterrichtsgebühren für die Musikschule kam es zu Mehrerträgen (+0,04 Mio. EUR).

Aufgrund steigender Fallzahlen sowie Erhöhung der Stundensätze für die Betreuung behinderter Kinder kam es beim Schulverwaltungsamt im Bereich Entgelte der Eingliederungshilfe (Erstattung vom Sozialamt) zu Mehrerträgen von 0,3 Mio. EUR.

Aufgrund der schwachen Konjunktur im Baugewerbe kam es zu Rückgängen bei der Anzahl der Bauanträge, was gegenüber der Planung zu Mindererträgen i.H.v. 2,6 Mio. EUR beim Baurechtsamt führte.

#### **3.4.5 KGr 340 – Privatrechtliche Leistungsentgelte**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.071.631,00	87.854.832,40	13.783.201,40

Mehrerträge in Höhe von 13,8 Mio. EUR.

Diese setzen sich aus Mehrerträgen in den KGr 34110 – Mieten und Pachten in Höhe von + 3,9 Mio. EUR, 34210 – Erträge aus Verkauf in Höhe von 0,1 Mio. EUR und 34999 – sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte in Höhe von + 9,8 Mio. EUR zusammen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
34110	Mieten und Pachten	50.769.900,00	54.661.912,10	3.892.012,10
34210	Erträge aus Verkauf	3.177.000,00	3.285.011,95	108.011,95
34999	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	20.124.731,00	29.907.908,35	9.783.177,35
340	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.071.631,00	87.854.832,40	13.783.201,40

Die Mehrerträge im Bereich der Privatrechtlichen Leistungsentgelte stammen im Wesentlichen aus dem THH 230 – Liegenschaftsamt (+ 10,4 Mio. EUR), THH 660 – Tiefbauamt (+1,9 Mio. EUR), THH 510 – Jugendamt (+0,8 Mio. EUR), THH 810 – Bürgermeisteramt (+,0,4 Mio. EUR), THH 200 – Stadtkämmerei (+0,4 Mio. EUR) und der THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+0,4 Mio. EUR).



Beim Liegenschaftsamt führte u.a. die nicht veranschlagte Gewährung von Grunddienstbarkeiten zu Mehrerträgen (+10,4 Mio. EUR).

Im THH des Tiefbauamtes entstanden Mehrerträge von insgesamt 1,9 Mio. EUR aus höheren Erträgen bei Schadensersätzen, Ersätzen für Sachkosten und Mieterträgen für unbewegliches Vermögen im Bereich Parkierung.

Beim Jugendamt waren Personalkostenersätze nicht geplant, bzw. planbar, was ebenso zu Mehrerträgen führte wie die Vermietung zusätzlicher Personalwohnungen (+0,8 Mio. EUR).

Nicht geplante Mieteinnahmen, Einnahmen aus dem Metropolkongress, Sponsoring und diverse kleinere Erträge führten insgesamt zu Mehrerträgen beim THH 810 – Bürgermeisteramt in Höhe von 0,4 Mio. EUR.

Im THH 200 – Stadtkämmerei kam es zu Mehrerträgen in Höhe von 0,4 Mio. EUR aus Mieten und Pachten im Bereich den Stiftungen.

Mehrerträge in Höhe von 0,4 Mio. EUR entstanden beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt für Schadenersätze, bei den Mieten und Verkaufserlösen.

### **3.4.6 KGr 348 – Kostenerstattungen und -umlagen**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
348	Kostenerstattungen und -umlagen	312.004.648,81	183.919.191,03	-128.085.457,78

Mindererträge in Höhe von 128,1 Mio. EUR.

Wesentliche Mehrerträge gab es im Jahr 2024 in den THH 400 – Schulverwaltungsamt (+5,5 Mio. EUR), 510 – Jugendamt (+5,3 Mio. EUR), 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+2,4 Mio. EUR), 100 – Haupt- und Personalamt (+1,3 Mio. EUR), 660 – Tiefbauamt (+0,8 Mio. EUR), 810 – Bürgermeisteramt (+0,6 Mio. EUR), 120 – Statistisches Amt (+0,6 Mio. EUR) und 290 – Jobcenter (+0,4 Mio. EUR).

Dem gegenüber stehen Mindererträge in den THH 510 – Jugendamt (-140,9 Mio. EUR), 230 – Liegenschaftsamt (-3,2 Mio. EUR) und 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (-1,6 Mio. EUR).

Beim Schulverwaltungsamt sind die Mehrerträge i.H.v. 5,5 Mio. EUR in 2024 entstanden, da aufgrund gestiegener Schülerbeförderungskosten höhere Sonderlastenausgleiche von anderen Kommunen verlangt wurden, deren Schüler unsere Schulen besuchen (§18 Abs. 2 FAG). Ebenso kam es zu Rückzahlungen bei der Prüfung von Abschlagszahlungen an die Träger der Schulkindbetreuung.

In 2024 entstanden beim Jugendamt Mindererträge von für die Erstattungen vom Land für Leistungen der Hilfe zur Erziehung und Leistungen für junge Volljährige (zusammen 1,2 Mio. EUR). Zudem fielen Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden um 0,3 Mio. EUR geringer aus, da dieses sich auf Grund von Zuständigkeitswechseln nicht steuern lassen. Mehrerträge gab es hingegen bei den Erstattungen vom Land zur Förderung von Kindern von 0-3 Jahren in Kitas (+2,7 Mio. EUR),



einer Einmalzahlung vom Land für Leistungen nach dem UVG wegen einer Änderung des Konnexitätsausgleichs (+1,7 Mio. EUR) vom Land, sowie Mehrerträge im Bereich der Eingliederungshilfe für Personal / Honorarkräfte in Kitas (+1,3 Mio. EUR) und bei Personalkostenersätzen für Mutterschutz- und Beschäftigungsverbots geld (1,0 Mio. EUR).

Im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT führten mehr bzw. teurere Leistungen im Bereich IuK und Telekommunikation zu höheren Verrechnungen gegenüber den Eigenbetrieben und somit zu Mehrerträgen (+2,4 Mio. EUR).

Höhere Verrechnungen gegenüber Eigenbetrieben aufgrund von höheren Aufwendungen bei der Leistungserbringung durch Amt 10 sowie nicht geplante Personalkostenersätze führten beim Haupt- und Personalamt zu höheren Erträgen (+1,3 Mio. EUR).

Die Ursache für die Mehrerträge beim Tiefbauamt (+0,8 Mio. EUR) sind höhere Erstattungen der Eigengesellschaften (0,5 Mio. EUR), Eigenbetriebe (0,2 Mio. EUR) sowie höhere Erstattungen vom Land und Personalkostenersätze (je 0,1 Mio. EUR).

Im THH des Bürgermeisteramts stammen die Mehrerträge in Höhe von 0,6 Mio. EUR unter anderem aus nicht geplanten Landeszuschüssen zur Weiterleitung an die SSB für die Schnellbuslinien X7, X2 und X4.

Die Restzahlung des Landes für die Einrichtung der örtlichen Erhebungsstelle für den Zensus 2022 erfolgte erst nach Feststellung der neuen amtlichen Einwohnerzahl im September 2024. Dadurch entstanden im THH 120 – Statistisches Amt Mehrerträge in Höhe von 0,6 Mio. EUR.

Die Kostenerstattungen im Teilhaushalt des Jobcenters wurden auf Grundlage der Ergebnisse aus den Vorjahren geplant. Erstattungen für Betreuungskosten nach § 36a SGB II lagen 0,5 Mio. EUR unter dem Planansatz. Für Personalkosten erfolgten nicht geplante Erstattungen in Höhe von 0,6 Mio. EUR. Von den höheren Verwaltungskosten wurden beim Bund 0,3 Mio. EUR mehr abgerufen als geplant.

Zu wesentlichen Mindererträgen kam es unter anderem im Teilhaushalt des Sozialamts (-140,9 Mio. EUR) bei den Eingliederungshilfen / Bundes teilhabegesetz aufgrund Mindererträgen bei der Kostenerstattung durch das Land.

**3.4.7 KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
350	Sonstige ordentliche Erträge	102.221.981,95	126.438.412,09	24.216.430,14

Mehrerträge in Höhe von 24,2 Mio. EUR.

Die Mehrerträge in der KGr 350 – Sonstige ordentliche Erträge ergeben sich im Wesentlichen aus Mehrerträgen in den KGr 35999 - Sonstige ordentliche Erträge (+ 12,6 Mio. EUR), KGr 35620 – Säumniszuschläge (+6,3 Mio. EUR), KGr 35110 – Konzessionsabgaben u. ä. (+4,1 Mio. EUR) und KGr 35610 – Bußgelder (+1,2 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
35110	Konzessionsabgaben u. ä.	58.523.000,00	62.640.282,57	4.117.282,57
35610	Bußgelder	32.144.200,00	33.349.916,38	1.205.716,38
35620	Säumniszuschläge u. ä.	8.806.000,00	15.093.082,91	6.287.082,91
35999	Andere sonstige ordentliche Erträge	2.748.781,95	15.355.130,23	12.606.348,28
<b>350</b>	<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>102.221.981,95</b>	<b>126.438.412,09</b>	<b>24.216.430,14</b>

Die Mehrerträge in der KGr 35999 - Andere sonstige ordentliche Erträge setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehrerträgen in den THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (+4,6 Mio. EUR), THH 400 – Schulverwaltungsamt (+1,6 Mio. EUR), THH 100 – Haupt- und Personalamt (+1,0 Mio. EUR), THH 660 – Tiefbauamt (+0,8 Mio. EUR), THH 800 – Gemeinderat (+0,7 Mio. EUR), THH 510 – Jugendamt (+0,7 Mio. EUR), THH 360 – Amt für Umweltschutz (+0,7 Mio. EUR) und THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (+0,4 Mio. EUR).

Die Planabweichung im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft resultiert im Wesentlichen aus Erträgen infolge von Abstimmungen mit der Mündelbuchhaltung (+2,4 Mio. EUR), der Erstattung von Steuern (+0,7 Mio. EUR) sowie anderen sonstigen Erträgen.

Bei den Mehrerträgen beim Schulverwaltungsamt handelt sich vor allem um Mehrerträge aus der Nachaktivierung von Vermögensgegenständen (+1,6 Mio. EUR).

Mehrerträge beim Haupt- und Personalamt (+1,0 Mio. EUR) entstanden durch nicht geplante Erträge für das Fahrradleasing.

Beim Tiefbauamt resultieren die Mehrerträge (+0,8 Mio. EUR) aus Auflösung von Rückstellungen (0,3 Mio. EUR), Erträge aus Nachaktivierung (0,3 Mio. EUR) sowie andere sonstige ordentliche Erträge (0,2 Mio. EUR).

Die Mehrerträge in Höhe von 0,7 Mio. EUR beim THH 800 – Gemeinderat sind auch die Rückzahlung nicht verausgabter Mittel der Fraktionen zurückzuführen.

Beim Jugendamt führte die Auflösung von Wertberichtigungen für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz zu Mehrerträgen in Höhe von 0,7 Mio. EUR.

Für die Auflösung von Anteilen der Altlastenrückstellung ergaben sich beim Amt für Umweltschutz Mehrerträge in Höhe von 0,7 Mio. EUR.



Im Teilhaushalt des Garten-, Friedhofs- und Forstamts kam es zu Mehrerträgen von 0,4 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
35610	Bußgelder	32.144.200,00	33.349.916,38	1.205.716,38

Die Mehrerträge aus Bußgeldern sind zum einen beim THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung im Bereich der Verkehrsordnungswidrigkeiten und bei Gewerbebetrieben sowie durch die Wertberechtigung bei Verfallgeldern entstanden (+0,6 Mio. EUR).

Weiter entstanden Mehrerträge von 0,3 Mio. EUR beim Jobcenter für nicht geplante Ordnungswidrigkeitsverfahren und beim Baurechtsamt durch die Intensivierung der Verfolgung von Ordnungswidrigkeiten (+0,2 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
35620	Säumniszuschläge u. ä.	8.806.000,00	15.093.082,91	6.287.082,91

Die Mehrerträge für Säumniszuschläge u. ä. in Höhe von 6,3 Mio. EUR setzen sich zusammen aus den Mehrerträgen im THH 200 – Stadtkämmerei (+ 1,8 Mio. EUR) und 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (+ 4,5 Mio. EUR).

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft ergibt sich die Abweichung im Wesentlichen aus höher als geplanten Nachzahlungszinsen bei der Gewerbesteuer (+4,5 Mio. EUR).

Die Mehrerträge im THH 200 – Stadtkämmerei (+ 1,6 Mio. EUR) ist ebenfalls auf die Gewerbesteuer zurückzuführen. Nachveranlagungen in diesem Bereich führten zu mehr Vollstreckungen und somit zu höheren Säumniszuschlägen.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
35110	Konzessionsabgaben u. ä.	58.523.000,00	62.640.282,57	4.117.282,57

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft lagen die Erträge aus der Konzessionsabgabe u.ä. 4,1 Mio. EUR über den Erwartungen.

### 3.4.8 KGr 360 – Zinsen und ähnliche Erträge

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
360	Zinsen und ähnliche Erträge	125.758.975,13	161.056.665,17	35.297.690,04

Mehrerträge in Höhe von 35,3 Mio. EUR.

Die Mehrerträge teilen sich wie folgt auf:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
36100	Zinserträge	61.936.975,13	97.203.766,05	35.266.790,92
36510	Gewinnausschüttungen und Dividenden	63.800.000,00	63.745.101,85	-54.898,15
36999	Sonstige Finanzerträge	22.000,00	107.797,27	85.797,27
360	Zinsen und ähnliche Erträge	125.758.975,13	161.056.665,17	35.297.690,04



In der KGr 36100 – Zinserträge waren in der Summe höhere Erträge zu verzeichnen (+35,3 Mio. EUR). Die Mehrerträge im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft entstanden im Wesentlichen aufgrund Zinserhöhungen, die zum Zeitpunkt der Planaufstellung nicht absehbar waren (33,3 Mio. EUR). Im Teilhaushalt Stadtkämmerei sind die Mehrerträge (1,9 Mio. EUR) im Wesentlichen auf Darlehensgewährungen an Eigenbetriebe und Beteiligungen zurückzuführen, welche zu höheren als geplanten Zinssätzen ausgereicht wurden.

**3.4.9 KGr 370 – Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	10.150.000,00	9.719.538,31	-430.461,69

Minderertrag in Höhe von 0,4 Mio. EUR.

In 2024 konnte der Ertragsansatz von 10,2 Mio. EUR nicht erreicht werden. Planabweichungen gab es hier in den THH 660 – Tiefbauamt (+1,4 Mio. EUR), 230 – Liegenschaftsamt (+ 0,6 Mio. EUR) und 400 – Schulverwaltungsamt (- 2,8 Mio. EUR).



### 3.4.10 KGr 400 – Personalaufwendungen

KGr Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
400 Personalaufwendungen	-968.350.312,57	-954.865.683,79	13.484.628,78

Minderaufwendungen in Höhe von 13,5 Mio. EUR.

Bei den Personalaufwendungen wurde der Ansatz im Saldo unterschritten (Abweichung von 13,5 Mio. EUR bzw 1,4 % des Ansatzes). Bezogen auf die einzelnen Aufwandsarten stellen sich die Abweichungen wie folgt dar:

KGr Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
<b>40110 Personalaufwendungen</b>	<b>-968.350.312,57</b>	<b>-954.865.683,79</b>	<b>13.484.628,78</b>
darunter:			
40110000 Dienstaufwendungen für Beamte	-141.578.549,90	-132.868.702,64	8.709.847,26
40110090 Überstunden Beamte	-1.224.310,00	-1.653.566,39	-429.256,39
40120000 Dienstaufwendungen für Beschäftigte	-543.675.197,55	-558.189.932,02	-14.514.734,47
40120090 Überstunden Beschäftigte	-1.061.922,00	-1.592.747,66	-530.825,66
40190010 Naturallohn	0,00	-452.116,52	-452.116,52
40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	-86.798.642,74	-79.982.402,77	6.816.239,97
40220000 Beiträge Versorgungskasse Beschäftigte	-47.564.680,48	-48.956.887,19	-1.392.206,71
40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	-112.172.094,69	-116.513.430,50	-4.341.335,81
40320010 Beiträge an Träger der gesetzlichen Unfallversich.	-4.198.433,78	-4.658.835,08	-460.401,30
40410000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	-7.523.481,43	-9.497.434,91	-1.973.953,48
40710000 Zuführung zur Rückstellung für Altersteilzeit		292.472,80	292.472,80
40710010 Zuführung zur Rückstellung Sabbatjahr		-791.271,97	-791.271,97

Die Abweichungen bei den Personalaufwendungen sind im Wesentlichen auf unbesetzte Stellen zurückzuführen.

### 3.4.11 KGr 410 – Versorgungsaufwendungen

KGr Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
410 Versorgungsaufwendungen	-21.494.687,43	-18.503.394,07	2.991.293,36

Minderaufwendungen in Höhe von 3,0 Mio. EUR.

KGr Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
41120000 Versorgungsaufwendungen für Beschäftigte	-2.272.694,63	-1.257.121,16	1.015.573,47
41121000 Zuführungen/Entnahmen Rückstellung ZVO	1.000.000,00	1.572.215,00	572.215,00
41410000 Beihilfen, Unterstützungen für Versorgungsempfänger	-20.221.992,80	-18.818.487,91	1.403.504,89
<b>410 Versorgungsaufwendungen</b>	<b>-21.494.687,43</b>	<b>-18.503.394,07</b>	<b>2.991.293,36</b>

Aus der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund der (alten) Zusatzversorgungsordnung wurden 1,6 Mio. EUR in Anspruch genommen (vgl. Nr. 2.6.3.5.4).

**3.4.12 KGr 420 – Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

KGr Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
420 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-631.802.896,68	-615.954.936,82	15.847.959,86

Minderaufwendungen in Höhe von 15,8 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-85.670.144,00	-93.143.722,06	-7.473.578,06
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-63.665.044,00	-74.387.865,63	-10.722.821,63
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögens	-34.201.724,78	-34.749.407,25	-547.682,47
42310 Mieten und Pachten	-88.573.458,00	-125.378.563,18	-36.805.105,18
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-117.843.355,50	-116.782.622,37	1.060.733,13
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-241.849.170,40	-171.512.756,33	70.336.414,07
<b>420 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-631.802.896,68</b>	<b>-615.954.936,82</b>	<b>15.847.959,86</b>

In der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es wesentliche Minderaufwendungen im THH 230 – Liegenschaftsamt (+13,1 Mio. EUR), THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+4,8 Mio. EUR), THH 660 – Tiefbauamt (+ 1,1 Mio. EUR), THH 510 – Jugendamt (+0,9 Mio. EUR), THH 200 – Stadt-kämmerei (+0,5 Mio. EUR), THH 740 – Hallenbad Untertürkheim (+0,4 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen im THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (-1,7 Mio. EUR) und im THH 400 – Schulverwaltungsammt (- 23,4 Mio. EUR).

Für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (KGr 42120) fielen wesentliche Mehraufwendungen in Höhe von 10,7 Mio. EUR in den Teilhaushalten 660 – Tiefbauamt (- 9,6 Mio. EUR) und im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (-1,5 Mio. EUR) an.

Die Minderaufwendungen in der KGr 42210 – Unterhaltung bewegliches Vermögen setzen sich zusammen aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsammt (+ 2,1 Mio. EUR), THH 500 – Sozialamt (+1,9 Mio. EUR), THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+0,5 Mio. EUR) und THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (-4,6 Mio. EUR).

Wesentliche Minderaufwendungen für Mieten und Pachten (KGr 42310) gab es im 660 – Tiefbauamt (+ 0,3 Mio. EUR). Mehraufwendungen fielen hingegen in den THH 230 – Liegenschaftsamt (-32,4 Mio. EUR). THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (- 2,9 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsammt (- 1,2 Mio. EUR) sowie THH 510 – Jugendamt (- 0,5 Mio. EUR).

Die geringeren Aufwendungen in der KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen ergaben sich aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsammt (+4,4 Mio. EUR), THH 230 – Liegenschaftsamt (+0,7 Mio. EUR), THH 670 – Garten, Friedhofs- und Forstamt (+0,6 Mio. EUR) und THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 0,4 Mio. EUR), THH 500 – Sozialamt (-1,9 Mio. EUR, THH 660 – Tiefbauamt (-,5 Mio. EUR). THH 510 – Jugendamt (-1,3 Mio. EUR) und THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (- 0,6 Mio. EUR).



Die Minderaufwendungen in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzten sich aus Minderaufwendungen in den THH 510 – Jugendamt (+ 37,1 Mio. EUR), THH 500 – Sozialamt (+ 20,7 Mio. EUR), THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 12,2 Mio. EUR), THH 100 – Haupt- und Personalamt (+ 6,0 Mio. EUR), THH 230 – Liegenschaftsamt (+4,7 Mio. EUR), THH 660 – Tiefbauamt (+ 1,8 Mio. EUR), THH 810 – Bürgermeisteramt (+1,8 Mio. EUR), THH 360 – Amt für Umweltschutz +1,8 Mio. EUR), THH 120 – Statistisches Amt (+0,3 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 400 – Schulverwaltungsam ( - 4,7 Mio. EUR), THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (- 4,4 Mio. EUR), THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (- 3,4 Mio. EUR), THH 370 – Branddirektion (+1,3 Mio. EUR), THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt (- 1,2 Mio. EUR und THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (-0,6 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-85.670.144,00	-93.143.722,06	-7.473.578,06

Hauptursache für die Planabweichungen in der KGr 42110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen sind u.a. Mehraufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsam (-26,4 Mio. EUR), u.a. aufgrund erhöhter Aufwendungen für den Unterhalt städtische Schulgebäude, welche in erheblichem Maße sanierungsbedürftig sind, sowie für die Beseitigung von Mängeln an Spielgeräten und für Sanierungsmaßnahmen aufgrund des Digitalpakts, welche in KGr 42210 – Unterhaltung des beweglichen Vermögens veranschlagt waren.

Da sich die Umsetzung von baulichen Maßnahmen beim THH 520 – Amt für Sport und Bewegung wesentlich aufwändiger gestaltet als in der ursprünglichen Zeitplanung angenommen kam es 2024 zu Mehraufwendungen (-1,7 Mio. EUR) (insb. Kunstrasensanierungsprogramm).

Diesen Mehraufwendungen stehen Minderaufwendungen innerhalb der KGr u.a. im THH 230 – Liegenschaftsamt (+13,1 Mio. EUR) gegenüber.

Weitere Minderaufwendungen in Höhe von 4,8 Mio. EUR im THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT entstanden, da die Bewirtschaftung der Trassenzuschüsse für die Netzwerkverkabelung im Finanzhaushalt erfolgte.

Zu Minderaufwendungen kam es beim Tiefbauamt (+1,1 Mio. EUR) durch Wenigeraufwand für die Unterhaltung städtischer Gebäude (1,4 Mio. EUR) und der Luftschutzbunker und – stollen (+0,4 Mio. EUR). Dem stehen Mehraufwendungen bei der Abrechnung nicht aktivierungsfähiger Auszahlungen aus dem Vorjahr gegenüber.

Bei den Außenanlagen der städtischen Kitas entstand beim Jugendamt ein Minderaufwand von 0,9 Mio. EUR, da Maßnahmen aufgrund von Personalengpässen beim GFFA nicht umgesetzt werden konnten.

Auch bei der Stadtkämmerei kam es zu weniger Aufwand für die Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen (+0,5 Mio. EUR).

Die Umsetzung der Sondermaßnahme Lüftung verzögert sich wodurch im THH 740 – Hallenbad Untertürkheim ein Minderaufwand von 0,4 Mio. EUR entstand.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögens	-63.665.044,00	-74.387.865,63	-10.722.821,63

Im THH 660 – Tiefbauamt sind für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens insgesamt 9,6 Mio. EUR Mehraufwendungen angefallen. Diese setzen sich zusammen aus Mehraufwand bei Unterhaltungsmaßnahmen bei den Ingenieurbauwerken (12,2 Mio. EUR), bei der Verkehrseinrichtung (3,0 Mio. EUR) und bei der Unterhaltung von Brunnen (0,1 Mio. EUR) sowie Wenigeraufwand bei Unterhaltungsmaßnahmen bei den Straßen (5,6 Mio. EUR).

Beim Amt für Digitalisierung, Organisation und IT ergaben sich Abweichungen bei der Unterhaltung von 1,5 Mio. EUR, da abweichend zur Planung bewirtschaftet wurde.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-34.201.724,78	-34.749.407,25	-547.682,47

Mehraufwendungen beim Amt für Digitalisierung, Organisation und IT in Höhe von 4,6 Mio. EUR ergaben sich, da durch die Zentralisierung des TK-Budgets abweichend zur Planung hier bewirtschaftet wurde.

Im THH 400 – Schulverwaltungsamts gab es bei der Unterhaltung des beweglichen Vermögens Minderaufwendungen (+2,1 Mio. EUR), da der Mittelabfluss aus dem Digitalpakt entgegen der Planung bei Kontengruppe KGr 42110 stattfand.

Minderaufwendungen im THH 500 – Sozialamt entstanden im Bereich im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte für die Ausstattung neuer Unterkünfte (+1,9 Mio. EUR).

Im Rahmen der Priorisierung wurde das Budget beim Amt für Sport und Bewegung zugunsten von zwingend erforderlichen Maßnahmen zur Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen eingesetzt (0,5 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
42310	Mieten und Pachten	-88.573.458,00	-125.378.563,18	-36.805.105,18

Mehraufwendungen in der KGr 42310 – Mieten und Pachten gab es hauptsächlich beim Liegenschaftsamt (-32,4 Mio. EUR).

Im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT kam es zu Mehraufwendungen (+2,9 Mio. EUR) bei dieser Kontengruppe, da durch die Zentralisierung des TK-Budgets eine dezentrale Planung stattfindet, die Mittel aber abweichend davon zentral bewirtschaftet werden.

Beim Schulverwaltungsamts führte die Anmietung von Objekten, welche bei der Planung nicht im Mietbudget berücksichtigt wurden, zur Mehraufwendungen in Höhe von 1,2 Mio. EUR.



Die Mehraufwendungen beim Jugendamt belaufen sich auf 0,5 Mio. EUR. Im Bereich der Notaufnahme mussten aufgrund gestiegener UMA-Fälle zusätzliche Räume angemietet werden (-0,3 Mio. EUR). Zudem gab es Verschiebungen innerhalb der KGr bei den Mieten für Maschinen und Geräte (-0,1 Mio. EUR).

Diesen Mehraufwendungen stehen Minderaufwendungen im THH 660 – Tiefbauamt in Höhe von 0,3 Mio. EUR bei der Pacht, der Miete für Garagen, Stellplätze und von Diensträumen gegenüber.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-117.843.355,50	-116.782.622,37	1.060.733,13

Wesentliche Minderaufwendungen in der KGr 42410 – Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen gab es insbesondere im THH 400 – Schulverwaltungsamt aufgrund geringerer Energiekosten (4,4 Mio. EUR).

Weitere Minderaufwendungen in Höhe von 0,7 Mio. EUR waren beim Liegenschaftsamt zu verzeichnen.

Beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt kommen die Minderaufwendungen von 0,6 Mio. EUR aus von Wenigeraufwand für Strom und Gasheizungen.

Die Verbesserung beim Amt für Sport und Bewegung in Höhe von 0,4 Mio. EUR beruht im Wesentlichen darauf, dass die Umsetzung von baulichen Maßnahmen im Zusammenspiel mit den technischen Ämtern sich wesentlich aufwändiger gestaltet als in der ursprünglichen Zeitplanung und Mittelbereitstellung angenommen.

Im THH 500 – Sozialamt sind die Mehraufwendungen von 192 Mio. EUR vor allem auf Sicherheitsdienste im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte zurückzuführen.

Mehraufwendungen im THH 660 – Tiefbauamt in dieser Kontengruppe sind u.a. bei Strom (1,0 Mio. EUR) und der Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen (0,4 Mio. EUR) zu verzeichnen.

Beim Jugendamt führte die Bewachung der Aufnahmeheime und Interimsstandorte für die Inobhutnahme aufgrund gestiegener Fallzahlen und zusätzlicher Einrichtungen zu Mehraufwendungen (0,9 Mio. EUR). Weitere Mehraufwendungen entstanden durch nicht kostenartengerecht umgebuchte Betriebskosten aus der Ausbaupauschale.

Beim Amt für öffentliche Ordnung gab es hingegen 0,6 Mio. EUR Mehraufwendungen. Ursächlich dafür sind im Wesentlichen Aufwendungen für den Sicherheitsdienst bei den publikumsintensiven Dienststellen (Bürgerbüro, Ausländerbehörde) sowie für die Citystreife an den Hotspots Schloss-, Marienplatz, Feuersee etc.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-241.849.170,40	-171.512.756,33	70.336.414,07

Im THH 510 – Jugendamt gab es in der KGr 42510 – Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Minderaufwendungen in Höhe von 37,1 Mio. EUR. Der Hauptanteil fällt dabei auf die Kita-Ausbaupauschale (34,9 Mio. EUR), die in der KGr



42510 veranschlagt wird, der Verbrauch wird jedoch im Ergebnis nicht hier, sondern bei den jeweils ursächlichen Kontengruppen ausgewiesen. Des Weiteren konnten die Mittel für die Erhöhung des Bio-Anteils nicht voll ausgeschöpft werden, dadurch fiel ein Minderaufwand in Höhe von 2,7 Mio. EUR an. Ebenso entstand ein Minderaufwand in Höhe von 0,4 Mio. EUR bei der Bildungsförderung.

Vor allem im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte für Catering (15,3 Mio. EUR) und für Ausstattung von Hallen und Einlagerungen/Räumungen (5,7 Mio. EUR) kam es im THH 500 – Sozialamt zu Minderaufwendungen.

Weitere Minderaufwendungen gab es im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (12,2 Mio. EUR). Die niedrigeren Aufwendungen resultieren insbesondere aus Verzögerungen bei verschiedenen Projekten.

Im THH 100 – Haupt- und Personalamt wurde zentral das Budget für Personalgewinnung- und -erhaltung (4,95 Mio. EUR) und ökofaire Beschaffung (1,1 Mio. EUR) sowie Aus- und Fortbildung (3,46 Mio. EUR) geplant, welche dort nur teilweise abfließen. Der Mittelabfluss findet in den THH der Fachämter statt und wird durch unterjährige Budgetumbuchungen ausgeglichen. Diese Minderaufwendungen übersteigen die Mehraufwendungen in dieser Kontengruppe für die Sanierung des Ratskellers, die im Finanzhaushalt veranschlagt waren, sodass es im THH 100 – Haupt- und Personalamt insgesamt zu Minderaufwendungen in Höhe von 6,0 Mio. EUR kam.

Beim Liegenschaftsamt ergaben sich ebenfalls Minderaufwendungen in Höhe von 4,7 Mio. EUR.

Minderaufwendungen für Strom (Straßenbeleuchtung 2,2 Mio. EUR, Betriebszwecke 1,2 Mio. EUR) stehen beim Tiefbauamt die Mehraufwendungen für die Altlastensanierung (2,5 Mio EUR) entgegen.

Im THH 810 – Bürgermeisteramt wurden die Mittel für z.B. für Honorare der Projekte "Nachhaltiges Wirtschaften" oder "Aktivierung von Leerständen" der Wirtschaftsförderung zentral an anderer Stelle geplant. Dies führte zusammen mit überplanmäßigen Mittel für die Internationale Ideenfindung des A3 Gelände für das Stadtquartier Rosenstein insgesamt zu Minderaufwendungen in Höhe von 1,8 Mio. EUR bei dieser KGr.

Im THH 360 – Amt für Umweltschutz entstanden 1,8 Mio EUR Minderaufwendungen, die auf die hohen Planansätze und den teilweise geringen Abfluss zurückzuführen sind, u.a. da Personal gefehlt hat.

Der Minderaufwand von 0,3 Mio. EUR beim THH 120 – Statistisches Amt ist zum einen darauf zurückzuführen, dass aufgrund der vorgezogenen Bundestagswahl themenbezogene Stuttgart Befragungen verschoben werden mussten und zum anderen die methodische Umstellung auf ein Online-first-Verfahren im Befragungsbereich besser als erwartet angenommen wurde und dadurch Druck- und Portokosten eingespart werden konnten.

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt gab es Mehraufwendungen bei den Baunebenenkosten und den Planungskosten (- 4,8 Mio. EUR).



Mehraufwendungen in Höhe von 4,4 Mio. EUR sind im TH170 - Amt für Digitalisierung, Organisation und IT bei dieser Kontengruppe entstanden, da durch die Zentralisierung des TK-Budgets eine dezentrale Planung stattfindet, die Mittel aber abweichend davon zentral bewirtschaftet werden.

Für die Zuführung zur Rückstellung für die Erstattung der Konzessionsabgabe (Löschwasser) entstanden im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft Mehraufwendungen in Höhe von 3,4 Mio. EUR (vgl. Nr. 2.6.3.5.8).

Die Mehraufwendungen bei der Branddirektion (1,3 Mio. EUR) entstanden durch erhöhte Bedarfe bei der Unterhaltung und dem Betrieb von Fahrzeugen, für die Beschaffung neuer Dienst- und Schutzkleidung, erhöhten Bedarf an Arzneimitteln und Verbandsmittel sowie für Verbrauchsmittel bei Feuerwehreinsätzen.

Weitere Mehraufwendungen von 1,2 Mio. EUR sind beim GFFA zu verzeichnen.

Beim Amt für öffentliche Ordnung führte eine erhöhte Fallzahl an angeordneten Bestattungen zu einem Mehraufwand in Höhe von 0,6 Mio. EUR.

### **3.4.13 KGr 430 – Transferaufwendungen**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
430	Transferaufwendungen	-2.368.612.379,00	-2.554.163.476,13	-185.551.097,13

Mehraufwendungen in Höhe von 185,6 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-924.650.747,00	-937.203.270,95	-12.552.523,95
43200	Schuldendiensthilfen	-1.405.532,00	-898.408,09	507.123,91
43310	Soziale Leistungen	-1.048.805.000,00	-1.047.946.032,71	858.967,29
43410	Gewerbesteuerumlage	-100.000.000,00	-135.906.304,54	-35.906.304,54
43710	Finanzausgleichsumlage	-278.385.000,00	-418.520.895,00	-140.135.895,00
43720	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-4.415.000,00	-4.299.763,72	115.236,28
43730	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-10.731.100,00	-9.173.419,62	1.557.680,38
430	Transferaufwendungen	<b>-2.368.612.379,00</b>	<b>-2.554.163.476,13</b>	<b>-185.551.097,13</b>

Wesentliche Abweichungen gab es durch Mehraufwendungen in den KGr 43710 – Finanzausgleichsumlage (-140,1 Mio. EUR), 43410 – Gewerbesteuerumlage (- 35,9 Mio. EUR) und 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (- 12,6 Mio. EUR) sowie Minderaufwendungen in den KGr 473730 – Allgemeine Umlage an Zweckverbände und dergleichen (+ 1,6 Mio. EUR) 43310 – Soziale Leistungen (+0,9 Mio. EUR) und 43200 – Schuldendiensthilfen (+0,5 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
43410	Gewerbesteuerumlage	-100.000.000,00	-135.906.304,54	-35.906.304,54

Ausgangspunkt für die Gewerbesteuerumlage ist das Istaufkommen der Gewerbesteuer, sodass die Erhöhung des Gewerbesteueraufkommens zu einer höheren Gewerbesteuerumlage führte.



KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-924.650.747,00	-937.203.270,95	-12.552.523,95

In der KGr 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke gab es im Saldo Mehraufwendungen von insgesamt – 12,6 Mio. EUR. Diese setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehr-/Minderaufwendungen in den THH 200 – Stadtkämmerei (-24,4 Mio. EUR), THH 510 – Jugendamt (-10,8 Mio. EUR), THH 810 – Bürgermeisteramt (-2,6 Mio. EUR), THH 500 – Sozialamt (-1,5 Mio. EUR), THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (- 0,4 Mio. EUR), THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+11,6 Mio. EUR), THH 410 – Kulturamt (+10,0 Mio. EUR), THH 360 – Amt für Umweltschutz (+3,4 Mio. EUR), THH 100 – Haupt- und Personalamt (+1,7 Mio. EUR), THH 150 – Bezirksamter (+ 0,3 Mio. EUR) und THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (+0,3 Mio. EUR).

Im Teilhaushalt der Stadtkämmerei ergaben sich Mehraufwendungen (- 24,4 Mio. EUR) insbesondere durch eine höhere Verlustübernahme für das Klinikum, ein verzögerter Mittelabfluss beim Neubau Katharinenhospital, der Sanierung des Hallenbad Heslach, für die Liquiditätshilfe Messe und Host City EURO 2024. Mehrerträge bei den Zuweisungen von Gemeinden zur Weiterleitung an die SSB führten ebenfalls zu Mehraufwendungen. Außerdem sind die vorgesehenen Stiftungsgaben bei verschiedenen Stiftungen nicht wie geplant abgeflossen.

Beim Jugendamt entstand ein Mehraufwand für Zuschüsse an übrige Bereiche (- 10,8 Mio. EUR), davon 8 Mio. EUR bei den Zuschüssen an freie Träger von Kindertagesstätten auf Grund von Nachzahlungen wegen Falschzuordnungen der Budgets, 6 Mio. EUR bei Zuschüssen an übrige Bereiche, 3,9 Mio. EUR beim Mehraufwand bei den Zuschüssen an das Klinikum für die Betriebs-Kita und 0,2 Mio. EUR bei Spenden (u.a. für Future for Kids). Dem stehen Minderaufwendungen bei der Kindertagespflege (0,9 Mio. EUR), den Stipendien für Fachschüler in Sozialpädagogik (0,9 Mio. EUR) und bei den sonstigen Zuschüssen an freie Träger (0,5 Mio. EUR) aufgrund Überzahlungen und deren Verrechnungen gegenüber.

Die Mehraufwendungen im Teilhaushalt 810 – Bürgermeisteramt in Höhe von 2,6 Mio. EUR ergeben sich zum einen aus nicht geplanten Landeszuschüssen für die Schnellbuslinien X7, X2 und X4, welche in dieser Kontengruppe an die SSB weitergeleitet wurden. Weiter wurden in dieser Kontengruppe Mittel im Bereich der Bildungsförderung (JB-BiP) und für den Klimaschutz (S/OB) aufgewendet, welche in anderen Kontengruppen veranschlagt waren.

Beim Sozialamt fielen die Mehraufwendungen (-1,5 Mio. EUR) vor allem im Bereich der Flüchtlingsunterkünfte für die Betreuung/Hausleitung an.

Im THH 520 – Amt für Sport und Bewegung entstanden Mehraufwendungen (- 0,4 Mio. EUR), da insbesondere im Zusammenhang mit der Gewährung von Zuschüssen zu Vereinsvorhaben nicht aktivierungsfähige Zuschüsse investiv geplant, jedoch konsumtiv gebucht werden mussten.

Wesentliche Minderaufwendungen gab es hingegen im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (11,6 Mio. EUR). Diese resultieren zum einen aus verzögerte Bauausführung, welche einen verzögerten Mittelabruf für Zuschüsse aus Grünprogramm und Urban Gardening nach sich ziehen. Weiter werden im Bereich „Wohnen“



die Mittelbewilligungen für laufend bezuschusste Mietverhältnisse sowie Förderrungen im Rahmen des Energiespar- und Heizungsaustauschprogramms über mehrere Jahre hinweg ausgezahlt. Die Auszahlungen sind vom Fertigstellungszeitpunkt abhängig, weshalb die Förderzusagen noch nicht vollständig abgerufen wurden. Gleichzeitig wurden Mittel teilweise im Finanzhaushalt als Auszahlung gebucht. Auch bei den Fördermitteln im Weinbau / Trockenmauern kam es zu Verzögerungen.

Im Teilhaushalt 410 – Kulturamt resultieren die Planabweichungen in Höhe von 10 Mio. EUR vor allem aus geringeren Zuweisungen an das Land, da die im Jahr 2024 veranschlagte Rate für die Opernsanierung (Oberer Schlossgarten, Lph. 1-2) in Höhe von 10,025 Mio EUR nicht abgeflossen ist. Auf der anderen Seite wurden auf vertraglicher Grundlage höhere Zuschüsse für den Betrieb der Württ. Staatstheater in Höhe von rd. 1,2 Mio. EUR gezahlt. Des Weiteren ergab sich im Bereich der Kulturförderung an übrige Bereiche eine Verbesserung aus geringeren Zuschüssen (saldiert rd. 1,13 Mio. EUR weniger als für das Jahr 2024 geplant). Die beiden größten Einzelposten mit Wenigeraufwendungen entfallen auf das Künstlerische Großprojekt im öffentlichen Raum und auf die Kunst im öffentlichen Raum.

Minderaufwendungen in Höhe von 3,4 Mio. EUR fielen beim Amt für Umweltschutz für Fördergelder und Zuschüsse an, die zwar beantragt wurden, deren Mittelabfluss jedoch erst nach Fertigstellung der Maßnahmen und Rechnungsvorlage stattfindet (z.B. Förderprogramm Wärmepumpen, Fernwärme/Wärmenetzanschluss, Energieberatung EBZ, stadtinternes Contracting bei den Eigenbetrieben).

Minderaufwendungen in Höhe von 1,7 Mio. EUR entstanden im Teilhaushalt 100 – Haupt- und Personalamt beim Zuschuss für das Firmenticket sowie beim Zuschuss an die Architektenkammer BW für das „Haus des Engagements / Zentrum Baukultur“.

Die Minderaufwendungen bei den Bezirksamtern (0,3 Mio. EUR) sind auf die zusätzlichen Mittel für die Förderung von stadtbezirksorientierten Projekten aller Art (Bezirksbudgets) zurückzuführen. Es konnten im Haushaltsjahr 2024 nicht alle Projekte realisiert werden oder der Abschluss von Maßnahmen verzögert sich auf das Folgejahr, gleichzeitig wurden Projekte aus den Vorjahren zum Abschluss gebracht.

Eine geringere Nachfrage für das Seniorenticket führte beim Amt für öffentliche Ordnung zu Minderaufwendungen (0,3 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
43710	Finanzausgleichsumlage/-rückstellung	-278.385.000,00	-418.520.895,00	-140.135.895,00

Für die Mehraufwendungen bei der Finanzausgleichsumlage sind insbesondere die Veränderungsbuchungen bei der FAG-Rückstellung ursächlich (vgl. Nr. 2.6.3.5.3.).

Durch die Verbesserung der Steuerkraft 2024 (insbesondere Mehreinnahmen Gewerbesteuer), die zensusbedingte Verringerung der Einwohnerzahl und die Reduzierung des zugrundeliegenden Kopfbetrags gegenüber der Finanzplanung, ergeben sich im Jahr 2026 geringere Schlüsselzuweisungen und eine höhere FAG-Umlage.

Im Vergleich zur Haushaltsplanung ergibt sich eine Mehrbelastung der LHS von



rd. 149,4 Mio. EUR. Dies führt im Jahresabschluss 2024 zu einer entsprechenden FAG-Rückstellungsbildung.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
43310	Soziale Leistungen	-1.048.805.000,00	-1.047.946.032,71	858.967,29

Für soziale Leistungen fielen Minderaufwendungen in Höhe von + 0,9 Mio. EUR an. Diese setzen sich im Wesentlichen aus Minderaufwendungen im THH 500 – Sozialamt (+24,0 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 290 – Jobcenter (- 10,3 Mio. EUR) und THH 510 – Jugendamt (-12,9 Mio. EUR) zusammen.

Die Minderaufwendungen beim Sozialamt (+19,4 Mio. EUR) stammen vor allem aus dem Bereich der Eingliederungshilfe (+18,1 Mio. EUR); da sich die geplante Umsetzung des Landesrahmenvertrags mit zu erwartenden hohen Kostensteigerungen verzögerte, dem Bereich Hilfe für Flüchtlinge (+9,1 Mio. EUR); da die geplante Fallzahlensteigerung aufgrund eines teilweise Leistungswechsels des Personenkreises in das Sozialgesetzbuch Teil 2 nicht stattfand. Mehraufwendungen (-3,5 Mio. EUR) entstanden durch Fallzahlensteigerungen bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (Hilfe zum Lebensunterhalt).

Die Mehraufwendungen im Jugendamt (-12,9 Mio. EUR) setzen sich wie folgt zusammen: Mehraufwendungen beim HzE-Trägerbudget (-6,0 Mio. EUR) aufgrund Tarifsteigerungen, gestiegener Personalkosten, Entgelte und Fallzahlen, Mehraufwendungen für vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern aufgrund gestiegener Anzahl an Inobhutnahmen (-3,8 Mio. EUR), Mehraufwendungen bei der Vollzeitpflege (-1,2 Mio. EUR) aufgrund der Pflegegeldanpassungen/Inflation, Mehraufwendungen für Leistungen nach dem UVG, aufgrund gestiegener Fallzahlen (-1,2 Mio. EUR), Mehraufwand für Leistungen der Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen (-0,7 Mio. EUR) aufgrund Tarifsteigerungen zum 1. März 2024, Mehraufwendungen für die Gemeinsame Unterbringung und Betreuung von Müttern oder Vätern mit ihrem(n) Kind(ern) (-0,4 Mio. EUR) und Mehraufwand für Leistungen der Eingliederungshilfe aufgrund gestiegener Fallzahlen u.a. durch UMA (-0,3 Mio. EUR). Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen für Hilfen für junge Volljährige (+0,7 Mio. EUR) aufgrund gesunkenener Fallzahlen und Minderaufwendungen wegen geringerer Schülerzahl für Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren mit dem Förderschwerpunkt emotionale und soziale Entwicklung (+0,3 Mio. EUR).

Die weiteren Mehraufwendungen beim Jobcenter (-10,3 Mio. EUR) begründen sich durch höhere durchschnittliche Regelbedarfe im Bereich der Passivleistungen des Bundes (7,3 Mio. EUR), in welchem auch der Sofortzuschlag für Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene (3,7 Mio. EUR) enthalten ist und höhere Aufwendungen für die laufenden Kosten für Unterkunft und Heizung (6,9 Mio. EUR) aufgrund durchschnittlich höherer Miet- und Nebenkosten als geplant. Geringere Aufwendungen für BuT-Leistungen (- 2,1 Mio. EUR) sind auf Rückstände bei der Abrechnung der Mittagsverpflegung zurückzuführen, einmalige Leistungen (-1,2 Mio. EUR) und geringere Erstattungen nach § 36a SGB II (Frauenhäuser) (-0,4 Mio. EUR).

**3.4.14 KGr 440 – Sonstige ordentliche Aufwendungen**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-300.922.312,70	-266.549.994,31	34.372.318,39

Minderaufwendungen in Höhe von 34,4 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-54.624.709,00	-44.497.030,30	10.127.678,70
44310	Geschäftsaufwendungen	-60.418.624,10	-35.693.701,27	24.724.922,83
44410	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-6.112.112,00	-5.415.454,38	696.657,62
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-147.272.473,23	-155.717.443,21	-8.444.969,98
44980	Deckungsreserve für Sachaufwand	-10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
44999	Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.494.394,37	-25.226.365,15	-5.731.970,78
<b>440</b>	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-300.922.312,70</b>	<b>-266.549.994,31</b>	<b>34.372.318,39</b>

Die Minderaufwendungen von insgesamt + 34,4 Mio. EUR setzen sich zusammen aus wesentlichen Minderaufwendungen in den KGr 44310 – Geschäftsaufwendungen (+ 24,7 Mio. EUR), 44210 – Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (+ 10,1 Mio. EUR), 44980 – Deckungsreserve für Sachaufwand (+ 10,0 Mio. EUR) und 44410 – Steuern, Versicherungen und Schadensfälle (+ 0,7 Mio. EUR). Wesentlichen Mehraufwendungen gab es hingegen in den KGr 44999 – Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen (- 5,7 Mio. EUR) und 44500 – Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand (- 8,4 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
44310	Geschäftsaufwendungen	-60.418.624,10	-35.693.701,27	24.724.922,83

Wesentliche Minderaufwendungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt in Höhe von 15,5 Mio. EUR sind auf die gegenüber der Planung abweichenden Bewirtschaftung der Lizenz- und Wartungskosten in der KGr 44210 - Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten zurückzuführen.

Weitere Minderaufwendungen in Höhe von 3,9 Mio. EUR entstanden beim THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT. Durch die Zentralisierung des TK-Budgets (vgl. 486/2024) kommt es in folgenden weiteren Teilhaushalten ebenfalls zu Minderaufwendungen: THH 510 – Jugendamt (1,8 Mio. EUR), THH 500 – Sozialamt (1,2 Mio. EUR), THH 370 – Branddirektion, THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung (+0,8 Mio. EUR), THH 660 – Tiefbauamt (0,8 Mio. EUR), THH 290 – Jobcenter (0,6 Mio. EUR), THH 100 – Haupt- und Personalamt (0,4 Mio. EUR) und THH 630 – Baurechtsamt (+0,2 Mio. EUR).

Beim THH 810 – Bürgermeisteramt sind die Minderaufwendungen in Höhe von 1,6 Mio. EUR auf größere Positionen wie das Haus der Kulturen (geringer Mittelabfluss) bzw. Städtische Deutschkurse und das Zentrale Budget von SGI-IP (Bewirtschaftung bei anderer Kontengruppe) zurückzuführen.



Neben den Minderaufwendungen im Bereich der TK-Kosten führten nicht in Anspruch genommen Reisekostenvergütungen im Zuge der Aus- und Fortbildung Maßnahme Tunnelbrandbekämpfung S21 zu Mindererträgen bei der Branddirektion (+ 1,0 Mio. EUR).

Beim Baurechtsamt (0,7 Mio. EUR insgesamt) kam es neben den TK-Kosten zu Planabweichungen durch die Reduzierung im Budget für Aktendigitalisierung (0,1 Mio. EUR) und der Verzögerung in der Umsetzung / im Mittelabfluss bei der Bauaktendigitalisierung.

Zu weiteren Minderaufwendungen in Höhe von 0,3 Mio. EUR kam es beim Haupt- und Personalamt aufgrund geringerer Portokosten.

Minderaufwendungen beim GFFA enstanden in Höhe von 0,4 Mio. EUR

Beim Liegenschaftsamt kam es hingegen im Bereich der Geschäftsaufwendungen zu Mehraufwendungen in Höhe von 5,9 Mio. EUR:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
44210	Aufwendungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-54.624.709,00	-44.497.030,30	10.127.678,70

Die Mehraufwendungen beim THH 400 – Schulverwaltungsamt (-10,5 Mio. EUR) sind auf die Lizenz- und Wartungskosten (vgl. KGr 44310) zurückzuführen.

Weitere wesentliche Mehraufwendungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR sind im Teilhaushalt der Branddirektion – auf die Erhöhung/Anpassung der Kosten der Gemeindeunfallversicherung und durch die Personalgestellung im Ehrenamt (Freiwillige Feuerwehr) im Zuge der UEFA EM 2024 sowie durch die erhöhte Entschädigung nach der Feuerwehrentschädigungssatzung im Ehrenamt (Freiwillige Feuerwehr) auf Basis von Feuerwehreinsätzen und bei der Teilnahme an Aus- und Fortbildungslehrgängen zurückzuführen.

Die Verzögerungen in der Umsetzung der Maßnahmenplanung im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT führten zu Verzögerungen der daraus entstehenden laufenden Kosten (Folgekosten) und somit zu Minderaufwendungen in Höhe von 20,4 Mio. EUR.

Im THH 800 – Gemeinderat führten die Gemeinderatswahlen und die Neueinführung von ALLRIS zu Problemen bei der Auszahlung der Sitzungsgelder und somit zu Minderaufwendungen (0,3 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
44980	Deckungsreserve für Sachaufwand	-10.000.000,00	0,00	10.000.000,00

Im Ansatz 2024 wurde insgesamt -10,0 Mio. EUR „Deckungsreserve“ veranschlagt. Die Deckungsreserve wird bei Inanspruchnahme als Budget auf die „in Anspruch nehmende“ KGr umgesetzt. Die Bewirtschaftung erfolgt nicht in der KGr 44980 – Deckungsreserve für Sachaufwand, weshalb der komplette Betrag in Höhe von 10,0 Mio. EUR somit zu einer Planabweichung in Form einer „Minderaufwendung“ führt.



KGr Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
44410 Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-6.112.112,00	-5.415.454,38	696.657,62

Minderaufwendungen in Höhe von 1,7 Mio. EUR im Teilhaushalt 200 – Stadtkämmerei resultieren aus den sich aus der laufenden Betriebsprüfung ergebenen Steuerbelastungen zzgl. Nachzahlungszinsen, welche in 2024 nicht durch das Finanzamt gegenüber der LHS festgesetzt wurden.

Beim Haupt- und Personalamt wurde der Ansatz für die UKBW-Versicherung "Bauarbeiten" nicht benötigt, da die Versicherung ab 2024 nicht mehr vom UKBW erhoben wird (0,3 Mio. EUR).

Im Teilhaushalt 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft entstanden außerplanmäßig Aufwendungen für die Weiterleitung der Bauabzugssteuer an das Finanzamt in Höhe von 0,7 Mio. EUR.

Beim Tiefbauamt entstanden Mehraufwendungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR für Steueraufwendungen.

KGr Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
44999 Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.494.394,37	-25.226.365,15	-5.731.970,78

Wesentliche Mehraufwendungen in der KGr 44999 – Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen gab es im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (-5,5 Mio. EUR). Insbesondere die Erstattungszinsen in der Gewerbesteuer (vgl. Erläuterungen zu 2.6.3.5.7) führten zu Mehraufwendungen.

Im Berichtsjahr ergeben sich bei der Stadtkämmerei höhere Zuführungen zu den Rücklagen der Stiftungen als geplant und Mehraufwendungen durch die Verbuchung des Deutschlandtickets im Teilhaushalt (- 1,6 Mio. EUR).

Mehraufwendungen für die Nachpassivierung (-1,1 Mio. EUR) waren ursächlich für die Planabweichungen im THH 660 – Tiefbauamt.

Im THH 500 – Sozialamt entstanden für Stellenausschreibungen mit 0,1 Mio. EUR.

Zu weiteren Mehraufwendungen in Höhe von -3,7 Mio. EUR kam es verteilt über alle Teilhaushalte durch Fahrtkostenzuschüsse zum ÖPNV (u.a. Deutschlandticket).

Die Mittel für den Zuschuss zu den Firmentickets der Mitarbeitenden der Ämter ist zentral im THH 100 – Haupt- und Personalamt veranschlagt (7,34 Mio. EUR). Unterjährige Budgetumbuchung in die THH der Ämter zum Ausgleich der dort verbuchten Aufwendungen (6,22 Mio. EUR) führten zu Minderaufwendungen im THH 100. Die Mehraufwendungen in der Kontengruppe für das Fahrradleasing (1,0 Mio. EUR) wurden zum Teil durch die Mehreinnahmen beim Fahrradleasing (Kontengruppe 35999) gedeckt.

Beim Teilhaushalt des Bürgermeisteramts kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von 1,3 Mio. EUR im Bereich der Abteilung Stuttgarter Bildungspartnerschaft, da die Bewirtschaftung der Mittel in den KGr 42510 - Sonstiger Aufwand für Sach- und



Dienstleistungen und 43100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke erfolgte.

Verzögerungen bei Umlegungsverfahren führten zu geringeren Aufwendungen beim Amt für Stadtplanung und Wohnen (+0,5 Mio. EUR).

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-147.272.473,23	-155.717.443,21	-8.444.969,98

Wesentliche Minderaufwendungen bei den Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand gab es bei der Stadtkämmerei (+9,0 Mio. EUR), da sich Rückvergütungen für die Leistungsentgelte für Straßenreinigung und Winterdienst ergaben. Zudem musste der pauschale Ansatz für höhere Erstattungen an den AWS nicht in Anspruch genommen werden.

Mehraufwendungen entstanden dagegen im THH 400 – Schulverwaltungsaufwand (5,9 Mio. EUR) aufgrund erhöhter Personalkosten im Bereich der Erstattungen im Ganztagesbetrieb, Mehraufwendungen bei der Eingliederungshilfe und gestiegenen Fallzahlen sowie Stundensätze für die Betreuung von Kindern mit Behinderungen.

Im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT entstanden die Mehraufwendungen (5,6 Mio. EUR) durch die Umsetzung des neuen Produkt- und Preiskatalogs von Komm.ONE, welcher höhere Aufwendungen bei der Landeshauptstadt Stuttgart verursacht (GRDrs 154/2023).

Die Mehraufwendungen in Höhe von 3,0 Mio. EUR im Teilhaushalt 510 – Jugendamt resultieren im Wesentlichen aus Mehraufwand bei der Zuführung zur Rückstellung UVG (2,3 Mio. EUR) und für die Erstattungen an Gemeinden und GV für die Hilfe zur Erziehung und Eingliederung (0,6 Mio. EUR).

Mehraufwendungen im THH 290 – Jobcenter in Höhe von 0,7 Mio. EUR entstanden im Wesentlichen aus nicht geplanten Erstattungen an andere Gemeinden in Frauenhausfällen (§ 36a SGB II) von 0,6 Mio. EUR und der Zuführung zur Rückstellung für offene Forderungen aus Transferleistungen vom Bund (0,1 Mio. EUR, vgl. 2.6.3.5.11).

Die Mehraufwendungen in Höhe von 0,6 Mio. EUR im THH 660 – Tiefbauamt setzen sich zusammen aus Mehraufwendungen für Werkstattleistungen der AWS (0,3 Mio. EUR) und für Reinigung und Leerung an den SES (0,3 Mio. EUR).

Beim Liegenschaftsamt entstand ein Mehraufwand in Höhe von 0,5 Mio. EUR.

Mehraufwendungen durch Fahrzeug- und Personalgestellung im Zuge der UEFA EM 2024 entstanden bei der Branddirektion in Höhe von 0,3 Mio. EUR.

**3.4.15 KGr 451 – Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.364.300,00	-5.185.130,51	-820.830,51

Mehraufwendungen in Höhe von -0,8 Mio. EUR.

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
45100	Zinsaufwendungen	-2.400.600,00	-3.055.377,74	-654.777,74
45999	Zinsähnliche Aufwendungen	-1.963.700,00	-2.129.752,77	-166.052,77
451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.364.300,00	-5.185.130,51	-820.830,51

In der KGr 45100 – Zinsaufwendungen gab es Mehraufwendungen in Höhe von -0,8 Mio. EUR, die auf höhere Zinsaufwendungen für die Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (0,7 Mio. EUR) und höherer Vergütungen für die Verwalter der Vermögensverwaltungen bedingt durch gestiegene Portfoliowerte, die zum Zeitpunkt der Planaufstellung nicht absehbar waren (0,1 Mio. EUR), zurückzuführen sind.

**3.4.16 KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
470	Planmäßige Abschreibungen	-247.191.844,16	-216.684.891,95	30.506.952,21

Minderaufwendungen in Höhe von 30,5 Mio. EUR.

Wesentliche Planabweichungen in der KGr 470 – Planmäßige Abschreibungen entstanden aus Minderaufwendungen in den THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (+ 11,1 Mio. EUR), THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (+ 7,9 Mio. EUR), THH 510 – Jugendamt (+5,6 Mio. EUR), THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+ 4,7 Mio. EUR), THH 400 – Schulverwaltungsamt (+ 4,2 Mio. EUR), THH 810 – Bürgermeisteramt (+ 3,1 Mio. EUR), THH 660 – Tiefbauamt (+ 3,0 Mio. EUR), THH 230 – Liegenschaftsamt (+ 1,8 Mio. EUR), THH 520 – Amt für Sport und Bewegung (+ 1,2 Mio. EUR) sowie Mehraufwendungen in den THH 200 – Stadtkämmerei (- 9,9Mio. EUR), THH 370 – Branddirektion (- 1,1 Mio. EUR), THH 290 – Jobcenter (- 1,0 Mio. EUR) und THH 500 – Sozialamt (- 0,6 Mio. EUR).

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft umfassen die Aufwendungen in der KGr 470 neben den geplanten Abschreibungen auch sonstige Abschreibungen auf Forderungen sowie Erlass und Niederschlagung, welche nicht geplant werden können.

Die erwarteten Abschreibungen für den im Teilhaushalt des Amts für Digitalisierung, Organisation und IT veranschlagten IuK-Maßnahmenplan werden zentral beim Amt für Digitalisierung, Organisation und IT veranschlagt und daher dort die Abschreibungen berechnet und geplant. In der Bewirtschaftung werden die Maßnahmen den einzelnen Ämtern zugeordnet, wo dann auch die Abschreibungen anfallen (+7,9 Mio. EUR).

Im Teilhaushalt des Jugendamts führten Minderaufwendungen bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für gegebene Zuschüsse an freie Träger (+5,6 Mio. EUR) zu Minderaufwendungen.



Minderaufwendungen beim Amt für Stadtplanung und Wohnen sind auf Verzögerungen bei den Auszahlungen im Finanzhaushalt zurückzuführen.

Im Teilhaushalt des Schulverwaltungsamtes lagen die Abschreibungen für das Anlagevermögen um 4,2 Mio. EUR unter dem Ansatz für 2024, was auf den langsameren Fortschritt der Bauvorhaben zurückzuführen ist.

Die Planabweichung beim Bürgermeisteramt erklären sich wie folgt: Das Projekt „Weiße Flecken“ hat sich um ein Jahr verschoben und beginnt in 2025. Mittel für den Innovationsfond wurden im Finanzhaushalt geplant, jedoch im Ergebnishaushalt bewirtschaftet. Dafür entstanden keine Abschreibungen. Das Projekt „KI Lab“ mit der Universität Stuttgart beginnt erst in 2025, sodass auch hierfür keine Abschreibungen in 2024 entstanden.

Im THH 660 wurden weniger Maßnahmen aktiviert als geplant. Dies führte zu Minderaufwendungen in Höhe von 3,0 Mio. EUR.

Beim Liegenschaftsamt begründet sich die Planabweichung durch Minderaufwand bei den Abschreibungen von Gebäuden in Höhe von 1,8 Mio. EUR.

Geringere Abschreibungen von 1,2 Mio. EUR gegenüber der Planung führten zu Minderaufwendungen im Teilhaushalt 520 – Amt für Sport und Bewegung.

Die Mehraufwendungen beim Sozialamt sind auf höhere Niederschlagungen von Forderungen im Bereich Flüchtlingsunterkünfte (0,2 Mio. EUR), Fürsorgeunterkünfte (0,2 Mio. EUR) und Wohnungslosen-/Obdachlosenunterkünfte sowie auf höhere Abschreibungen im Bereich Investitionskostenzuschüsse (0,1 Mio. EUR) und EDV-Ausstattung zurückzuführen.

Beim Jobcenter führten Erlasse, Pauschalwertberichtigungen und Niederschlagungen, die nicht geplant waren, zu Mehraufwendungen (- 1,0 Mio. EUR).

Bei der Branddirektion wurden Anlagen im Bau aktivierungsfähig, darüber hinaus gab es höhere Abschreibungen in den Bereichen Fahrzeuge, Einrichtungsgegenständen und Betriebs- und Geschäftsausstattungen, welche zu Mehraufwendungen in Höhe von 1,1 Mio. EUR führten.

Bei der Stadtkämmerei umfassen die Aufwendungen in der Kontengruppe 470 neben den geplanten Abschreibungen auch Aufwendungen aus Erlass und Niederschlagung von uneinbringlichen Forderungen. Höhere Aufwendungen von rd. 1,6 Mio. EUR resultieren vor allem daraus, dass eine Vielzahl von Niederschlagungen mit zum Teil hohen Beträgen im Einzelfall anfielen, die im Haushalt nicht geplant werden konnten. Darüber hinaus ergaben sich im Berichtszeitraum höhere Abschreibungen aus der Auflösung von Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse in Höhe von 8,4 Mio. EUR

**3.4.17 KGr 531 – Außerordentliche Erträge**

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
531	Außerordentliche Erträge	15.000.000,00	18.221.572,36	3.221.572,36

Mehrerträge in Höhe von 3,2 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr	Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
50190000	Sonstige außergewöhnliche Erträge - investiv	0,00	248.264,39	248.264,39
50190010	Erschließungsbeiträge –Altfälle	0,00	0,00	0,00
<b>52110</b>	<b>Realisierte außerordentliche Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>248.264,39</b>	<b>248.264,39</b>
53110000	Ertrag aus Veräuß. v. Grundst., Geb. (Buchgewinn)	15.000.000,00	13.895.012,63	-1.104.987,37
53110020	manuell: Kaufpreisnachzahlungen (Ertrag)	0,00	217.924,52	217.924,52
53120000	AA: Ertrag. aus Veräußer. beweglichen. VmG >800	0,00	26.216,00	26.216,00
53120010	man: Ertrag aus Veräußer. beweglichen VmG >800	0,00	30.959,51	30.959,51
53140001	Ertrag Veräußerung Finanzverm. – Vermögensverw.	0,00	3.799.615,93	3.799.615,93
53140010	man.: Ertr. aus Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	3.579,38	3.579,38
<b>53110</b>	<b>Erträge Veräußerung Vermögen (Buchgewinne)</b>	<b>15.000.000,00</b>	<b>17.973.307,97</b>	<b>2.973.307,97</b>
531	Außerordentliche Erträge	15.000.000,00	18.221.572,36	3.221.572,36

Wesentlich sind hier die Mehrerträge durch Kursgewinne aus der Vermögensverwaltung in Höhe von 3,8 Mio. EUR (Konto 53140001).

Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden wurden in Höhe von 13,9 Mio. EUR (Konto 53110000) realisiert. Die Erträge entstehen, wenn die Verkaufserlöse den Restbuchwert übersteigen. In der Planung war man hier von 15,0 Mio. EUR Erträgen aus Verkaufserlösen über Restbuchwert ausgegangen.

Für in der Vergangenheit veräußerte Vermögensgegenstände sind in 2024 Erträge in Höhe von rund 0,3 Mio. EUR durch Kaufpreisnachzahlungen (Konto 53110020) erzielt worden. Weitere außerordentliche Erträge in Höhe von rund 0,1 Mio. EUR wurden durch die Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen erzielt (Konten 53120000 und 53120010).

Ferner sind hier in Abgang genommene investive Zuschüsse (Konto 50190000) mit rund 0,3 Mio. EUR enthalten.

**3.4.18 KGr 532 – Außerordentliche Aufwendungen**

KGr Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
532 Außerordentliche Aufwendungen	-9.800.000,00	-16.682.967,59	-6.882.967,59

Mehraufwendungen in Höhe von 6,9 Mio. EUR.

Diese setzen sich wie folgt zusammen:

KGr Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
51190020 Abgänge aktivierte Eigenleistungen aus Vorjahren	0,00	-37.234,46	-37.234,46
51190030 Rückzahlung Zuweisungen, Zuschüsse	0,00	0,00	0,00
51300000 Außerplanmäßige Abschreibungen	0,00	-1.777.559,47	-1.777.559,47
51300010 Außerplanmäßige Abschreibungen geg. Zuschüsse	0,00	-4.523,11	-4.523,11
51300020 Außerplanmäß. AfA Beteiligungen, Sondervermögen	-9.800.000,00	-2.606.153,14	7.193.846,86
51900000 Zuf. Rückl. Stiftung aus Übersch. d. Sonderergebn.	0,00	0,00	0,00
<b>52210 Realisierte außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>-9.800.000,00</b>	<b>-4.425.470,18</b>	<b>5.374.529,82</b>
53210000 Aufwand aus Veräuß. Grundst., Geb. (Buchverlust)	0,00	0,00	0,00
53210010 Erschließungskosten (Aufwand)	0,00	-249.413,84	-249.413,84
53210020 Sonstiger Aufwand a. Veräußerung Grdst., Geb.	0,00	-432.475,66	-432.475,66
53220000 Aufwand a. Veräuß. v. bewegl. Vermögensg.>800	0,00	-2.364,79	-2.364,79
53240001 Realisierter Kursverlust - Vermögensverwaltung	0,00	-11.573.243,12	-11.573.243,12
<b>53210 Aufwendungen Veräußerung Verm. (Buchverlust)</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.257.497,41</b>	<b>-12.257.497,41</b>
<b>532 Außerordentliche Aufwendungen</b>	<b>-9.800.000,00</b>	<b>-16.682.967,59</b>	<b>-6.882.967,59</b>

Wesentlich sind hier die aufwandswirksamen Korrekturen aus der Anlagenbuchhaltung, wie die außerplanmäßigen Abschreibungen (Konto 51300020), die aufgrund der Verschmelzung der Messegesellschaften zum 1 Januar 2024 niedriger ausfielen (Minderaufwand in Höhe von 7,2 Mio. EUR) sowie außerplanmäßige Abschreibungen durch Anlagenabgänge ohne Erlös in Höhe von rd. 1,7 Mio. EUR (Konto 51300000). Insgesamt waren hierfür in der Planung Abschreibungen in Höhe von 9,8 Mio. EUR veranschlagt.

Kursverluste aus der Vermögensverwaltung (Konto 53240001) wurden in Höhe von ca. 11,6 Mio. EUR realisiert. Zur Gesamtentwicklung bei der Vermögensverwaltung vgl. 0719/2025 BV, Anlage 7.

Ferner sind hier Verluste (u.a. Verkauf unter Restbuchwert) in Höhe von rund 2 TEUR verbucht (Konten 53210000, 53220000) sowie Auszahlungen für (nachträgliche) Erschließungskosten (Konto 53210010) und sonstige Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken (Konto 53210020) von insgesamt rund 0,7 Mio. EUR (Konten 53210010 – 53210020), wenn die dazugehörigen Anlagen bereits in Abgang genommen waren.



### 3.5 Übersicht über die anteiligen ordentlichen Erträge / Aufwendungen der Teilergebnishaushalte

Gesamtübersicht Teilergebnisrechnungen	anteilige ordentliche Erträge	anteilige ordentliche Auf- wendungen	Saldo (ant. ordentliches Ergebnis)
	EUR	EUR	EUR
800 Gemeinderat	1.700.341,32	-6.074.645,03	-4.374.303,71
810 Bürgermeisteramt	6.067.489,18	-54.743.930,35	-48.676.441,17
100 Haupt- und Personalamt	7.397.792,60	-61.070.064,39	-53.672.271,79
120 Statistisches Amt	1.261.135,82	-8.091.575,90	-6.830.440,08
140 Amt für Revision	370.757,82	-6.188.579,37	-5.817.821,55
150 Bezirksämter	1.882.995,01	-22.108.166,57	-20.225.171,56
170 Amt für Digitalisierung, Org. und IT	5.213.309,89	-89.254.107,87	-84.040.797,98
200 Stadtkämmerei	179.008.004,11	-431.305.509,92	-252.297.505,81
230 Liegenschaftsamt	71.873.222,18	-259.482.481,37	-187.609.259,19
290 Jobcenter	461.698.665,98	-510.655.796,01	-48.957.130,03
300 Rechtsamt	166.939,50	-1.621.361,39	-1.454.421,89
320 Amt für öffentliche Ordnung	59.063.167,45	-92.979.710,59	-33.916.543,14
340 Standesamt	1.329.736,88	-3.030.914,80	-1.701.177,92
360 Amt für Umweltschutz	7.574.772,01	-23.171.488,23	-15.596.716,22
370 Branddirektion	9.755.937,00	-87.600.936,60	-77.844.999,60
400 Schulverwaltungsamt	110.029.054,71	-350.742.193,06	-240.713.138,35
410 Kulturamt	14.243.647,91	-167.000.050,71	-152.756.402,80
500 Sozialamt	265.180.842,16	-616.405.069,31	-351.224.227,15
510 Jugendamt	267.926.402,21	-827.131.818,18	-559.205.415,97
520 Amt für Sport und Bewegung	3.661.700,28	-37.629.324,21	-33.967.623,93
530 Gesundheitsamt	13.365.670,71	-20.380.970,06	-7.015.299,35
610 Amt für Stadtplanung und Wohnen	2.653.173,24	-38.537.247,59	-35.884.074,35
620 Stadtmessungamt	3.181.788,09	-17.254.068,86	-14.072.280,77
630 Baurechtsamt	9.009.667,99	-15.325.884,51	-6.316.216,52
650 Hochbauamt	1.228.125,25	-22.921.764,77	-21.693.639,52
660 Tiefbauamt	74.287.765,88	-191.151.563,62	-116.863.797,74
670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt	20.769.571,38	-77.683.764,62	-56.914.193,24
740 Hallenbad Untertürkheim	0,00	-372.056,20	-372.056,20
900 Allgemeine Finanzwirtschaft	3.025.226.715,20	-591.992.463,49	2.433.234.251,71
<b>Summe</b>	<b>4.963.628.757,75</b>	<b>-4.170.218.207,98</b>	<b>793.410.549,77</b>

Vgl. hierzu auch die Anlage 4 mit der Darstellung der Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt nach §§ 4 Abs. 3, 49, 51 GemHVO.



## 4 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Ein- bzw. Auszahlungen abgebildet. Die Datenermittlung erfolgt nach der direkten Methode ganzjährig über die Sachkonten der Kontenklassen 6 und 7 (im SAP-System abgebildet über die Finanzpositionen des Moduls Public-Sector-Management – PSM). Die Gruppen Ein- bzw. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen den zahlungswirksamen Ertrags- bzw. Aufwandsgruppen aus der Ergebnisrechnung. Folgende Positionen der Ergebnisrechnung sind jedoch nicht zahlungswirksam und sind deshalb nicht in der Finanzrechnung enthalten:

- Ertrag / Aufwand aus der Veränderung von Rückstellungen
- Ertrag / Aufwand aus der Veränderung / Verbuchung von Sonderposten / Abschreibungen
- Weitere ertrags- / aufwandswirksame Periodenabgrenzungen der Ergebnisrechnung (Sonst. Forderungen, Sonst. Verbindlichkeiten)

Ferner gibt es zahlungswirksame Vorgänge die einen Ertrag bzw. Aufwand in künftigen Perioden darstellen (aktive bzw. passive Rechnungsabgrenzung).

Innere Verrechnungen sind generell nicht zahlungswirksam und deshalb nicht in der Finanzrechnung enthalten.

Die Veränderung des in der Finanzrechnung ausgewiesenen Bestands an Zahlungsmitteln ist nicht direkt mit der Veränderung bei der Bilanzposition 1.3.8 Liquide Mittel vergleichbar. In der Bilanzposition 1.3.8 „Liquide Mittel“ sind auch „Sonstige Bankkonten“ (Girokonten Schulen und Kindertageseinrichtungen) und „Kassenbestände“ (Barbestand Schulen und Jugendamt, Handvorschüsse) außerhalb des Tagesabschlusses enthalten, die zwar liquide Mittel im weiteren Sinne darstellen, aber für die Abstimmung „Veränderung des Zahlungsmittelbestands“ lt. Finanzrechnung entsprechend zu eliminieren sind. Der Abgleich zwischen dem Bestand an liquiden Mitteln in der Bilanz und der Finanzrechnung kann ausschließlich auf der Grundlage der als geldbewegungsrelevant ausgesteuerten Sachkonten der liquiden Mittel (tagesabschlussrelevante Bank- und Bankunterkonten) erfolgen.

In der Finanzrechnung werden die zahlungswirksamen Vorgänge von eigenen und fremden Kassengeschäften (vgl. Position haushaltsunwirksame Ein- bzw. Auszahlungen) abgebildet. Die haushaltsunwirksamen Ein- bzw. Auszahlungen resultieren u.a. aus durchlaufenden Finanzmitteln und den Aus- bzw. Rückzahlungen von Kassenmitteln zur Geldanlage. Seit dem Jahresabschluss 2019 werden die Zahlungsbewegungen der rechtlich unselbständigen Stiftungen über separate Finanzstellen je Stiftung abgebildet.

Die Gesamtfinanzrechnung wurde nach § 4 Absatz 4 GemHVO um Teilfinanzrechnungen ergänzt, die im Rahmen der örtlichen Organisation produktorientiert gebildet wurden.

In den Teilfinanzrechnungen werden somit die Produkte der jeweiligen städtischen Ämter abgebildet.

Innerhalb der Teilfinanzrechnungen erfolgt keine weitere Untergliederung nach so genannten „Amtsbereichen“, da die Investitionen meist nicht eindeutig nur einem Amtsbereich zugeordnet werden können. Die Teilfinanzrechnung ist gemäß § 4 Absatz 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt. Die Finanzrechnung wird im SAP-System direkt mitgeführt.



**4.1 Übersicht Gesamtfinanzrechnung  
(nach § 50 i.V.m. § 3 Nr. 1 - 36 GemHVO):**

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz EUR
1	+ 600 Steuern und ähnliche Abgaben	2.029.170.000,00	2.179.666.980,48	150.496.980,48
2	+ 610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.646.579.117,00	1.683.401.586,08	36.822.469,08
3	+ 620 Sonstige Transfereinzahlungen	34.918.600,00	42.159.865,10	7.241.265,10
4	+ 630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	174.632.158,00	177.381.545,33	2.749.387,33
5	+ 640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.895.631,00	89.877.183,63	15.981.552,63
6	+ 648 Kostenerstattung und -umlagen	312.004.648,81	175.280.996,78	-136.723.652,03
7	+ 650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	100.660.800,00	110.380.388,51	9.719.588,51
8	+ 660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	125.758.975,13	158.610.196,47	32.851.221,34
9	= <b>Summe der Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>4.497.619.929,94</b>	<b>4.616.758.742,38</b>	<b>119.138.812,44</b>
10	- 700 Personalauszahlungen	-968.350.312,57	-954.354.989,08	13.995.323,49
11	- 710 Versorgungsauszahlungen	-22.494.687,43	-20.072.094,88	2.422.592,55
12	- 720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-630.888.096,68	-607.684.556,07	23.203.540,61
13	- 730 Transferauszahlungen	-2.573.848.379,00	-2.596.513.593,05	-22.665.214,05
14	- 740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-300.674.843,69	-247.979.821,33	52.695.022,36
15	- 751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.364.300,00	-5.146.532,80	-782.232,80
16	= <b>Summe der Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-4.500.620.619,37</b>	<b>-4.431.751.587,21</b>	<b>68.869.032,16</b>
17	= <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d. Ergebnisrechnung</b>	<b>-3.000.689,43</b>	<b>185.007.155,17</b>	<b>188.007.844,60</b>
18	+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	32.676.958,00	18.666.327,80	-14.010.630,20
19	+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	33.318.000,00	3.959.892,81	-29.358.107,19
20	+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	-	67.895,97	67.895,97
21	+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	-	3.803.195,31	3.803.195,31
22	+ 687 Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-	959.234,14	959.234,14
23	+ 688 Darlehensrückflüsse	8.804.700,00	9.323.323,10	518.623,10
24	+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte	-	209.038,04	209.038,04
25	= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>74.799.658,00</b>	<b>36.988.907,17</b>	<b>-37.810.750,83</b>
26	- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-147.094.372,00	-130.739.025,31	16.355.346,69
27	- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-190.197.000,00	-36.657.367,80	153.539.632,20
28	- 78301 Erwerb von immateriellen Anlagevermögen	-6.163.000,00	-15.123.689,89	-8.960.689,89
29	- 78302 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-61.380.000,00	-32.449.853,64	28.930.146,36
30	- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-70.250.000,00	-82.625.643,12	-12.375.643,12
	7871 Hochbaumaßnahmen	-318.322.728,00	-164.291.485,69	154.031.242,31
	7872 Tiefbaumaßnahmen	-85.316.487,00	-74.607.686,92	10.708.800,08
	7873 Sonstige Baumaßnahmen	-49.605.909,00	-18.065.242,88	31.540.666,12
31	- <b>Baumaßnahmen</b>	<b>-453.245.124,00</b>	<b>-256.964.415,49</b>	<b>196.280.708,51</b>
32	- 788 Darlehensgewährung	-	-7.374,33	-7.374,33
33	= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-928.329.496,00</b>	<b>-554.567.369,58</b>	<b>373.762.126,42</b>
34	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-853.529.838,00</b>	<b>-517.578.462,41</b>	<b>335.951.375,59</b>
35	= <b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>-856.530.527,43</b>	<b>-332.571.307,24</b>	<b>523.959.220,19</b>
36	+ Absetzung pauschal veranschlagter aktiver Eigenleistung	9.150.000,00	-	-9.150.000,00
37	+ 692 Kreditaufnahme	-	-	-
38	+ 699 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-	30.000.000,00	30.000.000,00
39	- <b>69 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-</b>	<b>30.000.000,00</b>	<b>30.000.000,00</b>
40	- 792 Tilgung von Darlehen	-	-2.303,63	-2.303,63
41	- 799 Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-	-	-
42	- <b>79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-</b>	<b>-2.303,63</b>	<b>-2.303,63</b>
43	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-</b>	<b>29.997.696,37</b>	<b>29.997.696,37</b>



Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten KGr Bezeichnung	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz EUR
44	= Änderung Finanzierungsmittelbestand	-847.380.527,43	-302.573.610,87	544.806.916,56
45	+ 67 Haushaltsunwirksame Einzahlungen		3.472.918.604,90	
46	- 77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen		-3.062.504.470,43	
47	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirks. Zahlungen		410.414.134,47	
48	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		146.215.372,56	
49	+/- Veränderung d. Bestands Zahlungsmitteln		107.840.523,60	
50	= Endbestand an Zahlungsmitteln		254.055.896,16	
	<u>nachrichtlich:</u> Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende		0,00	

Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung beträgt 185,0 Mio. EUR und stand für die Investitionstätigkeit zur Verfügung.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 370,0 Mio. EUR verbucht; Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind in Höhe von 554,6 Mio. EUR verbucht, so dass sich ein negativer Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 517,6 Mio. EUR ergibt.

Unter Berücksichtigung des Zahlungsmittelüberschusses der Ergebnisrechnung ergibt sich ein **Finanzierungsmittelbedarf** in Höhe von 332,6 Mio. EUR.

Kredite wurden im Haushaltsjahr 2024 keine aufgenommen. Der städtische Kernhaushalt ist seit 2018 schuldenfrei. Die ausgewiesenen Tilgungszahlungen sind für Kredite der unselbständigen Stiftungen angefallen.

Der Finanzierungsmittelbestand hat sich somit um 302,6 Mio. EUR verringert.

Aus den Ein- bzw. Auszahlungsvorgängen des Sachbuchs für nicht haushaltsrelevante Vorgänge (NHRV) ist ein **Finanzmittelüberschuss** in Höhe von 410,4 Mio. EUR entstanden.

Der Zahlungsmittelbestand hat sich im Saldo um 107,8 Mio. EUR erhöht. Der Stand zum 31.12.2024 beträgt **254,1 Mio. EUR**.

Innere Darlehen mussten nicht in Anspruch genommen werden.

**4.2 Abstimmung Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz mit Veränderung Zahlungsmittelbestand lt. direkt geführter Finanzrechnung:**

Bilanz	31.12.2024 in EUR	01.01.2024 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Liquide Mittel lt. Bilanz	255.931.212,48	148.307.435,44	107.623.777,04	Bilanzposition 1.3.8
<b>Davon Sichteinlagen, Kassenbestände, Schwebeposten</b>	<b>254.055.896,16</b>	<b>146.215.372,56</b>	<b>107.840.523,60</b>	<b>Geldbewegungsrelevante Bank-/unterkonten</b>
Sonstige Bankkonten und Kassenbestände	1.875.316,32	2.092.062,88	216.746,56-	Girokonten Schulen und Kitas, Barbestände Schulen und Jugendamt, Handvor- schüsse

Der Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz hat sich um 107,8 Mio. EUR auf einen Zahlungsmittelbestand von 254,1 Mio. EUR vermehrt. Unter Berücksichtigung der sonstigen Bankkonten und Kassenbestände beträgt zum 31.12.2024 der Stand der liquiden Mittel 255,9 Mio. EUR.

Der Endbestand an Zahlungsmitteln lt. direkt geführter Finanzrechnung in Höhe von **254.055.896,16** EUR weist gegenüber dem Zahlungsmittelbestand lt. Bilanz in Höhe von **254.055.896,16** EUR zum 31.12.2024 keine Differenz aus.

Zahlungsmittelbe- stand	31.12.2024 in EUR	01.01.2024 in EUR	Veränderung in EUR	Bemerkung
Lt. Bilanz	<b>254.055.896,16</b>	<b>146.215.372,56</b>	<b>107.840.523,60</b>	Geldbewegungsrele- vante Bank-/unterkonten
Lt. Finanzrechnung	<b>254.055.896,16</b>	<b>146.215.372,56</b>	<b>107.840.523,60</b>	
<b>Differenz</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	



#### **4.3 Erläuterungen zu den wesentlichen Ergebnissen / Planabweichungen:**

Sofern zu den Nr. 4.3.1 – 4.3.14 keine Erläuterungen erfolgen, sind dieselben Sachverhalte wie bei den korrespondierenden Nummern zu den Erläuterungen im Ergebnishaushalt (vgl. 3.4.1 – 3.4.8 und 3.4.10 – 3.4.15) für die Planabweichungen ursächlich.

Ferner entstehen grundsätzlich Differenzen durch das zeitliche Auseinanderfallen von Erträgen / Aufwendungen zu Ein- / Auszahlungen.

Insofern Planabweichungen aus einem Saldo von Verbesserungen und Verschlechterungen zustande kommen (Mehr- und Mindereinzahlungen bzw. Mehr- und Minderauszahlungen) werden in den Texten zu den Abweichungen Vorzeichen verwendet. Dabei symbolisiert ein „+“ eine Verbesserung (Mehreinzahlung oder Minderauszahlung) und ein „-“ eine Verschlechterung (Mindereinzahlung oder Mehrauszahlung) im Haushalt.

##### **4.3.1 Gruppe 600 – Steuern und ähnliche Abgaben (vgl. 3.4.1)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
600 Steuern und ähnliche Abgaben	2.029.170.000,00	2.179.666.980,48	150.496.980,48

Mehreinzahlungen in Höhe von 150,5 Mio. EUR.

Diese Mehreinzahlungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
60110 Grundsteuer A	270.000,00	336.022,87	66.022,87
60120 Grundsteuer B	160.000.000,00	164.892.313,48	4.892.313,48
60130 Gewerbesteuer	1.200.000.000,00	1.346.414.932,75	146.414.932,75
60210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	484.700.000,00	480.511.862,57	-4.188.137,43
60220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	118.200.000,00	114.449.912,89	-3.750.087,11
60310 Vergnügungssteuer	10.000.000,00	15.892.595,02	5.892.592,02
60320 Hundesteuer	1.700.000,00	1.934.669,50	234.669,50
60340 Zweitwohnungssteuer	1.400.000,00	1.670.267,11	270.267,11
60510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichSG	39.900.000,00	38.415.888,00	-1.484.112,00
60520 Wohngeldentlastung Land (SGB II)	13.000.000,00	15.148.519,29	2.148.519,29
<b>600 Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>2.029.170.000,00</b>	<b>2.179.666.980,48</b>	<b>150.496.980,48</b>

Wesentliche Mehreinzahlungen sind den Gruppen 60120 Grundsteuer B, 60130 – Gewerbesteuer und 60310 – Vergnügungssteuer entstanden. Mindereinzahlungen mussten bei den Gruppen 60210 – Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie 60220 – Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer hingenommen werden.

Während im Ergebnishaushalt bei der Gewerbesteuer Mehrerträge in Höhe von 110,0 Mio. EUR zu verzeichnen waren (Plan: 1,2 Mrd. EUR; Ergebnis: 1.310 Mio. EUR), wurden im Finanzhaushalt Mehreinzahlungen in Höhe von 146,4 Mio. EUR erzielt. Ursächlich sind hierfür insbesondere die Veränderungen bei der Rückstellung für Erstattung erhaltener Steuer (vgl. 2.6.3.5.7) sowie der zeitliche



Versatz zwischen der Erzielung des Ertrags und der tatsächlichen Einzahlung bei der Gewerbesteuer.

#### **4.3.2 Gruppe 610 – Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen (vgl. 3.4.2)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.646.579.117,00	1.683.401.586,08	36.822.469,08

Mehreinzahlungen in Höhe von 36,8 Mio. EUR.

Mehr-/Mindereinzahlungen gab es bei den folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
61110 Schlüsselzuweisungen vom Land	690.762.000,00	664.204.248,36	-26.557.751,64
61310 Sonstige allgemeine Zuweisungen	38.373.000,00	45.919.576,42	7.546.576,42
61400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	501.087.117,00	557.937.352,24	56.850.235,24
61510 Zuweisung Grunderwerbsteuer	50.000.000,00	40.866.901,95	-9.133.068,05
61820 Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	2.074.617,00	2.074.617,00
61910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	366.357.000,00	372.398.890,11	6.041.890,11
<b>610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>1.646.579.117,00</b>	<b>1.683.401.586,08</b>	<b>36.822.469,08</b>

Wesentliche Mindereinzahlungen gab es in den Gruppen 61110 – Schlüsselzuweisungen vom Land und 61510 – Zuweisungen Grunderwerbsteuer. In den Gruppen 61400 – Laufende Zuweisungen und Zuschüsse und 61310 – Sonstige allgemeine Zuweisungen konnten hingegen deutliche Mehreinzahlungen verzeichnet werden.

Die Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und Beiträgen führt im Finanzhaushalt zu keinen Einzahlungen, da es sich dabei um die periodengerechte Zuordnung von investiven Einzahlungen aus den Vorjahren handelt.

#### **4.3.3 Gruppe 620 – Sonstige Transfereinzahlungen (vgl. 3.4.3)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
620 Sonstige Transfereinzahlungen	34.918.600,00	42.159.865,10	7.241.265,10

Mehreinzahlungen in Höhe von 7,2 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt wurden bei den Transfererträgen 44,9 Mio. EUR und somit 10,0 Mio. EUR Mehrerträge verbucht.

#### **4.3.4 Gruppe 630 – Öffentlich-rechtliche Entgelte (vgl. 3.4.4)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	174.632.158,00	177.381.545,33	2.749.387,33

Mehreinzahlungen in Höhe von 2,7 Mio. EUR.

**4.3.5 Gruppe 640 – Privatrechtliche Leistungsentgelte  
(vgl. 3.4.5)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
640 Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.895.631,00	89.877.183,63	15.981.552,63

Mehreinzahlungen in Höhe von 16,0 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt wurden unter Berücksichtigung von Rechnungsabgrenzungen 87,9 Mio. EUR privatrechtliche Leistungsentgelte verbucht und somit 13,8 Mio. EUR Mehrerträge realisiert.

**4.3.6 Gruppe 648 – Kostenerstattungen und -umlagen  
(vgl. 3.4.6)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
648 Kostenerstattungen und -umlagen	312.004.648,81	175.280.996,78	-136.723.652,03

Mindereinzahlungen in Höhe von -136,7 Mio. EUR.

**4.3.7 Gruppe 650 – Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen  
(vgl. 3.4.7)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	100.660.800,00	110.380.388,51	9.719.58,51

Mehreinzahlungen in Höhe von 9,7 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt betragen die korrespondierenden Erträge 126,4 Mio. EUR und waren somit 16,0 Mio. EUR höher als die Einzahlungen.

Nicht zahlungswirksam sind u. a. die Erträge aus: Auflösung von Rückstellungen (2,4 Mio. EUR), Erträge aus Nachaktivierungen oder Zuschreibungen (2,6 Mio. EUR), Entnahmen aus Rücklagen von Stiftungen/Fonds (1,3 Mio. EUR) und Wertberichtigungen von Forderungen (1,2 Mio. EUR).

**4.3.8 Gruppe 660 – Zinsen und ähnliche Einzahlungen  
(vgl. 3.4.8)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	125.758.975,13	158.610.196,47	32.8551.221,34

Mehreinzahlungen in Höhe von 32,9 Mio. EUR.


**4.3.9      Gruppe 700 – Personalauszahlungen  
(vgl. 3.4.10)**

<b>Gruppen Ein-/Auszahlungsarten</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Erg. - Ansatz 2024</b>
700 Personalauszahlungen	-968.350.312,57	-954.354.989,08	13.995.323,49

Minderauszahlungen in Höhe von 14,0 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind Personalaufwendungen i. H. v. 954,9 Mio. EUR angefallen. Darin sind durch die Veränderung der Rückstellung im Rahmen der Altersteilzeit (- 0,3 Mio. EUR) und Rückstellung für Sabbatjahre (0,7 Mio. EUR) im Saldo nicht zahlungswirksame Aufwendungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR enthalten.

**4.3.10    Gruppe 710 – Versorgungsauszahlungen  
(vgl. 3.4.11)**

<b>Gruppen Ein-/Auszahlungsarten</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Erg. - Ansatz 2024</b>
710 Versorgungsauszahlungen	-22.494.687,43	-20.072.094,88	2.422.592,55

Minderauszahlungen in Höhe von 2,4 Mio. EUR.

Im Ergebnishaushalt sind 18,5 Mio. EUR Versorgungsaufwendungen angefallen. Für die nicht zahlungswirksame Veränderung bei der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen aufgrund (alter) Zusatzversorgungsordnung wurden im Saldo Minderaufwendungen in Höhe von 1,6 Mio. EUR verbucht.

**4.3.11    Gruppe 720 – Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  
(vgl. 3.4.12)**

<b>Gruppen Ein-/Auszahlungsarten</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Erg. - Ansatz 2024</b>
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-630.888.096,68	-607.684.556,07	23.203.540,61

Minderauszahlungen in Höhe von 23,2 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

<b>Gruppen Ein-/Auszahlungsarten</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Erg. - Ansatz 2024</b>
72110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-85.670.144,00	-93.562.017,19	-7.891.873,19
72120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-63.665.044,00	-71.010.036,75	-7.344.992,75
72210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-5.214.440,25	-11.196.487,52	-5.982.047,27
72310 Mieten und Pachten	-87.692.858,00	-127.244.668,29	-39.551.810,29
72410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-117.843.355,50	-116.172.385,74	1.670.969,76
72510 Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-241.814.970,40	-166.644.232,473	75.170.737,93
<b>720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-630.888.096,68</b>	<b>-607.684.556,07</b>	<b>23.203.540,61</b>

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in der Gruppe 72510 – Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (+75,2 Mio. EUR). Wesentliche Mehrauszahlungen gab es in der Gruppe 72110 – Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen (-7,9 Mio. EUR), 72120 – Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen (-7,3 Mio. EUR), 72210 – Unterhaltung bewegliches Vermögen (-6,0 Mio. EUR) sowie in der Gruppe 72310 – Mieten und Pachten (-39,6 Mio. EUR).



Bei den Auszahlungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen kam es zu Minderauszahlungen in Höhe von 7,9 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt waren es Minderaufwendungen in Höhe von 6,2 Mio. EUR. Die Veränderungen bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (5,3 Mio. EUR Minderaufwendungen) und Umbuchungen von nicht aktivierungsfähigen Leistungen aus den Vorjahren (2,7 Mio. EUR Mehraufwendungen) waren nicht zahlungswirksam.

#### **4.3.12 Gruppe 730 – Transferauszahlungen (vgl. 3.4.13)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
730 Transferauszahlungen	-2.573.848.379,00	-2.596.513.593,05	-22.665.214,05

Mehrauszahlungen in Höhe von 22,7 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
73100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-924.650.747,00	-927.943.473,05	-3.292.726,05
73200 Schuldendiensthilfen	-1.405.532,00	-898.408,09	507.123,91
73310 Soziale Leistungen	-1.048.805.000,00	-1.026.219.947,53	22.585.052,47
73410 Gewerbesteuerumlage	-100.000.000,00	-135.906.304,54	-35.906.304,54
73710 Finanzausgleichsumlage	-483.621.000,00	-491.856.895,00	-8.235.895,00
73720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-4.415.000,00	-4.299.763,72	115.236,28
73730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände und dgl.	-10.731.100,00	-9.173.419,62	1.557.680,38
73999 Sonstige Transferauszahlungen	-220.000,00	-215.381,50	4618,50
<b>730 Transferauszahlungen</b>	<b>-2.573.848.379,00</b>	<b>-2.596.513.593,05</b>	<b>-22.665.214,05</b>

Wesentliche Mehrauszahlungen gab es in den Gruppen 73100 – Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (-3,3 Mio. EUR), 73410 – Gewerbesteuerumlage (-35,9 Mio. EUR) und 73710 – Finanzausgleichsumlage (-8,2 Mio. EUR).

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in der Gruppe 73310 – Soziale Leistungen (+22,6 Mio. EUR). Im Ergebnishaushalt sind ca. 22 Mio. EUR mehr Aufwendungen verbucht worden, als Auszahlungen im Finanzhaushalt. Dies liegt insbesondere an der Bildung der Rückstellung für BTHG-bedingte Mehraufwendungen (vgl. Nr. 2.6.3.5.12).

Differenzen zwischen den Zahlen des Ergebnis- und Finanzhaushalts gibt es insbesondere bei der Finanzausgleichsumlage. Die Auszahlungen betrugen 491,9 Mio. EUR, die Aufwendungen im Ergebnishaushalt betrugen 418,5 Mio. EUR. Diese Differenz zwischen Auszahlungen und Aufwendungen i. H. v. rd. 73,4 Mio. EUR entspricht dem Saldo aus der Veränderung der Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs (vgl. Nr. 2.6.3.5.3).



**4.3.13 Gruppe 740 – Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen  
(vgl. 3.4.14)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-300.674.843,69	-247.979.821,33	52.695.022,36

Minderauszahlungen in Höhe von 52,7 Mio. EUR.

Mehr-/Minderauszahlungen gab es bei folgenden Positionen:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
74210 Auszahlungen f. Inanspruchn. von Rechten u. Diensten	-54.624.709,00	-43.741.573,58	10.883.135,42
74310 Geschäftsauszahlungen	-60.418.624,10	-32.411.718,03	28.006.906,07
74410 Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-6.112.112,00	-5.422.178,07	689.933,93
74500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-147.272.473,23	-147.517.155,52	-244.682,29
74980 Deckungsreserve	-13.000.000,00	0,00	13.000.000,00
74999 Weitere sonstige ordentliche Auszahlungen	-19.246.925,36	-18.887.196,13	359.729,23
<b>740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen</b>	<b>-300.674.843,69</b>	<b>-247.979.821,33</b>	<b>52.695.022,36</b>

Insgesamt gab es Auszahlungen in Höhe von 248,0 Mio. EUR. Im Ergebnishaushalt gab es Aufwendungen in Höhe von 266,6 Mio. EUR.

In der Gruppe 74500 – Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand sind 147,5 Mio. EUR Auszahlungen angefallen. In der korrespondierenden KGr im Ergebnishaushalt sind Aufwendungen i. H. v. 155,7 Mio. EUR angefallen. Im Rahmen der Veränderung von Rückstellungen (Erstattungen an den Bund für Trägerschaft Grundsicherung vgl. 2.6.3.5.11) und der Verbuchung von Rechnungsabgrenzungsposten sind, nicht zahlungswirksame, Aufwendungen i. H. v. 9,7 Mio. EUR angefallen.

**4.3.14 Gruppe 751 – Zinsen und ähnliche Auszahlungen  
(vgl. 3.4.15)**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-4.364.300,00	-5.146.532,80	-782.232,80

Mehrauszahlungen in Höhe von 0,8 Mio. EUR.

**4.3.15 Gruppe 681 – Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	32.676.958,00	18.666.327,80	-14.010.630,20

Mindereinzahlungen in Höhe von 14,0 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
68100000 Investitionszuweisungen vom Bund	1.931.000,00	1.374.577,14	-556.422,86
68110000 Investitionszuweisungen vom Land	23.472.958,00	14.173.855,29	-9.299.102,71
68120000 Investitionszuweisungen von Kommunen	0,00	0,00	0,00
68130000 Investitionszuweisungen von Zweckverbänden	480.000,00	0,00	-480.000,00
68130010 Erstatt. Überz. Investitionszu. von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00
68140000 Investitionszuweisungen vom sonst.öff. Bereich	0,00	155.579,06	155.579,06
68150000 Investitionszuweisungen von verbundenen Untern.	0,00	165.840,66	165.840,66
68160000 Investitionszuweisungen von sonstigen öff. Untern.	2.720.000,00	0,00	-2.720.000,00
68170000 Investitionszuweisungen von privaten Untern.	368.000,00	307.707,59	-60.292,41
68180000 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	3.705.000,00	2.488.768,06	-1.216.231,94
<b>681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse</b>	<b>32.676.958,00</b>	<b>18.666.327,80</b>	<b>-14.010.630,20</b>

Investitionszuwendungen vom Bund sind in Höhe von 1,4 Mio. EUR eingegangen, davon 0,9 Mio. EUR im THH 660 – Tiefbauamt und weitere 0,4 Mio. EUR im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung.

Geplant waren im THH 660 – Tiefbauamt Einzahlungen in Höhe von je 0,8 Mio. EUR für die Maßnahmen „Rosensteintunnel“ und „Erlebnisraum Neckar, Sicherheitshafen, Bad Cannstatt“ sowie 0,3 Mio. EUR die Förderung barrierefreier Bushaltestellen. Für den Rosensteintunnel konnten 0,2 Mio. EUR Einzahlungen verbucht werden. Weitere 0,5 Mio. EUR entfielen auf die Maßnahme „Vaihingen 3 – Dürrllewang“ sowie rd. 0,7 Mio. EUR auf verschiedene kleinere Förderbeträge in Zusammenhang mit Parkierungseinrichtungen, Lichtsignalanlagen oder für die IVLZ.

Im THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung wurden 0,5 Mio. EUR Fördermittel für das Sofortprogramm Saubere Luft (z.B. für virtuelle Schilder) vereinnahmt.

Investitionszuwendungen vom Land sind in Höhe von 14,2 Mio. EUR eingegangen, was insgesamt 9,3 Mio. EUR Mindereinzahlungen entspricht. Die Verteilung auf die Teilhaushalte stellt sich wie folgt dar:

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
6811 Investitionszuweisungen vom Land			
THH 230 – Liegenschaftsamt	0,00	47.030,00	47.030,00
THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung	0,00	8.478,73	8.478,73
THH 400 – Schulverwaltungsamt	7.157.000,00	3.613.400,00	-3.543.600,00
THH 500 – Amt für Soziales und Teilhabe	0,00	2.931,47	2.931,47
THH 610 – Amt für Stadtplanung und Hochbau	16.423.958,00	6.609.516,22	-9.814.441,78
THH 660 - Tiefbauamt	-108.000,00	3.892.498,87	4.000.498,87
<b>6810 Investitionszuweisungen vom Land</b>	<b>23.472.958,00</b>	<b>14.173.855,29</b>	<b>-9.299.102,71</b>



Im THH 660 – Tiefbauamt konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 4,0 Mio. EUR für verschiedene Straßenbaumaßnahmen, Radwege, Lichtsignalanlagen und die IVLZ verzeichnet werden.

Zu wesentlichen Mindereinzahlungen kam es im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Hochbau (-9,8 Mio. EUR). Dies ist insbesondere durch zeitliche Verzögerungen bei der Umsetzung von Maßnahmen und damit auch einem verzögerten Mittelzufluss aus Zuschussmitteln begründet. Insbesondere war dies bei den Maßnahmen „Zuffenhausen 8 – Unterländer Straße“ (-2,3 Mio. EUR), „Bad Cannstadt 20 – Hallschlag“ (-1,9 Mio. EUR), „Bad Cannstadt 16 – Veielbrunnen“ (-1,5 Mio. EUR), „Mühlhausen 3 – Neugreut“ (-1,4 Mio. EUR) sowie „Münster 1 – Ortsmitte“ (-0,9 Mio. EUR) der Fall.

Die Mindereinzahlungen im THH 400 – Schulverwaltungsamt in Höhe von rund 3,5 Mio. EUR sind insbesondere auf den späteren Mittelzufluss aus dem Digitalpakt und anderen Maßnahmen zurückzuführen.

Investitionszuwendungen von Zweckverbänden waren in Höhe von 0,5 Mio. EUR im THH 660 – Tiefbauamt für den Erlebnisraum Neckar (Lindenschulviertel) veranschlagt. Aufgrund der verzögerten Umsetzung sind keine Einzahlungen in 2024 verbucht worden.

Investitionszuwendungen von sonstigen öffentlichen Bereich sind insgesamt in Höhe von 0,2 Mio. EUR eingegangen. Davon entfallen 50 TEUR auf den THH 230 – Liegenschaftsamtsamt für Zuschüsse für Wallboxen sowie 105 TEUR im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt für die Maßnahme „Uferpark Austraße / Tapach-Link, Münster“ als Teilprojekt des Masterplan Erlebnisraum Neckar – Stadt am Fluss.

Investitionszuwendungen von verbundenen Unternehmen sind in Höhe von 0,2 Mio. EUR eingegangen. Diese teilten sich auf die Abwicklung eines geleisteten Zuschusses im THH 200 – Stadtkämmerei (0,1 Mio. EUR) sowie einzelne kleinere Zuschüsse im Teilhaushalt 410 – Kulturamt auf.

An Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen waren im Jahr 2024 insgesamt 0,4 Mio. EUR im THH 660 – Tiefbauamt veranschlagt, 0,3 Mio. EUR sind eingegangen.

Die Verteilung der Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen über die Teilhaushalte stellte sich wie folgt dar:

6818 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
THH 810 – Bürgermeisteramt	0,00	12.754,00	12.754,00
THH 230 – Liegenschaftsamtsamt	0,00	2.364.644,42	2.364.644,42
THH 360 – Amt für Umweltschutz	3.705.000,00	0,00	-3.705.000,00
THH 400 – Schulverwaltungsamt	0,00	13.931,64	13.931,64
THH 510 – Jugendamt	0,00	20.804,00	20.804,00
THH 610 – Amt für Stadtplanung und Hochbau	0,00	38.200,00	38.200,00
THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt	0,00	38.434,00	38.434,00
<b>6818 Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen</b>	<b>3.705.000,00</b>	<b>2.488.768,06</b>	<b>-1.216.231,94</b>



Investitionszuwendungen von übrigen Bereichen sind in Höhe von 2,5 Mio. EUR für unterschiedliche Maßnahmen eingegangen. Für das Projekt Wärmeversorgung NeckarPark 3,7 Mio. EUR waren veranschlagt. Einzahlungen für das Projekt gab es in 2024 keine. Im THH 230 – Liegenschaftsamt hingegen konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 2,4 Mio. EUR für den Erwerb eines Gebäudes verzeichnet werden.

#### 4.3.16 Gruppe 682 – Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	33.318.000,00	3.959.892,81	-29.358.104,19

Mindereinzahlungen in Höhe von 29,4 Mio. EUR.

Im THH 230 – Liegenschaftsamt (Bereich „Grundstücksverkehr“) wurden für die Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen Einzahlungen in Höhe von 3,1 Mio. EUR verbucht. In der Planung wurde von Einzahlungen in Höhe von 33,0 Mio. EUR ausgegangen (29,9 Mio. EUR Mindereinzahlungen).

Beim Amt für Stadtplanung und Wohnen (THH 610) betrugen die Einzahlungen aus der Veräußerung von unbeweglichem Vermögen im Bereich „Stadterneuerung“ 0,1 Mio. EUR. Hier wurden insgesamt 0,3 Mio. EUR Einzahlungen aus der Maßnahme Bad Cannstatt 16 -Vielbrunnen- erwartet (0,2 Mio. EUR Mindereinzahlung).

#### 4.3.17 Gruppe 683 – Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	0,00	67.895,97	67.895,97

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,1 Mio. EUR.

Hierbei handelt es sich um die Verkaufserlöse ungeplanter Veräußerungen von nicht mehr benötigten beweglichem Anlagevermögen. Die höchsten Einzahlungen wurden in den THH 400 – Schulverwaltungsam (43 TEUR) sowie THH 370 – Branddirektion (16 TEUR für Fahrzeuge) erzielt.

#### 4.3.18 Gruppe 684/6 – Veräußerung von Finanzvermögen

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
684/6 Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	3.803.195,31	3.803.195,31

Mehreinzahlungen in Höhe von 3,8 Mio. EUR.

Es handelt sich hierbei um die realisierten Kursgewinne aus den externen Vermögensverwaltungen.

**4.3.19 Gruppe 687 – Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	959.234,14	959.234,14

Mehreinzahlungen in Höhe von 1,0 Mio. EUR.

Hierbei handelt es sich u.a. um Rückzahlungen für Überzahlungen, Schadensersatzzahlungen und Kostenbeteiligungen. In 2024 betragen die Einzahlungen rd. 1,0 Mio. EUR, hauptsächlich für die Abwicklung von Baumaßnahmen in den Teilhaushalten 400 – Schulverwaltungsamt (0,8 Mio. EUR) sowie 660 – Tiefbauamt (0,1 Mio. EUR).

**4.3.20 Gruppe 688 – Darlehensrückflüsse**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
688 Darlehensrückflüsse	8.804.700,00	9.323.323,10	518.623,10

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,5 Mio. EUR.

6,3 Mio. EUR der erhaltenen Einzahlungen stammen von verbundenen Unternehmen, Eigenbetrieben und Beteiligungen (AWS, SES und ELW). In der Planung war man ebenso von Einzahlungen in Höhe von 6,3 Mio. EUR ausgegangen. Für Darlehensrückflüsse der Stadion Neckarpark GmbH & Co. KG waren 1,8 Mio. EUR eingeplant. Tatsächlich wurden Rückzahlungen in Höhe von 2,2 Mio. EUR getätig.

Weitere 0,7 Mio. EUR stammen aus Darlehensrückflüssen zur Wohnraumförderung. Veranschlagt hierfür waren 0,6 Mio. EUR (0,1 Mio. EUR Mehreinzahlungen).

**4.3.21 Gruppe 689 – Beiträge und ähnliche Entgelte**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
689 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	209.038,04	209.038,04

Mehreinzahlungen in Höhe von 0,2 Mio. EUR.

Die erhaltenen Einzahlungen stammen insbesondere aus Kostenerstattungsbeiträgen und Erschließungsbeiträgen, die im überwiegenden Anteil dem THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt zuzuordnen sind und resultieren aus der Maßnahme „Langenäcker-Wiesert“.

**4.3.22 Gruppe 781 – Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-147.094.372,00	-130.739.025,31	16.355.346,69

Minderauszahlungen in Höhe von 16,4 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
78100000 Investitionszuweisungen/-zuschüsse an Bund	0,00	-30.738,54	-30.738,54
78110000 Investitionszuweisungen/-zuschüsse an Land	0,00	-5.756,63	-5.756,63
78110010 Rückzahlung Investitionszuschüsse an Land	0,00	0,00	0,00
78120000 Investitionszuw./-zuschüsse an Kommunen	0,00	-2.336.532,84	-2.366.532,84
78130000 Investitionszuw./-zuschüsse an Zweckverbände	-420.500,00	-377.280,00	43.220,00
78150000 Investitionszuw./-zuschüsse an verbundene Untern.	-102.415.000,00	-94.093.042,43	8.321.957,57
78160000 Investitionszuw. an sonstige öffentl. Sonderrechn.	-400.000,00	-1.655.924,22	-1.255.924,22
78170000 Investitionszuw./-zuschüsse an private Unternehmen	-4.582.700,00	-4.005.820,61	576.879,39
78180000 Investitionszuw./-zuschüsse an übrige Bereiche	-39.276.172,00	-28.080.862,06	11.195.309,94
<b>781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte</b>	<b>-147.094.372,00</b>	<b>-130.739.025,31</b>	<b>16.355.346,69</b>

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an Kommunen:

Es handelt sich hierbei vollständig um Zuschüsse von unselbstständigen Stiftungen an die LHS (Kindervilla und Erwerb von Kunstwerken und Musikinstrumenten). Diese Stiftungen werden im Rechnungswesen separat geführt weshalb eine Verwendung von Stiftungsmitteln in der Finanzrechnung als „Auszahlung“ (der Stiftung) und gleichzeitig als „Einzahlung“ (der LHS) verbucht werden.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an Zweckverbände:

Für Investitionszuweisungen an den Zweckverband Hochwasserschutz Körsch waren in 2024 Auszahlungen in Höhe von 0,4 Mio. EUR veranschlagt. Diese Auszahlungen sind in 2024 weitestgehend auch erfolgt.

Auszahlungen für Investitionszuweisungen an verbundene Unternehmen:

Im THH 200 – Stadtkämmerei waren in 2024 Investitionszuweisungen an verbundene Unternehmen in Höhe von 96,5 Mio. EUR veranschlagt. Auszahlungen sind in Höhe von 90,8 Mio. EUR angefallen (5,7 Mio. EUR).

Für das Klinikum Stuttgart waren 56,0 Mio. EUR vorgesehen. Tatsächlich ausbezahlt wurden 47,9 Mio. EUR (8,1 Mio. EUR). Die Projektumsetzung dauert weiterhin an. Die Restmittel wurden daher nach 2025 übertragen.

Für die SSB waren Auszahlungen in Höhe von 10,0 Mio. EUR vorgesehen für die Einrichtung eines neuen Betriebshofes im Norden Stuttgarts. Ein Mittelabfluss hat nicht stattgefunden, da die Maßnahme verschoben wurde. Ein weiterer Mittelabfluss in kleinerer Form hat für das Lärmmonitoring stattgefunden, für das aus 2023 Mittel übertragen wurden.

Für den Eigenbetrieb Stuttgarter Bäder waren Auszahlungen in Höhe von 13,9 Mio. EUR für unterschiedliche Maßnahmen vorgesehen. In 2024 ausbezahlt wurden 3,9 Mio. EUR (+10,0 Mio. EUR), da es bei den meisten Vorhaben zu Verzögerungen gekommen ist. Die in 2024 nicht abgeflossenen Mittel wurden als Ermächtigungen übertragen nach 2025 übertragen.

Weiterhin waren für die Stuttgart-Marketing GmbH für das Haus des Tourismus Investitionszuschüsse in Höhe von 4,1 Mio. EUR veranschlagt. Ausbezahlt wurden in



2024 6,5 Mio. EUR (-2,4 Mio. EUR). Aufgrund Verzögerungen in der Bauphase sind Mittel aus 2023 in Höhe von 8,0 Mio. EUR übertragen worden. Für die nicht abgeflossenen Mittel wurden Ermächtigungsübertragungen gebildet.

Für Mehrkosten des Projekts „Arena 24“ wurde der Stadion NeckarPark GmbH & Co. KG ein Investitionszuschuss in Höhe von 20,0 Mio. EUR ausbezahlt. Dieser war in 2024 ursprünglich nicht veranschlagt und wurde außerplanmäßig bereitgestellt (vgl. GRDrs 0074/2024).

Im THH 810 – Bürgermeisteramt waren für Zuschüsse an die SSB für emissionsarme Antriebe 2,8 Mio. EUR veranschlagt. Es fand keine Auszahlung statt. Für übrige, zugesagte Fördermittel wurden Ermächtigungsübertragungen gebildet.

Im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen wurden insgesamt 2,4 Mio. EUR für Stadterneuerungsmaßnahmen ausgezahlt. Planansätze waren hierfür bei der jeweiligen Baumaßnahme vorhanden.

**Auszahlungen für Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen:**

Hier waren 0,4 Mio. EUR Zuschüsse an die Deutsche Bahn AG für die Umsetzung von barrierefreien Haltestellen und die Kostenübernahme für das Masse-Feder-System im künftigen S-Bahntunnel im Gebiet A2 veranschlagt. Für das Masse-Feder-System kam es in 2024 zu Mehrauszahlungen in Höhe von 1,2 Mio. EUR. Aus Vorfahren standen Ermächtigungsübertragungen zur Verfügung.

**Auszahlungen für Investitionszuweisungen an private Unternehmen:**

Für den Breitbandausbau waren im THH 810 – Bürgermeisteramt im Jahr 2024 Investitionszuschüsse in Höhe von 2,0 Mio. EUR veranschlagt, die nicht in Anspruch genommen wurden, da es im Ausbau zu Verzögerungen kam. Die Mittel wurden daher nach 2025 übertragen.

Im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT entstanden außerplanmäßige Auszahlungen in Höhe von -3,5 Mio. Euro im Zusammenhang mit Außenkabelnetzen. Hierbei mussten die Trassenzuschüsse der Netzwerkverkabelung im Finanzaushalt abgewickelt werden.

Im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen waren für Stadterneuerungsmaßnahmen in 2024 1,7 Mio EUR Investitionszuschüsse an private Unternehmen veranschlagt. Ausgezahlt wurden 0,5 Mio. EUR. Restmittel wurden ins Folgejahr übertragen.

**Auszahlungen für Investitionszuweisungen an übrige Bereiche:**

6,7 Mio. EUR der Auszahlungen waren im THH 520 – Amt für Sport und Bewegung veranschlagt.

Auf die Maßnahme „SV Cannstatt - Lehrschwimmbad Mombach Water Cube“ entfielen hiervon 3,0 Mio. EUR“, auf „SV Vaihingen Ersatzbau Umkleide- & Funktionsräume“ 0,8 Mio. EUR, auf „Stuttgart-Cannstatter Ruderclub – Bootshalle“ 0,3 Mio. EUR, auf „Sportvg Feuerbach - Bau Frischlufthalle“ 0,25 Mio. EUR sowie auf weitere Sportbauvorhaben und Zuschüsse für Geräte 2,4 Mio. EUR.

Investitionszuweisungen wurden ausgezahlt in Höhe von 5,6 Mio. EUR (+1,1 Mio.



EUR). Für die Multifunktionshalle des MTV Stuttgart wurden entsprechend des Projektfortschritts Auszahlungen in Höhe von 0,7 Mio. EUR getätigt (-0,7 Mio. EUR). Für das Vereinszentrum des SportKultur e. V. wurden 2,1 Mio. EUR ausgezahlt (-2,1 Mio. EUR). Für den Baseballpark wurden 0,8 Mio. EUR ausgezahlt (-0,8 Mio. EUR). Für diese und weitere Maßnahmen standen Mittel aus übertragenen Ermächtigungen (insgesamt 14,0 Mio. EUR) zur Verfügung. Für weitere Sportbauvorhaben 0,9 Mio. EUR (+1,5 Mio. EUR). Insgesamt wurden 16, Mio. EUR nach 2025 übertragen.

15,7 Mio. EUR der Auszahlungen waren im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen veranschlagt. Davon entfielen 1,2 Mio. EUR auf städtebauliche Sanierungsverfahren, 13,3 Mio. EUR auf die Wohnungsbauförderung sowie 1,2 Mio. EUR auf Förderung von Eigentumsmaßnahmen.

Investitionszuweisungen wurden ausgezahlt in Höhe von 8,0 Mio. EUR (+7,7 Mio. EUR). Für die Wohnungsbauförderung wurden in 2024 Investitionszuweisungen in Höhe von 1,3 Mio. EUR (+3,2 Mio. EUR), für die Förderung von energetischen Sanierungen 5,0 Mio. EUR (-5,0 Mio. EUR) und für die Förderung von Eigentumsmaßnahmen 0,4 Mio. EUR (+1,9 Mio. EUR) ausgezahlt. Für städtebauliche Sanierungsmaßnahmen wurden 1,6 Mio. EUR ausgezahlt (-1,2 Mio. EUR). Für die Mehrauszahlungen standen Ermächtigungsüberträge zur Verfügung. Mittel in Höhe von 39,2 Mio. EUR wurden nach 2025 übertragen.

5,1 Mio. EUR der Auszahlungen waren im THH 510 – Jugendamt veranschlagt. Für Investitionskostenzuschüsse für Kitas freier Träger waren 2,8 Mio. EUR und für sonstige Investitionskostenzuschüsse waren 2,3 Mio. EUR veranschlagt.

Ausgezahlt wurden Investitionszuweisungen in Höhe von 4,9 Mio. EUR (+0,2 Mio. EUR). Für Kitas freier Träger wurden 2,9 Mio. EUR ausgezahlt (+0,1 Mio. EUR) und für sonstige Maßnahmen 2,0 Mio. EUR (+0,3 Mio. EUR).

6,1 Mio. EUR der Auszahlungen waren im THH 500 – Sozialamt veranschlagt. Davon entfielen 5,0 Mio. EUR auf die Maßnahme „Förderung zur Kostensenkung „Pflege 2.0“ und 1,2 Mio. EUR auf Investitionszuschüsse an freie Träger der Wohlfahrtspflege.

Investive Auszahlungen sind für diese Maßnahme in 2024 keine angefallen, weshalb es zu einer Minderauszahlung in voller Höhe des Ansatzes kam (+6,1 Mio. EUR).

3,5 Mio. EUR der Auszahlungen waren im THH 360 – Amt für Umweltschutz für Maßnahmen zur Energieeinsparung veranschlagt.

Die Höhe der ausgezahlten Investitionszuschüsse für solche Maßnahmen betrug 8,0 Mio. EUR (-4,5 Mio. EUR). Zur Finanzierung der Mehrauszahlungen standen Ermächtigungsüberträge aus dem Vorjahr zur Verfügung.

Weitere 1,5 Mio. EUR der Auszahlungen waren im THH 810 – Bürgermeisteramt veranschlagt. Davon entfielen rd. 0,6 Mio. EUR auf Förderungen in Bezug auf emmissionsfreies Fahren, rd. 0,5 Mio. EUR auf die Förderprogramme E-Lastenräder, 0,3 Mio. EUR auf Maßnahmen aus dem Aktionsprogramm Klimaschutz und 0,1 Mio. EUR auf E-Ladessäulen an Carsharingstellplätzen.

Ausbezahlt wurden an Zuschüssen für Lastenräder und E-Trikes 0,2 Mio. EUR (+0,1 Mio. EUR), 0,1 Mio. EUR für Maßnahmen in Zusammenhang mit emmissionsfreiem Fahren (+0,5 Mio. EUR).



Schließlich waren noch 0,6 Mio. EUR im THH 410 – Kulturamt für die Kulturförderung veranschlagt. Die tatsächlichen Auszahlungen für Investitionszuschüsse betragen ebenfalls 0,6 Mio. EUR. Davon entfielen 0,3 Mio. EUR auf die Ateliergemeinschaft Bauzug, 0,1 Mio. EUR auf Contain't e. V. sowie 0,1 Mio. EUR für weitere investive Kulturförderzuschüsse.

#### **4.3.23 Gruppe 782 – Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-190.197.000,00	-36.657.367,80	153.539.632,20

Minderauszahlungen in Höhe von 153,5 Mio. EUR.

782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	0,00	-480.610,61	-480.610,61
THH 200 – Stadtkämmerei	0,00	-45.260,57	-45.260,57
THH 230 – Liegenschaftsamt	-185.490.000,00	-34.844.149,94	150.645.850,06
THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung	0,00	-83.827,07	-83.827,07
THH 400 – Schulverwaltungsamt	-3.080.000,00	-679.411,14	2.400.588,86
THH 410 – Kulturamt	0,00	-6.475,98	-6.475,98
THH 510 – Jugendamt	0,00	-335.627,96	-335.627,96
THH 520 – Amt für Sport und Bewegung	-77.000,00	-62.369,04	14.630,96
THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen	-1.550.000,00	0,00	1.550.000,00
THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt	0,00	-119.635,49	-119.635,49
<b>782 Erwerb von unbeweglichem Vermögen</b>	<b>-190.197.000,00</b>	<b>-36.657.367,80</b>	<b>153.539.632,20</b>

Im THH 230 – Liegenschaftsamt waren 185,5 Mio. EUR für den Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen bzw. Grunderwerbe veranschlagt.

Die Auszahlungen im THH 230 betrugen 34,8 Mio. EUR (Minderauszahlung in Höhe von 150,6 Mio. EUR), davon 32,2 Mio. EUR für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sowie für das Projekt „Theaterhaus Stuttgart Ertüchtigung T1“ 2,6 Mio. EUR ausbezahlt. Für letzteres Projekt standen entsprechend Ermächtigungsüberträge zur Verfügung. Da einige Erwerbe nicht im Jahr 2024 abgeschlossen werden konnten, wurden Ermächtigungen in Höhe von 115,1 Mio. EUR nach 2025 übertragen.

Für das städtische Außenkabelnetz wurden im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT 0,5 Mio. EUR ausgezahlt. Diese standen auf den geplanten Projekten (unter anderen Auszahlungsarten) zur Verfügung.

Im THH 400 – Schulverwaltungsamt waren 3,1 Mio. EUR veranschlagt. Ausgezahlt wurden 0,7 Mio. EUR u.a. für Außenanlagen an verschiedenen Schulen. Weitere 1,0 Mio. EUR wurden auf den entsprechenden Projekten in Zusammenhang mit anderen Kostenarten verwendet.

Im THH 510 – Jugendamt wurden 0,3 Mio. EUR für den Erwerb von Grundstücken ausgezahlt. Die Mittel standen auf den Investitionsprojekten zur Verfügung.

Im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen standen 1,6 Mio. EUR zur Verfügung. Aufgrund von Verzögerungen bei Verhandlungen im Grunderwerb kam es zu keinen Auszahlungen, daher waren Minderauszahlungen in voller Höhe des Ansatzes zu verzeichnen (+1,6 Mio. EUR.)

**4.3.24 Gruppe 78301 – Erwerb von immateriellem Anlagevermögen**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
78301 Erwerb von immateriellem Anlagevermögen	-6.163.000,00	-15.123.689,89	-8.960.689,89

Mehrauszahlungen in Höhe von -9,0 Mio. EUR.

Der Großteil des Plansatzes war mit 6,1 Mio. EUR im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT für den IuK-Maßnahmenplan und Digital MoveS veranschlagt. Die tatsächlichen Auszahlungen betrugen 0,9 Mio. EUR (+5,2 Mio. EUR).

Weitere 0,1 Mio. EUR wurden im THH 400 – Schulverwaltungsamts veranschlagt, deren Verwendung sich zeitlich verzögert hat.

Wesentliche Mehrauszahlungen sind im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen im Bereich der Wohnungsbauförderung in Höhe von 13,2 Mio. EUR für den Ankauf und die Verlängerung von Belegungsrechten entstanden, deren Deckung auf dem Projekt gewährleistet war.

**4.3.25 Gruppe 78302 – Erwerb von beweglichem Anlagevermögen**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
78302 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-61.380.000,00	-32.449.853,64	28.930.146,36

Minderauszahlungen in Höhe von 28,9 Mio. EUR.

Die Verteilung auf die Teilhaushalte in dieser Kontengruppe zeigte sich wie folgt:

7871 Hochbaumaßnahmen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
THH 800 – Gemeinderat	-2.500,00	-1.166,70	1.333,30
THH 810 – Bürgermeisteramt	-44.200,00	-359.617,97	-315.417,97
THH 100 – Haupt- und Personalamt	-720.000,00	-481.353,78	238.646,22
THH 120 – Statistisches Amt	-3.700,00	-8.391,88	-4.691,88
THH 140 – Amt für Revision	-1.700,00	-1.158,500	541,50
THH 150 – Bezirksamter	-289.300,00	-72.496,26	216.803,74
THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	-20.239.000,00	-6.563.827,96	13.675.172,04
THH 200 – Stadtkämmerei	-24.800,00	-1.512,25	23.287,75
THH 230 – Liegenschaftsamt	-2.984.400,00	-1.260.430,25	1.723.969,75
THH 290 – Jobcenter	-20.100,00	-4.253,66	15.846,34
THH 320 – Amt für öffentliche Ordnung	-316.000,00	-392.584,19	-76.584,19
THH 340 – Standesamt	-5.000,00	0,00	5.000,00
THH 360 – Amt für Umweltschutz	-665.900,00	-129.275,37	536.624,63
THH 370 – Branddirektion	-14.893.000,00	-5.016.173,83	9.876.826,17
THH 400 – Schulverwaltungsamt	-14.791.900,00	-15.570.817,92	-778.917,92
THH 410 – Kulturamt	-1.511.000,00	-577.238,15	933.761,85
THH 500 – Amt für Soziales und Teilhabe	-163.800,00	-69.524,69	94.275,31
THH 510 – Jugendamt	-1.376.200,00	-777.600,05	598.599,95
THH 520 – Amt für Sport und Bewegung	-1.997.300,00	-374.217,46	1.623.082,54



<b>7871 Hochbaumaßnahmen</b>	<b>Ansatz 2024</b>	<b>Ergebnis 2024</b>	<b>Erg. - Ansatz 2024</b>
THH 530 – Gesundheitsamt	-5.000,00	-24.750,63	-19.750,63
THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen	-28.600,00	-18.960,43	9.639,57
THH 620 – Stadtmessungsamt	-66.000,00	-65.796,13	203,87
THH 630 – Baurechtsamt	-1.000,00	0,00	1.000,00
THH 650 – Hochbauamt	-1.000,00	-8.850,15	-7.850,15
THH 660 – Tiefbauamt	-96.000,00	-274.405,49	-178.405,49
THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt	-1.132.600,00	-395.449,94	737.150,06
<b>78302 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen</b>	<b>-61.380.000,00</b>	<b>-32.449.853,64</b>	<b>28.930.146,36</b>

Im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT waren für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 20,4 Mio. EUR veranschlagt. Die Investitionen waren insbesondere im Rahmen des Maßnahmenprogramms Digital MoveS und des IuK-Maßnahmenplans 17,5 Mio. EUR sowie weitere 2,6 Mio. EUR für das städtische Außenkabelnetz vorgesehen.

Die Höhe der Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen im THH 170 betrug aufgrund von Verzögerungen in der Umsetzung der Maßnahmenplanung 6,5 Mio. EUR (+13,6 Mio. EUR). Davon waren dem IuK-Maßnahmenplan und Digital MoveS 2,8 Mio. EUR sowie weitere 1,2 Mio. EUR dem Außenkabelnetzzuzuordnen. Von den erübrigten Mitteln wurden 6,7 Mio. nach 2025 übertragen.

Im THH 370 – Branddirektion waren 14,9 Mio. EUR für den Erwerb beweglichen Anlagevermögens veranschlagt. Die Schwerpunkte lagen bei Beschaffungen für Einrichtungen (1,8 Mio. EUR), IuK-Einrichtung (3,2 Mio. EUR) und bei Fahrzeugen (9,9 Mio. EUR).

Auszahlungen wurden insgesamt Höhe von 5,0 Mio. EUR getätigt (+ 9,9 Mio. EUR). Abweichungen ergaben sich insbesondere bei der Beschaffung von Einrichtung u.a. im Katastrophenschutz (+1,0 Mio. EUR) sowie bei den Fahrzeugen (+8,7 Mio. EUR). Insgesamt wurden erübrigte Mittel in Höhe von 15,2 Mio. EUR übertragen.

Minderauszahlungen in Höhe von 1,7 Mio. EUR waren im THH 230 – Liegenschaftsamt zu verzeichnen. Von den geplanten 2,9 Mio. EUR wurden 1,2 Mio. EUR für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen ausbezahlt. Im Planansatz waren rd. 1,1 Mio. EUR für Einrichtung diverser Liegenschaften enthalten. Aufgrund von Verzögerungen aus unterschiedlichen Gründen wurden hiervon 0,5 Mio. EUR ausgezahlt. Des Weiteren waren 1,7 Mio. EUR für Klimaschutzmaßnahmen eingestellt, wovon 0,3 Mio. EUR verwendet wurden. Erübrigte Mittel in Höhe von 3,2 Mio. EUR wurden übertragen.

Beim Amt für Sport und Bewegung (THH 520) waren 2,0 Mio. EUR veranschlagt. Von den für Urbane Bewegungsräume/Bewegungsmeilen eingeplanten 0,7 Mio. EUR sind 0,1 Mio. EUR abgeflossen. Weitere 0,3 Mio. EUR wurden für diese Zwecke in andere Teilhaushalte umgeschichtet. Weitere 1,3 Mio. EUR waren für energieerzeugende Anlagen eingestellt. Diese Mittel wurden vollständig nach 2025 übertragen.

Im THH 410 – Kulturamt waren ebenfalls Minderauszahlungen in Höhe von rd. 0,9 Mio. EUR zu verzeichnen. Nicht verwendete Mittel für einzelne Investitionen wurden ins Folgejahr übertragen.



Im THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt waren für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen 1,1 Mio. EUR veranschlagt. Größere Beträge waren vorgesehen für Friedhöfe (0,4 Mio. EUR), die Beschaffung eines Notstromaggregats für den Pragfriedhof und für Maschinen und Geräte bei Grünanlagen (0,2 Mio. EUR).

Insgesamt wurden im THH 670 für den Erwerb von beweglichem Vermögen 0,4 Mio. EUR ausgezahlt (+0,7 Mio. EUR). Im Friedhofsgebiet betrug das entsprechende Auszahlungsvolumen 0,1 Mio. EUR (-0,1 Mio. EUR), alle weiteren Auszahlungen entfielen auf diverse Gerätschaften und Einrichtungsgegenstände.

Im THH 510 – Jugendamt waren in dieser Auszahlungsgruppe für Kitas 1,3 Mio. EUR veranschlagt. Die Höhe der Auszahlungen für diesen Zweck betrug 0,8 Mio. EUR (+0,6 Mio. EUR). Auch hier wurden erübrigte Mittel ins Folgejahr übertragen.

Weitere wesentliche Minderauszahlungen waren im THH 360 – Amt für Umweltschutz zu verzeichnen (+ 0,5 Mio. EUR). Im Haushaltsplan waren im THH 360 für diese Auszahlungsgruppe 0,7 Mio. EUR veranschlagt. Der Hauptteil des Ansatzes war für das Projekt Wärmeversorgung NeckarPark mit 0,6 Mio. EUR vorgesehen, wovon im Jahr 2024 nur ein kleiner Teil abfließen konnte. Auszahlungen im THH 360 waren lediglich in Höhe von 0,1 Mio. EUR zu verzeichnen.

Im THH 810 – Bürgermeisteramt fielen im Planvergleich Mehrauszahlungen in Höhe von -0,3 Mio. EUR an, die im Teilhaushalt gedeckt werden konnten.

Wesentliche Mehrauszahlungen sind hingegen im THH 400 – Schulverwaltungsamt aufgetreten. Statt der veranschlagten 14,8 Mio. EUR wurden 15,6 Mio. EUR für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen ausgezahlt. Saldiert kam es zu Mehrauszahlungen in Höhe von -0,8 Mio. EUR.

Zu Mehrauszahlungen kam es unter anderem bei den Mitteln für die EDV-Ausstattung (-2,7 Mio. EUR) und bei den „sonstigen Investitionen, Schulbudgets“ (-1,1 Mio. EUR) sowie bei den Einzelvorhaben „Eberhard-Ludwigs-Gymnasium, Nord, Ausbau zum Musikgymnasium und Neubau Turnhalle“ (-0,5 Mio. EUR) und „Wagenburg-Gymnasium, Generalsanierung“ (-0,3 Mio. EUR), deren Deckung jedoch gewährleistet werden konnte.

Minderauszahlungen hingegen entstanden bei den Energiespar- und Klimaschutzaufnahmen (+1,7 Mio. EUR) sowie bei den Einzelvorhaben „NeckarPark, Bad Cannstatt, Neubau Bildungshaus mit Kita und Turnhalle“ (+1,5 Mio. EUR), „Campus Feuerbach (Neues Gymnasium), Neubau und Umstrukturierung, Schulgebäude“ (+0,3 Mio. EUR), „Grundschule Kaltental, 1. Bauabschnitt: Erweiterungsbau mit Mensa (+0,2 Mio. EUR), Altenburgschule, Hallschlag 4, 1. und 2. Bauabschnitt: Neubau und Umstrukturierung (+0,2 Mio. EUR) sowie „Sommerrainschule, Bad Cannstatt, 2. Bauabschnitt: Neu- und Erweiterungsbau (+0,2 Mio. EUR).

#### **4.3.26 Gruppe 784/6 – Erwerb von Finanzvermögen**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-70.250.000,00	-82.625.643,13	-12.375.643,12

Mehrauszahlungen in Höhe von 12,4 Mio. EUR.



Wesentliche Mehrauszahlungen sind im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft entstanden (-11,6 Mio. EUR). Es handelt sich hierbei um die realisierten Kursverluste aus den externen Vermögensverwaltungen (s. auch Nr. 4.3.18).

Weitere Mehrauszahlungen gab es im THH 170 – Amt für Digitalisierung, Organisation und IT (-0,8 Mio. EUR). Für die Stammeinlage und Kapitaleinlage der Digital MoveS GmbH, wofür übertragene Mittel zur Verfügung standen.

#### **4.3.27 Gruppe 787 – Baumaßnahmen**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
787 Baumaßnahmen	-453.245.124,00	-256.964.415,49	196.280.708,51

Minderauszahlungen in Höhe von 196,3 Mio. EUR.

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
7871 Hochbaumaßnahmen	-318.322.728,00	-164.291.485,69	154.031.242,31
7872 Tiefbaumaßnahmen	-85.316.487,00	-74.607.686,92	10.708.800,08
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-49.605.909,00	-18.065.242,88	31.540.666,12
<b>787 Baumaßnahmen</b>	<b>-453.245.124,00</b>	<b>-256.964.415,49</b>	<b>196.280.708,51</b>

Die im Saldo dargestellten Minderauszahlungen in Höhe von 196,3 Mio. EUR setzen sich zusammen aus Minderauszahlungen bei den Hochbaumaßnahmen (+154,0 Mio. EUR), Tiefbaumaßnahmen (+10,7 Mio. EUR) und Sonstige Baumaßnahmen (+31,5Mio. EUR).

#### Hochbaumaßnahmen:

7871 Hochbaumaßnahmen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
THH 200 – Stadtökonomie	-5.000.000,00	-4.429,89	4.995.570,11
THH 230 – Liegenschaftsamt	-124.513.000,00	-65.454.050,10	59.058.949,90
THH 360 – Amt für Umweltschutz	0,00	-3.223,14	-3.223,14
THH 400 – Schulverwaltungsamt	-136.014.000,00	-86.890.047,31	49.123.952,69
THH 520 – Amt für Sport und Bewegung	-7.124.000,00	-2.190.512,27	4.933.487,73
THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen	-13.851.728,00	-9.083.464,74	4.768.263,26
THH 660 – Tiefbauamt	0,00	-506.564,69	-506.564,69
THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt	-1.820.000,00	-159.193,55	1.660.806,45
THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft	-30.000.000,00	0,00	30.000.000,00
<b>7871 Hochbaumaßnahmen</b>	<b>-318.322.728,00</b>	<b>-164.291.485,69</b>	<b>154.031.242,31</b>

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in den THH' 230 – Liegenschaftsamt (59,1 Mio. EUR), 400 – Schulverwaltungsamt (49,1 Mio. EUR) und 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (Pauschale Baupreisseigerungen/Bauherrenrisiken 30,0 Mio. EUR)

Ursache für die Minderauszahlungen beim Liegenschaftsamt ist ein verzögerter Mitteleabfluss bei Einzelvorhaben aus unterschiedlichen Gründen. Größere Planabweichungen gab es bei den folgenden Projekten:



Das Projekt „Theaterhaus Stuttgart, Erweiterungsbau“ befand sich 2024 in der Planungsphase. Es ergaben sich Minderauszahlungen in Höhe von 1,4 Mio. EUR. Insgesamt 0,5 Mio. EUR wurden nach 2025 übertragen. Analog kam es beim Projekt „Ergänzungsbau Theaterhaus und neue Spielstätte Friedrichsbau Varieté“ zu Minderauszahlungen in Höhe von 3,2 Mio. Euro, Mittel in Höhe von 2,6 Mio. Euro wurden nach 2025 übertragen.

Beim Projekt „Haus für Film und Medien; Neubau“ wurden Minderauszahlungen in Höhe von +12,0 Mio. EUR verzeichnet. Ursächlich hierfür ist ein verzögerter Mittelabfluss aufgrund einer längeren Planungsphase. Es wurde ein Ermächtigungsübertrag in Höhe von 17,3 Mio. EUR nach 2025 vorgenommen.

Das Projekt „Besucher- und Informationszentrum Weissenhof (BIZ)“ verzeichnete ebenso deutliche Minderauszahlungen in Höhe von +4,9 Mio. EUR aufgrund komplexer vorzunehmender Abstimmungen und Planungen. Ermächtigungen in Höhe von 5,1 Mio. EUR wurden nach 2025 übertragen.

Bei diversen Bauprojekten im Bereich der Kindertagesstätten mussten ebenso Verzögerungen in der Umsetzung hingenommen werden. Dies betraf insbesondere die Maßnahmen „Kita Obertürkheim, Kleine Gasse 10, Neubau“ (Minderauszahlungen 2,5 Mio. Euro, Ermächtigungsübertrag 3,2 Mio. Euro), „Kita Mühlhausen, Memeler Str. 3 Neubau“ (Minderauszahlungen 2,9 Mio. Euro, Ermächtigungsübertrag 5,2 Mio. EUR), „Kita Möhringen, Fasanenhofstraße 101; Neubau“ (Minderauszahlungen 3,6 Mio. EUR, Ermächtigungsübertrag 6,5 Mio. EUR), „KiTa Anna-Sutter-Platz 1 (ehem. Sofie-Reis-Str.) Langenäcker, Neubau“ (Minderauszahlungen 0,6 Mio. EUR, Ermächtigungsübertrag 2,6 Mio. EUR).

Beim Projekt „Kita Plieningen, Körschstraße 22, Neubau“ hingegen kam es zu Mehrauszahlungen in Höhe von 2,2 Mio. EUR. Zum einen erfolgten Ermächtigungsüberträge aus 2023 nach 2024 in Höhe von 2,5 Mio. Euro, zum anderen wurden Mehrkosten im Zuge der Sammelkostenerhöhungsvorlage 0489/2024 dargestellt. Restmittel von 0,4 Mio. EUR wurden nach 2025 übertragen.

Im Teilhaushalt 230 kam es zudem bei den beiden Maßnahmen „Feuerwache 1, Süd, Neubau“ (Minderauszahlung 11,1 Mio. EUR) sowie „Feuerwache 3, Bad Cannstatt, Neubau“ (Minderauszahlung 10,5 Mio. EUR) zu Minderauszahlungen in Höhe von zusammen 21,6 Mio. EUR. Für beide Maßnahmen wurden Restmittel in Höhe von 45,4 Mio. Euro übertragen.

Insgesamt belaufen sich die Ermächtigungsüberträge im Teilhaushalt 230 in der Kontengruppe Hochbaumaßnahmen auf 182,0 Mio. EUR.

Beim Schulverwaltungsamt war ebenfalls bei mehreren großen Einzelvorhaben ein verzögerter Mittelabfluss zu verzeichnen. Begründet ist dies ähnlich den anderen Baumaßnahmen in den anderen Teilhaushalten mit generellen Verzögerungen bei den Bauprojekten beispielsweise aufgrund umfänglicher Abstimmungs- und Planungsprozesse oder auch mangelnder Kapazitäten in der Bauwirtschaft. Im Saldo kam es insgesamt zu Minderauszahlungen in Höhe von 49,1 Mio. EUR.

Zu erheblichen Minderauszahlungen kam es unter anderem bei den Projekten „Altenburgschule, 3. Bauabschnitt: Umstrukturierung Altenburg 10“ (3,3 Mio. EUR),



„NeckarPark, Bad Cannstatt, Neubau Bildungshaus mit Kita und Turnhalle“ (6,0 Mio. EUR), „Geschwister-Scholl-Gymnasium, Sillenbuch, Sanierung und Erweiterungsbau“ (9,0 Mio. EUR), „Wagenburg-Gymnasium, Generalsanierung (2. Sonderprogramm Schulsanierung)“ (2,6 Mio. EUR), „Deutsch-Französische-Grundschule, Sillenbuch, Ganztagschule Umstrukturierung“ (8,0 Mio. EUR), „Altenburgschule, Hallschlag 4, 1. und 2. Bauabschnitt: Neubau und Umstrukturierung“ (8,7 Mio. EUR), „Wilhelmsschule Wangen, Erweiterungsbau mit Generalsanierung und Umstrukturierung im Bestand“ (7,1 Mio. EUR), „Sommerreinschule, Bad Cannstatt, 2. Bauabschnitt: Neu- und Erweiterungsbau (ehemals 2. und 3. Bauabschnitt)“ (6,7 Mio. EUR), „Fildermodulschulzentrum (FIZ)“ (3,7 Mio. EUR), „Schickhardt-Gemeinschaftsschule, Umstrukturierung, Interim“ (4,6 Mio. EUR) sowie „Kaufmännische Schule Nord, Neubau Sporthalle“ (9,9 Mio. EUR)

Gleichzeitig kam es bei einigen Maßnahmen auch zu Mehrauszahlungen rein auf den Vergleich der Plan- und Ist-Werte bezogen. Dies war bei den Projekten „Eberhard-Ludwigs-Gymnasium, Nord, Ausbau zum Musikgymnasium und Neubau Turnhalle“ (-10,3 Mio. EUR), „Elly-Heuss-Knapp-Gymnasium, Bad-Cannstatt, Neubau“ (-6,5 Mio. EUR), „Gemeinschaftsschule Weilimdorf, 1. Bauabschnitt: Neubau Schule mit Mensa“ (-2,9 Mio. EUR), „Grundschule Kaltental, 1. Bauabschnitt: Erweiterungsbau mit Mensa“ (-3,0 Mio. EUR), „Riedseeschule, 1. Bauabschnitt: Neubau Mensa und Schulräume“ (-3,3 Mio. EUR), „Campus Feuerbach (Neues Gymnasium), Neubau und Umstrukturierung, Schulgebäude“ (-5,3 Mio. EUR) der Fall.

Diesen standen insgesamt Ermächtigungsübertragungen für Hochbaumaßnahmen im Teilhaushalt 400 in Höhe von 225,7 Mio EUR. Ebenso wurden nach 2025 Restmittel in Höhe von 243,9 Mio. EUR übertragen.

Im THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft ist für Baumaßnahmen die Pauschale für Baupreisseigerungen und Bauherrenrisiken veranschlagt (Planansatz in 2024: 30,0 Mio. EUR). Die dort veranschlagten Mittel werden über Mittelumbuchungen in andere Teilhaushalte umgesetzt (2024: 7,0 Mio. EUR) und fließen dort ab.

Tiefbaumaßnahmen:

7872 Tiefbaumaßnahmen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
THH 360 – Amt für Umweltschutz	-726.000,00	-128.963,60	597.036,40
THH 400 – Schulverwaltungsamt	0,00	-3.870.257,21	-3.870.257,21
THH 520 – Amt für Sport und Bewegung	0,00	-91.498,16	-91.498,16
THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen	-8.561.687,00	-2.877.635,37	5.684.051,63
THH 660 – Tiefbauamt	-76.028.800,00	-67.639.253,68	8.389.546,32
THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt	0,00	-78,90	-78,90
<b>7872 Tiefbaumaßnahmen</b>	<b>-85.316.487,00</b>	<b>-74.607.686,92</b>	<b>10.708.800,08</b>

Wesentliche Minderauszahlungen gab es in den THH 660 – Tiefbauamt (+8,4 Mio. EUR) und 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen (+5,7 Mio. EUR). Wesentliche Mehrauszahlungen entstanden im THH 400 – Schulverwaltungsamt (-3,9 Mio. EUR).



Beim Tiefbauamt sind aufgrund zeitlicher Verzögerungen u. a. weniger Mittel für die Projekte „Umgestaltung Willy-Brandt-Straße“ (+4,5 Mio. EUR), „Erschließung, Straßenbau“ (+3,2 Mio. EUR), „Pragsattel Umgestaltung“ (+2,9 Mio. EUR), „Stuttgart 28, Bismarckstraße“ (+2,8 Mio. EUR), „Barrierefreie Bushaltestellen“ (+2,0 Mio. EUR), „Behelfsbrücke Wilhelmsbrücke“ (+1,9 Mio. EUR) sowie „Stuttgart 29 – TG Villa Berg“ (+1,5 Mio. EUR).

Außerdem wurden insgesamt 5,8 Mio. EUR von verschiedenen Projekten und Pauschalen im Finanzhaushalt in den Ergebnishaushalt umgebucht.

Umgekehrt kam es bei einigen Maßnahmen auch zur Mehrauszahlungen. Dies war insbesondere bei den Projekten „NeckarPark, Bad Cannstatt, Neubau Bildungshaus mit Kita und Turnhalle“ (-3,9 Mio. EUR), „Rosensteinbrücke – Ersatzneubau“ (-3,3 Mio. EUR), „HRR 2 Ulmer, Hedelfinger Straße (-2,9 Mio. EUR), „Straßenerneuerungen L-Str.“ (-2,4 Mio. EUR) sowie „Synergiepark Vaihingen, Verkehrskonzept“ (-2,0 Mio. EUR), wofür Mittel im THH zur Verfügung standen.

Beim Amt für Stadtplanung und Wohnen kam es ebenfalls zu verzögerten Mittelabflüssen, u.a. bei den Projekten „Stuttgart 28 – Bismarckstraße“ (+2,8 Mio. EUR), „Stuttgart 29 – TG Villa Berg“ (+1,5 Mio. EUR) sowie „Stuttgart 30 – Gablenberg“ (+0,6 Mio. EUR). Ermächtigungsübertragungen wurden gebildet.

Wesentliche Mehrauszahlungen für Tiefbaumaßnahmen gab es hingegen beim Schulverwaltungsamt beim Projekt „NeckarPark, Bad Cannstatt, Neubau Bildungshaus mit Kita und Turnhalle“ für die Herstellung der Tiefgarage (3,9 Mio. EUR). Der Ansatz für die bauliche Maßnahme war komplett als Hochbaumaßnahme veranschlagt.

7873 Sonstige Baumaßnahmen	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
THH 200 – Stadtkämmerei	-561.000,00	0,00	561.000,00
THH 230 – Liegenschaftsamt	-320.000,00	-300.168,93	19.831,07
THH 400 – Schulverwaltungsamt	-300.000,00	-2.256.070,68	-1.956.070,68
THH 510 – Jugendamt	-10.776.000,00	-36.992,05	10.739.007,95
THH 520 – Amt für Sport und Bewegung	-3.209.500,00	-843.152,99	2.366.347,01
THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen	-11.970.909,00	-2.528.064,73	9.442.844,27
THH 660 – Tiefbauamt	-12.335.500,00	-8.683.859,66	3.651.640,34
THH 670 – Garten-, Friedhofs- und Forstamt	-10.133.000,00	-3.416.933,84	6.716.066,16
<b>7873 Sonstige Baumaßnahmen</b>	<b>-49.605.909,00</b>	<b>-18.065.242,88</b>	<b>31.540.666,12</b>

Mehrauszahlungen in Höhe von rd. 2,0 Mio. EUR fielen im THH 400 – Schulverwaltungsamt an. Dies hing mit der Erstellung von Außenanlagen bei den Bauvorhaben „Eberhard-Ludwigs-Gymnasium, Nord, Ausbau zum Musikgymnasium und Neubau Turnhalle“ (-0,8 Mio. EUR) und „Elly-Heuss-Knapp-Gymnasium, Bad-Cannstatt, Neubau (-1,1 Mio. EUR) zusammen, für die Mittel standen auf den Projekten auf in anderen Kontengruppen zur Verfügung standen.

Im THH 510 – Jugendamt standen für die Ausbaupauschale für Kindertagesstätten insgesamt 10,8 Mio. EUR zur Verfügung. Die Verwendung der Mittel findet auf den jeweiligen Einzelprojekten statt. Es wurden rd. 4,3 Mio. EUR verwendet. Weitere



1,1 Mio. EUR wurden aus vorhandenen Ermächtigungsüberträgen finanziert. Erübrigte Mittel wurden nach 2025 übertragen.

Im THH 610 – Amt für Stadtplanung und Wohnen waren Minderauszahlungen in Höhe von +9,4 Mio. EUR zu verzeichnen. Hiervon entfallen auf die Stadtentwicklungspauschale +2,2 Mio. EUR sowie +1,6 Mio. EUR auf die Investitionspauschale für die Stadtteilzentren. Beide Pauschalen finanzierten Projekte, die in den jeweiligen spezifischen Teilhaushalten verbucht werden. Insgesamt wurden Mittel in Höhe von 0,9 Mio. EUR ausgezahlt. Erübrigte Mittel wurden nach 2025 übertragen. Weitere Minderauszahlungen ergaben sich aufgrund von Verzögerungen bei verschiedenen Maßnahmen. Dies war insgesondere bei den Projekten „Bad Cannstatt 16 – Veielbrunnen“ (+1,3 Mio. EUR), „Münster 1 – Ortsmitte“ (+1,1 Mio. EUR), „Stuttgart 30 – Gablenberg“ (+0,8 Mio. EUR) und „Vaihingen 4 -Östliche Hauptstraße“ (+0,6 Mio. EUR) der Fall.

Der THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt verzeichnete Minderauszahlungen in Höhe von 6,7 Mio. EUR. Diese sind unter anderem bei der Maßnahme „Villa Berg Wiederherstellung Parkanlage“ (+5,2 Mio. EUR) sowie bei den sonstigen Investitionen (+1,1 Mio. EUR) festzustellen.

Zu weiteren Minderauszahlungen in Höhe von +3,7 Mio. EUR kam es im THH 660 Tiefbauamt. Diese war bei den Projekten „Lichtsignalanlagen“ (+1,5 Mio. EUR), „IVLZ: Erneuerung des Leitsystems NeckarPark (PVLS)“ (+1,3 Mio. EUR), „Tunnel Neugereut / Kleiner Ostring; Erneuerung der Tunnelbeleuchtung“ (+1,1 Mio. EUR) und „IVLZ: Lichtsignalanlagen-Erneuerungen/-Anpassungen für Netzbeeinflussung Neckar-Ost und NeckarPark“ (+1,0 Mio. EUR) zu verzeichnen.

Im Gegenzug flossen für die Maßnahmen „Bauliche Absicherung von zentralen öffentlichen Veranstaltungsflächen und Plätzen“ (-1,5 Mio. EUR) und „Erschließung, Straßenbeleuchtung“ (-0,7 Mio. EUR) mehr Mittel als geplant ab. Diese waren durch Ermächtigungsüberträge aus Vorjahren finanziert.

Unter anderem aufgrund des verzögerten Mittelabrufs bei verschiedenen Maßnahmen kam es im THH 520 Amt für Sport und Bewegung zu Minderauszahlungen in Höhe von +2,4 Mio. EUR. Betroffen hiervon waren die Projekte „SV Sillenbuch - Umwandlung Naturrasenspielfeld“ (+0,8 Mio. EUR), „Sportfreunde Stuttgart - Umbau Tennensportplatz“ (+0,8 Mio. EUR), „SV Vaihingen - San. Kunststofflaufbahn“ (+0,7 Mio. EUR) sowie die Investitionspauschale für Vereinssportanlagen. Teilweise wurden Ermächtigungen ins Folgejahr übertragen.

#### **4.3.28 Gruppe 788 – Darlehensgewährung**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
788 Darlehensgewährung	0,00	-7.374,33	-7.374,33

In dieser Auszahlungsgruppe kam es zu keinen wesentlichen Planabweichungen.

**4.3.29 Gruppe 69 – Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
699 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00

Mehreinzahlungen in Höhe von 30,0 Mio. EUR.

In 2024 war ein Mittelrückfluss aus Liquiditätshilfen i. H. v. 30,0 Mio. EUR vom Klinikum zu verzeichnen.

**4.3.30 Gruppe 79 – Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
792 Tilgung von Darlehen	0,00	-2.303,63	-2.303,63
799 Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	0,00	0,00	0,00
<b>79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.303,63</b>	<b>-2.303,63</b>

In dieser Auszahlungsgruppe kam es zu keinen wesentlichen Planabweichungen.

Die ordentliche Kredittilgung von Schulden der Stiftungen belief sich in 2024 auf 2 TEUR. Zum Stand 31.12.2024 ist die LHS im Stadthaushalt (ohne Stiftungen) weiterhin schuldenfrei.

**4.3.31 Gruppe 67 – Haushaltsumwirksame Einzahlungen**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
67 Haushaltsumwirksame Einzahlungen	X	3.472.918.604,90	X

Einzahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

2.627 Mio. EUR Einzahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),  
 563,6 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (167,6 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“, 179,1 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 89,1 Mio. EUR „Klinikum Stuttgart“, 73,5 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen und 54,3 Mio. EUR „Stuttgarter Bäder“),  
 160,6 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jobcenter,  
 7,3 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Haupt- und Personalamt,  
 4,9 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jugendamt,  
 3,1 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für Stadtplanung  
 1,2 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Stadtkämmerei,  
 1,0 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt und bei der Branddirektion,  
 0,9 Mio. EUR sind jeweils nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Amt für öffentliche Ordnung,  
 0,7 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Sozialamt,  
 0,3 Mio. EUR sind jeweils nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Tiefbauamt, beim Schulverwaltungsaamt und beim Gesundheitsamt, zuzuordnen.

**4.3.32 Gruppe 77 – Haushaltsunwirksame Auszahlungen**

Gruppen Ein-/Auszahlungsarten	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Erg. - Ansatz 2024
77 Haushaltsunwirksame Auszahlungen		-3.062.504.470,43	

Auszahlungen aus „nicht haushaltsrelevanten Vorgängen“ (NHRV).

2.244 Mio. EUR Auszahlungen sind dem THH 900 – Allgemeine Finanzwirtschaft (insbesondere Liquiditätsmanagement),

540,1 Mio. EUR sind dem Bereich der Betriebsmittelkonten der Eigenbetriebe (177,3 Mio. EUR „Stadtentwässerung Stuttgart“, 199,5 Mio. EUR „Abfallwirtschaft Stuttgart“, 27,2 Mio. EUR „Klinikum Stuttgart“, 76,3 Mio. EUR „Eigenbetrieb Leben und Wohnen“ und 59,9 Mio. EUR „Stuttgarter Bäder“),

255,9 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jobcenter, 7,7 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Haupt- und Personalamt,

7,2 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Jugendamt,

2,4 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Sozialamt,

1,1 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Branddirektion,

1,0 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Garten-, Friedhofs- und Forstamt,

0,7 Mio. EUR sind nicht haushaltsrelevanten Vorgängen bei der Stadtkämmerei,

0,3 Mio. EUR sind jeweils nicht haushaltsrelevanten Vorgängen beim Tiefbauamt, beim Gesundheitsamt und beim Schulverwaltungsamt

zuzuordnen.

**5 Sonstige Angaben****5.1 Organe der Stadt Stuttgart**

Im Haushaltsjahr gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO

**Leitung der Verwaltung**

Oberbürgermeister

Dr. Frank Nopper

Erster Bürgermeister Dr. Fabian Mayer  
Bürgermeister Dirk Thürnau  
Bürgermeisterin Isabel Fezer  
Bürgermeister Peter Pätzold  
Bürgermeister Thomas Fuhrmann  
Bürgermeisterin Dr. Alexandra Sußmann  
Bürgermeister Dr. Clemens Maier

<b>Mitglieder des Gemeinderats</b>	
Stadträtin Afina Albrecht (ab 24.07.2024)	Stadtrat Dr. jur. Klaus Nopper
Stadträtin Alicia Böhm (24.07.2024 bis 31.10.2024)	Stadträtin Gabriele Nuber-Schöllhammer (bis 23.07.2024)
Stadtrat Tillmann Bollow (ab 24.07.2024)	Stadtrat Dr. Matthias Oechsner
Stadträtin Marjoke Breuning (ab 24.07.2024)	Stadtrat Christoph Ozasek
Stadtrat Axel Brodbeck (ab 24.07.2024)	Stadtrat Luigi Pantisano
Stadträtin Anita von Brühl (ab 24.07.2024)	Stadtrat Dejan Perc
Stadträtin Beate Bulle-Schmid	Stadtrat Björn Peterhoff
Stadträtin Raphaela Ciblis (bis 23.07.2024)	Stadtrat Florian Pitschel
Stadtrat Stefan Conzelmann	Stadträtin Nicole Porsch
Stadtrat Fritz Currale (bis 31.01.2024)	Stadtrat Thorsten Puttentat
Stadträtin Sara Dahme (ab 24.07.2024)	Stadtrat Dr. Markus Rastetter (bis 23.07.2024)
Stadtrat Steffen Degler (ab 24.07.2024)	Stadtrat Fabian Reger (ab 24.07.2024)
Stadträtin Bianka Durst	Stadtrat Dr. Markus Reiners
Stadtrat Frank Ebel (bis 23.07.2024)	Stadträtin Manja Reinholdt (ab 24.07.2024)
Stadtrat Dr. Siegfried Fachet (ab 24.07.2024)	Stadtrat Hannes Rockenbauch
Stadträtin Simone Fischer (ab 24.07.2024)	Stadtrat Thomas Rossbacher (ab 24.07.2024)
Stadträtin Silvia Fischer (bis 23.07.2024)	Stadtrat Marcel Roth
Stadträtin Esther Fingerle (bis 23.07.2024)	Stadträtin Heike Ruck (ab 24.07.2024)
Stadtrat Niels Foitzik (ab 24.07.2024)	Stadträtin Petra Rühle
Stadtrat Kai-Philip Goller (bis 23.07.2024)	Stadtrat Leonard Rzymann (ab 24.07.2024)
Stadtrat Matthias Gottfried (bis 23.07.2024)	Stadtrat Jörg Sailer (bis 23.07.2024)
Stadtrat Friedrich Haag (ab 24.07.2024)	Stadtrat Ioannis Sakkaros (bis 23.07.2024)
Stadträtin Dr. Maria Hackl	Stadtrat Jürgen Sauer
Stadträtin Laura Halding-Hoppenheit	Stadträtin Lucia Schanbacher
Stadträtin Celine Hirschka (ab 24.07.2024)	Stadträtin Beate Schiener
Stadträtin Doris Höh (bis 23.07.2024)	Stadtrat Michael Schrade
Stadträtin Verena Hübsch (bis 23.07.2024)	Stadträtin Ina Schumann
Stadtrat Dr. Cornelius Hummel (ab 24.07.2024)	Stadtrat Armin Serwani (bis 23.07.2024)
Stadtrat Mehmet Ildes (ab 24.07.2024)	Stadträtin Marina Silverii (bis 23.07.2024)
Stadtrat Dr. Michael Jantzer (bis 23.07.2024)	Stadträtin Jitka Sklenarova (bis 23.07.2024)
Stadtrat Dr. Sebastian Karl (ab 24.07.2024)	Stadträtin Rose von Stein
Stadtrat Christian Köhler (bis 23.07.2024)	Stadtrat Fred-Jürgen Stradinger (bis 23.07.2024)
Stadträtin Deborah Königeter (bis 23.07.2024)	Stadträtin Carla Streicher (ab 24.07.2024)
Stadtrat Alexander Kotz	Stadträtin Johanna Tiarks
Stadtrat Dennis Landgraf (ab 24.07.2024)	Stadträtin Andrea Unsöld (01.02.-23.07.2024)
Stadtrat Vittorio Lazaridis (bis 23.07.2024)	Stadtrat Stefan Urbat (bis 23.07.2024)
Stadträtin Dr. Christine Lehmann (bis 23.07.2024)	Stadtrat Dr. Carl-Christian Vetter
Stadtrat Udo Lutz (bis 23.07.2024)	Stadtrat Gerhard Veyhl (ab 24.07.2024)
Stadtrat Dr. Michael Hans Mayer	Stadtrat Michael Warth (ab 24.07.2024)
Stadträtin Jasmin Meergans	Stadträtin Isabelle-Florentine Weichselgartner (ab 24.07.2024)
Stadträtin Stephanie Moch (ab 24.07.2024)	Stadträtin Sibel Yüksel (bis 23.07.2024)
Stadträtin Guntrun Müller-Enßlin	Stadtrat Klaus Wenk (ab 24.07.2024)
Stadträtin Andrea Münch (bis 23.07.2024 und ab 01.11.2024)	Stadtrat Andreas G. Winter (bis 23.07.2024)
Stadträtin Gabriele Munk	Stadtrat Konrad Zaiß (bis 23.07.2024)
Stadtrat Eric Neumann	

## 5.2 Ermächtigungsübertragungen

### 5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungs-übertragung 2024
800	Gemeinderat	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	420.000,00 EUR
<b>Summe THH 800 Gemeinderat</b>			<b>420.000,00 EUR</b>

810	Bürgermeisteramt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	7.100,00 EUR
810	Bürgermeisteramt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.000,00 EUR
810	Bürgermeisteramt	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.115.100,00 EUR
810	Bürgermeisteramt	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.800,00 EUR
810	Bürgermeisteramt	44310 Geschäftsaufwendungen	447.900,00 EUR
8107010	Abteilung Protokoll, Empfänge und Ehrungen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.000,00 EUR
8107015	Referat Strategische Planung und Nachhaltige Mobilität	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	641.800,00 EUR
8107015	Referat Strategische Planung und Nachhaltige Mobilität	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.456.400,00 EUR
8107020	Abteilung Wirtschaftsförderung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.166.900,00 EUR
8107020	Abteilung Wirtschaftsförderung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	106.800,00 EUR
8107021	Koordination S21/Rosenstein/Zukunftspr.	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	746.700,00 EUR
8107021	Koordination S21/Rosenstein/Zukunftspr.	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	125.000,00 EUR
8107021	Koordination S21/Rosenstein/Zukunftspr.	44310 Geschäftsaufwendungen	52.100,00 EUR
8107030	Abteilung Integrationspolitik	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.600,00 EUR
8107030	Abteilung Integrationspolitik	44310 Geschäftsaufwendungen	556.400,00 EUR
8107040	Abteilung Krankenhäuser	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.600,00 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.200,00 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	118.200,00 EUR
8107060	Abteilung Außenbeziehungen	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	44.100,00 EUR
8107080	Abteilung Stuttgarter Bildungspartnerschaft	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	848.300,00 EUR
8107080	Abteilung Stuttgarter Bildungspartnerschaft	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	387.700,00 EUR
8108020	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	247.300,00 EUR
<b>Summe THH 810 Bürgermeisteramt</b>			<b>9.354.000,00 EUR</b>

100	Haupt- und Personalamt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.700,00 EUR
100	Haupt- und Personalamt	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	160.000,00 EUR
100	Haupt- und Personalamt	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.700,00 EUR
1007320	Aus- und Weiterbildung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.150.200,00 EUR
1007510	Personalwirtschaft	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.000,00 EUR
<b>Summe THH 100 Haupt- und Personalamt</b>			<b>1.437.600,00 EUR</b>

120	Statistisches Amt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	4.100,00 EUR
120	Statistisches Amt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.800,00 EUR
120	Statistisches Amt	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	79.400,00 EUR
120	Statistisches Amt	44310 Geschäftsaufwendungen	11.900,00 EUR
<b>Summe THH 120 Statistisches Amt</b>			<b>179.200,00 EUR</b>

140	Amt für Revision	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.900,00 EUR
<b>Summe THH 140 Amt für Revision</b>			<b>7.900,00 EUR</b>

1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Nord)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.000,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Ost)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	41.100,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Süd)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	4.900,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (West)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	34.100,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Mitte)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.400,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Bad Cannstatt)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	23.600,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Botnang)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	18.500,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Degerloch)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	36.300,00 EUR

## 5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungs-übertragung 2024
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Feuerbach)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	10.200,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Hedelfingen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.900,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Möhringen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	35.400,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Mühlhausen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.800,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Münster)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.000,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Obertürkheim)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	9.900,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Plieningen-Birkach)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	20.200,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Sillenbuch)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	26.400,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Stammheim)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	21.000,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Untertürkheim)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	14.800,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Vaihingen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	16.800,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Wangen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	11.800,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Weilimdorf)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	26.700,00 EUR
1507010	Verwaltung der Stadtbezirke (Zuffenhausen)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	14.400,00 EUR
1507020	Bürgerhäuser u.ä.	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	154.900,00 EUR
<b>Summe THH 150 Bezirksämter</b>			<b>552.100,00 EUR</b>

170	Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	2.398.328,07 EUR
170	Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	492.771,52 EUR
170	Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	42310 Mieten und Pachten	357.349,01 EUR
170	Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.179,35 EUR
170	Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.471.381,33 EUR
170	Amt für Digitalisierung, Organisation und IT	44310 Geschäftsaufwendungen	1.541.455,90 EUR
<b>Summe THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT</b>			<b>28.306.465,18 EUR</b>

200	Stadtkämmerei	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	10.001,20 EUR
200	Stadtkämmerei	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.247.136,09 EUR
200	Stadtkämmerei	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.811.857,10 EUR
200	Stadtkämmerei	44310 Geschäftsaufwendungen	32.100,00 EUR
200	Stadtkämmerei	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	530.723,25 EUR
2001112	Finanz- und Beteiligungsverwaltung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.209,64 EUR
2001112	Finanz- und Beteiligungsverwaltung	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.253.206,16 EUR
2001112	Finanz- und Beteiligungsverwaltung	44310 Geschäftsaufwendungen	99.000,00 EUR
<b>Summe THH 200 Stadtkämmerei</b>			<b>10.985.233,44 EUR</b>

2307030	Immobilienverwaltung	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	18.303.100,17 EUR
2307030	Immobilienverwaltung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.664.431,64 EUR
<b>Summe THH 230 Liegenschaftsamt</b>			<b>31.967.531,81 EUR</b>

2903121	Grundsicherung nach SGB II	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	466.600,00 EUR
2903121	Grundsicherung nach SGB II	43310 Soziale Leistungen	10.600,00 EUR
<b>Summe THH 290 Jobcenter</b>			<b>477.200,00 EUR</b>

3207020	Verkehrswesen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	275.000,00 EUR
<b>Summe THH 320 Amt für öffentliche Ordnung</b>			<b>275.000,00 EUR</b>

340	Standesamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	18.432,51 EUR
<b>Summe THH 340 Standesamt</b>			<b>18.432,51 EUR</b>

## 5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungs-übertragung 2024
3607010	Fachaufgaben	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	645.937,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	12.200,00 EUR
3607010	Fachaufgaben	44310 Geschäftsaufwendungen	19.600,00 EUR
3607020	Energiewirtschaft	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	192.800,00 EUR
3607020	Energiewirtschaft	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266.700,00 EUR
3607020	Energiewirtschaft	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	8.001.900,00 EUR
3607020	Energiewirtschaft	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.000,00 EUR
<b>Summe THH 360 Amt für Umweltschutz</b>			<b>9.171.137,00 EUR</b>
370	Branddirektion	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.195.300,00 EUR
370	Branddirektion	44310 Geschäftsaufwendungen	319.900,00 EUR
3709010	Verwaltung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	197.500,00 EUR
3701260	Feuerschutz, technische Hilfeleistungen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	185.300,00 EUR
3701260	Feuerschutz, technische Hilfeleistungen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.600,00 EUR
3701260	Feuerschutz, technische Hilfeleistungen	44310 Geschäftsaufwendungen	190.300,00 EUR
3701280	Katastrophen- und Bevölkerungsschutz	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	354.400,00 EUR
3701290	Einsatzlenkung / Integrierte Leitstelle Stuttgart (ILS)	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.000,00 EUR
3701290	Einsatzlenkung / Integrierte Leitstelle Stuttgart (ILS)	44310 Geschäftsaufwendungen	52.600,00 EUR
<b>Summe THH 370 Branddirektion</b>			<b>2.599.900,00 EUR</b>
4009010	Verwaltung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	11.000,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	1.799.383,78 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	893.600,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.077.796,88 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.882.300,00 EUR
4002110	Allgemeinbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	128.000,00 EUR
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	15.200,00 EUR
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	7.500,00 EUR
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.049.207,21 EUR
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	199.400,00 EUR
4002120	Sonderpädagogische Bildungs- u. Beratungszentren (SBBZ)	44310 Geschäftsaufwendungen	125.500,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	188.200,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	222.600,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.636.349,26 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.500,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	44310 Geschäftsaufwendungen	116.900,00 EUR
4002130	Berufsbildende Schulen	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	199.000,00 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400.000,00 EUR
4007010	Weitere Fachaufgaben	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.000,00 EUR
<b>Summe THH 400 Schulverwaltungsam</b>			<b>22.129.437,13 EUR</b>
410	Kulturamt	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	19.400,00 EUR
410	Kulturamt	44310 Geschäftsaufwendungen	71.500,00 EUR
4102520	Museum für Stuttgart	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	171.300,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.700,00 EUR
4102521	Stadtarchiv Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	38.800,00 EUR
4102620	Stuttgarter Philharmoniker	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	824.100,00 EUR
4102630	Stuttgarter Musikschule	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	28.700,00 EUR
4102630	Stuttgarter Musikschule	44310 Geschäftsaufwendungen	1.500,00 EUR
4102720	Stadtbibliothek Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	208.000,00 EUR

## 5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungs-übertragung 2024
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (kubi-S)	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	803.000,00 EUR
4102730	Netzwerk kulturelle Bildung (kubi-S)	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	50.000,00 EUR
4102731	Planetarium Stuttgart	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	14.300,00 EUR
4102731	Planetarium Stuttgart	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00 EUR
4102731	Planetarium Stuttgart	44310 Geschäftsaufwendungen	1.100,00 EUR
4102811	Kulturförderung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	472.700,00 EUR
4102811	Kulturförderung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	7.299.900,00 EUR
<b>Summe THH 410 Kulturamt</b>			<b>10.110.000,00 EUR</b>

5009010	Verwaltung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.800,00 EUR
5003110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.800,00 EUR
5003140	Soziale Einrichtungen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	226.500,00 EUR
5003161	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.700,00 EUR
5003161	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	446.300,00 EUR
5003210	Eingliederungshilferecht Teil 2 SGB IX	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.400,00 EUR
<b>Summe THH 500 Sozialamt</b>			<b>816.500,00 EUR</b>

510	Jugendamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	120.000,00 EUR
510	Jugendamt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	360.000,00 EUR
5103161	Förderung freier Träger von Tageseinrichtungen und -pflege	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	3.735.100,00 EUR
5103162	Sonstige Förderung freier Träger	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.428.300,00 EUR
5103651	Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	14.800,00 EUR
5103651	Förderung von Kindern in städtischen Tageseinrichtungen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	608.500,00 EUR
5103657	Finanzielle Förderung/Übernahme von Teilnahmebeiträgen	44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	3.000,00 EUR
5103681	Jugendhilfeplanung und Gemeinwesenarbeit	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.000,00 EUR
5103681	Jugendhilfeplanung und Gemeinwesenarbeit	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	30.200,00 EUR
<b>Summe THH 510 Jugendamt</b>			<b>7.305.900,00 EUR</b>

5204210	Sportförderung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	518.000,00 EUR
5204210	Sportförderung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	75.000,00 EUR
5204241	Sportstätten	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	2.081.600,00 EUR
5204241	Sportstätten	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	9.500,00 EUR
5204241	Sportstätten	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	804.400,00 EUR
<b>Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung</b>			<b>3.488.500,00 EUR</b>

530	Gesundheitsamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	21.600,00 EUR
530	Gesundheitsamt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.200,00 EUR
530	Gesundheitsamt	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	120.000,00 EUR
<b>Summe THH 530 Gesundheitsamt</b>			<b>156.800,00 EUR</b>

## 5.2.1 Konsumtive Ermächtigungsübertragungen

Amtsbereich	Bezeichnung Amtsbereich	Kontengruppe	Ermächtigungs-übertragung 2024
610	Amt für Stadtplanung und Wohnen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.240.800,00 EUR
610	Amt für Stadtplanung und Wohnen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	65.000,00 EUR
610	Amt für Stadtplanung und Wohnen	44310 Geschäftsaufwendungen	108.000,00 EUR
6105111	Umliegungsverfahren	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.000,00 EUR
6105111	Umliegungsverfahren	440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	570.000,00 EUR
6105220	Wohnraumförderung und Wohnraumversorgung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	33.608.700,00 EUR
6107010	Stadtplanung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.387.700,00 EUR
6107010	Stadtplanung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.389.500,00 EUR
6107010	Stadtplanung	44310 Geschäftsaufwendungen	800,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.600,00 EUR
6107020	Stadterneuerung	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	349.800,00 EUR
<b>Summe THH 610 Amt für Stadtplanung und Wohnen</b>			<b>62.261.900,00 EUR</b>
620	Stadtmessungsamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	10.000,00 EUR
<b>Summe THH 620 Stadtmessungsamt</b>			<b>10.000,00 EUR</b>
630	Baurechtsamt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300,00 EUR
630	Baurechtsamt	44310 Geschäftsaufwendungen	1.475.700,00 EUR
<b>Summe THH 630 Baurechtsamt</b>			<b>1.476.000,00 EUR</b>
650	Hochbauamt	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	23.000,00 EUR
<b>Summe THH 650 Hochbauamt</b>			<b>23.000,00 EUR</b>
670	Garten-, Friedhofs- und Forstamt	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	131.900,00 EUR
670	Garten-, Friedhofs- und Forstamt	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	128.700,00 EUR
670	Garten-, Friedhofs- und Forstamt	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200,00 EUR
6709010	Verwaltung	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	7.400,00 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	626.800,00 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	1.012.900,00 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	12.800,00 EUR
6705530	Friedhofs- und Bestattungswesen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	426.000,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	4.573.092,41 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	15.500,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	126.100,00 EUR
6707010	Öffentliche Grün- und Freizeitflächen	43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	202.000,00 EUR
6707020	Stadtwald	42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	635.200,00 EUR
6707020	Stadtwald	42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400,00 EUR
<b>Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt</b>			<b>7.900.992,41 EUR</b>
740	Hallenbad Untertürkheim	42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	412.500,00 EUR
<b>Summe THH 740 Hallenbad Untertürkheim</b>			<b>412.500,00 EUR</b>
<b>Summe konsumtive Ermächtigungsübertragungen 2024</b>			<b>211.843.229,48 EUR</b>

## 5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungs-übertragung 2024
7.109800	Sonstige Investitionen Gemeinderat	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	3.300,00 EUR
<b>Summe THH 800 Gemeinderat</b>				<b>3.300,00 EUR</b>
7.109810	Sonstige Investitionen Bürgermeisteramt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	67.600,00 EUR
7.109832	Inklusionspaket	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	20.574,69 EUR
7.109840	Temporäres Wohnen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	2.000.000,00 EUR
7.109851	E-Lastenräder für Stuttgarter Familien	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	79.500,00 EUR
7.109853	Förderung von E-Trikes	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	37.000,00 EUR
7.109854	ÖPNV	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	190.300,00 EUR
7.109855	emissionsfreies Fahren	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	178.300,00 EUR
7.109856	Aktionsprogramm Klimaschutz	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.700,00 EUR
7.109857	Wirtschaftsförderung	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	4.865.700,00 EUR
7.109858	Breitbandausbau	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.027.700,00 EUR
7.109859	E-Ladesäulen an Carsharingstellplätzen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	150.000,00 EUR
<b>Summe THH 810 Bürgermeisteramt</b>				<b>9.630.374,69 EUR</b>
7.101001	Sanierung Ratskeller	7871	Hochbaumaßnahmen	65.227,00 EUR
7.109000	Sonstige Investitionen Haupt- und Person	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	22.000,00 EUR
7.109006	Sonstige Investitionen Werkküchen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	270.000,00 EUR
<b>Summe THH 100 Haupt- und Personalamt</b>				<b>357.227,00 EUR</b>
7.159000	Sonst. Investitionen Verw. Stadtbezirke	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	42.600,00 EUR
7.159001	Sonst. Investitionen Gemeinwesenzentren	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	95.000,00 EUR
<b>Summe THH 150 Bezirkämter</b>				<b>137.600,00 EUR</b>
7.104700	AES-Baumaßnahme Serverpark	787300	Sonstige Baumaßnahmen	92.609,19 EUR
7.170000	IuK-/Digital MoveS-Maßnahmenplan (inv.)	78301	Erwerb v. immateriellem Anlageverm.	9.131.000,00 EUR
7.170801	Außenkabelnetz (ehemals 7.104801)	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	6.658.000,00 EUR
<b>Summe THH 170 Amt für Digitalisierung, Organisation und IT</b>				<b>15.881.609,19 EUR</b>
7.203050	Öffentlich-rechtliche Unternehmen und Be	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	62.124.500,00 EUR
7.203051	Unternehmen in Privatrechtsform, Beteili	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	7.600.000,00 EUR
7.208900	Abwicklung Stiftungen/Fonds	7871	Hochbaumaßnahmen	5.500.000,00 EUR
7.209000	Sonstige Investitionen Stadtkämmerei	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	25.000,00 EUR
<b>Summe THH 200 Stadtkämmerei</b>				<b>75.249.500,00 EUR</b>
7.231671	Zukunft Killesb. Freianlagen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	70.099,07 EUR
7.232000	Immobilien	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	115.081.700,00 EUR
7.232210	Areal Bürgerhospital	7871	Hochbaumaßnahmen	105.197,81 EUR
7.233100	Bibliothek 21	7871	Hochbaumaßnahmen	1.378.339,87 EUR
7.233104	Bürger- und Familienzentrum Stammheim; N	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	203.486,40 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.454.882,79 EUR
7.233111	Areal a.d.Eichstraße/Neugestaltung, -bau	7871	Hochbaumaßnahmen	2.920.045,14 EUR
7.233118	Kultur- und Kongresszentrum Liederhalle	7871	Hochbaumaßnahmen	570.707,53 EUR
7.233120	Garnisonsschützenhaus; Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.750.202,06 EUR
7.233122	Eberhardstraße 63, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	2.754.706,00 EUR
7.233127	FLUK, Container, Guts-Muths-Weg	7871	Hochbaumaßnahmen	1.329.654,51 EUR
7.233128	Flüchtlingsunterkünfte in Modulbauweise	7871	Hochbaumaßnahmen	29.577.563,32 EUR
7.233146	Wagenhallen, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	226.144,57 EUR
7.233147	Theaterhaus Stuttgart, Erweiterungsbau	7871	Hochbaumaßnahmen	477.579,33 EUR
7.233151	Jugendverkehrsschule West, Verlagerung	7871	Hochbaumaßnahmen	56.640,20 EUR
7.233152	Ditzinger Str 3/5, San. und Nutz.konzept	7871	Hochbaumaßnahmen	432.743,24 EUR
7.233154	Neue Weinstiege Trockenmauern	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.246.803,80 EUR
7.233157	Eichstr 9, 19; Kulturamt Geschäfts-/Verw	7871	Hochbaumaßnahmen	21.619,56 EUR
7.233161	Eberhardstraße 10, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	2.000.000,00 EUR
7.233162	Eberhardstraße 6, 6A, 8, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	503.406,29 EUR
7.233163	TREFFPUNKT Rotebühlplatz, Sanierung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	350.000,00 EUR
7.233166	Theaterhaus Stuttgart, Ertüchtig. T1	7871	Hochbaumaßnahmen	4.127.855,59 EUR
7.233168	GWZ (Musikschule) Mühlhausen, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	384.223,41 EUR
7.233169	Neubau Bürger- und Veranstaltungszentrum	7871	Hochbaumaßnahmen	2.074.648,81 EUR
7.233170	Bürgerzentrum "Treffpunkt Degerloch"	7871	Hochbaumaßnahmen	506.595,00 EUR
7.233172	Gemeinwesenzentrum Bürgertreff Wangen; U	7871	Hochbaumaßnahmen	950.000,00 EUR
7.233173	Haus für Film und Medien; Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	17.274.755,20 EUR
7.233175	Julius-Lusser-Haus, Umbau und Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	334.656,44 EUR
7.233176	Gustav-Siegle-Haus; Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	138.397,50 EUR
7.233177	Hauptstätter Straße 75, Neubau VerwGebäu	7871	Hochbaumaßnahmen	2.094.000,00 EUR
7.233178	Ossietzkystraße 6, Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	3.177.246,48 EUR
7.233179	Besucher- und Informationszentrum Weisse	7871	Hochbaumaßnahmen	5.077.037,01 EUR
7.233183	Ergänzungsbau Theaterhaus und neue Spiel	7871	Hochbaumaßnahmen	2.636.276,98 EUR
7.233235	Kita Nord, Auf der Kanzel 47, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	85.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	3.738.031,76 EUR
7.233235	Kita Nord, Auf der Kanzel 47, Neubau	787300	Sonstige Baumaßnahmen	300.000,00 EUR
7.233236	Kita Wangen, Geislanger Str. 45, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	210.500,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	4.783.055,32 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	360.000,00 EUR
7.233237	Kita Obertürkheim, Kleine Gasse 10, Neub	7871	Hochbaumaßnahmen	3.225.741,96 EUR
7.233238	Kita Vaihingen, Freibadstr. 84, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	58.405,47 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	348.477,28 EUR
7.233239	Kita Weilimdorf, Hausenring 32E, Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	120.147,53 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	317.115,81 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	192.640,63 EUR
7.233240	Kita Mühlhausen, Memeler Str. 3 Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	140.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	5.205.201,27 EUR
7.233241	Kita Stammheim, Asperger Str. 41A/B, NB	7871	Hochbaumaßnahmen	4.536.843,21 EUR
7.233242	Kita Möhringen, Fasanenhofstraße 101; Ne	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	88.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	6.456.033,06 EUR
7.233242	Kita Möhringen, Fasanenhofstraße 101; Ne	787300	Sonstige Baumaßnahmen	146.554,38 EUR
7.233243	Kita Süd, Nachtigallenweg 26; Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	3.658.500,15 EUR
7.233244	Kita Feuerbach, Burgherrenstr.40, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	6.302.635,89 EUR

## 5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungs-übertragung 2024
7.233245	Kita Plieningen, Körschstraße 22; Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	285.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	350.907,41 EUR
7.233246	Kita Mühlhausen, Regenpfeiferweg 28, NB	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	160.800,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	712.277,08 EUR
7.233249	Kita Zuffenhausen, Schrozberger Str. 41	7871	Hochbaumaßnahmen	141.881,35 EUR
7.233250	Kita & FFW Augsburger Str. 289, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	857.769,00 EUR
7.233252	Kita Cannstatt, Ferdinand-Hanauer-Str.10	7871	Hochbaumaßnahmen	155.000,00 EUR
7.233253	Kita Stammheim, Nobileweg 18	7871	Hochbaumaßnahmen	141.000,00 EUR
7.233317	Kita Zuffenhausen, Tulpenapfelweg	7871	Hochbaumaßnahmen	45.947,57 EUR
7.233322	Kita Birkach, Grüninger Str. 72, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	235.047,95 EUR
7.233325	KiTa Anna-Sutter-Platz 1 (ehem. Sofie-Re	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	363.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.586.061,85 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	51.621,30 EUR
7.233604	Feuerwehrhaus Münster	7871	Hochbaumaßnahmen	4.075.870,76 EUR
7.233606	Feuer- und Rettungswache 5	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	30.836,65 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.034.367,29 EUR
7.233607	Feuerwache 4, Feuerbach	7871	Hochbaumaßnahmen	1.260.000,00 EUR
7.233608	FFW Rohracker	7871	Hochbaumaßnahmen	632.468,06 EUR
7.233609	Feuerwache 1, Süd, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	20.391.866,86 EUR
7.233611	Feuerwache 3, Bad Cannstatt, Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	25.090.423,41 EUR
7.233612	Feuerwache 2, West, Neubau Logistikhalle	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	44.585,01 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	345.275,26 EUR
7.239000	Gebäude-/Immobilienverwaltung	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.412.400,00 EUR
<b>Summe THH 230 Liegenschaftsamt</b>				<b>302.964.504,44 EUR</b>
7.299000	Sonstige Investitionen Jobcenter	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	64.900,00 EUR
<b>Summe THH 290 Jobcenter</b>				<b>64.900,00 EUR</b>
7.329000	Sonstige Investitionen Amt 32	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	68.200,00 EUR
		78301	Erwerb v. immateriellem Anlageverm.	70.000,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.166.300,00 EUR
<b>Summe THH 320 Amt für öffentliche Ordnung</b>				<b>1.304.500,00 EUR</b>
7.362901	Maßnahmen zur Energieeinsparung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	13.749.500,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	78.700,00 EUR
7.362904	Wärmeversorgung NeckarPark	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	892.686,06 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	197.454,76 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	404.538,77 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.923.384,60 EUR
7.369999	Sonstige Investitionen Amt 36	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	17.700,00 EUR
<b>Summe THH 360 Amt für Umweltschutz</b>				<b>17.263.964,19 EUR</b>
7.379000	Sonst. Invest. Amt 37 Einr./Ausstattung	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	5.822.700,00 EUR
7.379100	Sonst. Invest. Amt 37 Fahrzeuge	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	9.388.400,00 EUR
<b>Summe THH 370 Branddirektion</b>				<b>15.211.100,00 EUR</b>
7.401046	Uhlandschule, Sanierung, PLUS-Energie	7871	Hochbaumaßnahmen	414.080,00 EUR
7.401113	Campus Rot, Weiterentwicklung	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	11.377,21 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.456.000,00 EUR
7.401117	Eichendorffschule, Umstrukt. GTS, BauTH	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	436.486,85 EUR
7.401124	Eberh-Ludwigs-Gym., Ausbau Gymn+TH-Neub.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	3.421.676,13 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	5.450.215,98 EUR
7.401125	Körschalschule, 3.BA: Erweiterungsbau	7871	Hochbaumaßnahmen	17.249,86 EUR
7.401126	Campus Vai, Pestalozzisch, mob. UnterRäu	7871	Hochbaumaßnahmen	100.000,00 EUR
7.401127	Elly-Heuss-Knapp-Gym., Neubau	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	139.181,20 EUR
7.401132	Fasanenhofschule, Neubau GroßTH	7871	Hochbaumaßnahmen	90.000,00 EUR
7.401133	TVH Heumaden mit LehrSchwBad	7871	Hochbaumaßnahmen	1.240.815,59 EUR
7.401134	Elise-v-König-Schule, 1.BA: ErwBau+Mensa	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	241.088,61 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	33.432,65 EUR
7.401136	Altenburgschule, 3.BA: Umstruktur. A10	7871	Hochbaumaßnahmen	3.796.486,83 EUR
7.401142	Filderschule, Einrichtung GTS+Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	23.652,03 EUR
7.401147	Mühlbachhofsch, Ausbau GTS, Haustechnik	7871	Hochbaumaßnahmen	46.265,79 EUR
7.401148	Mühlbachhofschule, Neubau TH	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	43.815,02 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	620.161,65 EUR
7.401151	Maria-Montessori-Sch., Einrichtung GTS	7871	Hochbaumaßnahmen	557.184,49 EUR
7.401156	Wolfbuschschule, Neubau Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	250.900,00 EUR
7.401157	Schickhardt-GMS, Ersatzneubau/Sanier H97	7871	Hochbaumaßnahmen	5.646.586,99 EUR
7.401158	GMS Weilimdorf, 1BA: Neub. Schule, Mensa	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	380.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	5.804.542,32 EUR
7.401160	Hohewartschule, mobile Unterrichtsräume	7871	Hochbaumaßnahmen	88.000,00 EUR
7.401161	Pelikanschule, mobile Unterrichtsräume	7871	Hochbaumaßnahmen	87.000,00 EUR
7.401162	Körschalschule, 2.BA: Holzmodulbau	7871	Hochbaumaßnahmen	230.000,00 EUR
7.401163	Stammheim BA2: Interimsmaßn. f. GS+RS	7871	Hochbaumaßnahmen	150.000,00 EUR
7.401165	Anne-Frank-GMS, Erweiterung + Umstrukt.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	571.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	9.422.977,86 EUR
7.401166	Bildungshaus NeckarPark, GTS/KiTa/SH/...	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.831.412,58 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	5.107.427,25 EUR
7.401167	G.-Scholl-Gym, Sanierung/Erweiterungsbau	7871	Hochbaumaßnahmen	10.762.311,59 EUR
7.401168	Stammheim BA4: Neub/Sanier/Interim GS+RS	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	295.190,45 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	6.908.533,88 EUR
7.401169	Zeppelin-Gymnasium, Ost, Neubau Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	658.253,78 EUR
7.401170	Campus Vai, Neubau R-Koch-RS +Campushaus	7871	Hochbaumaßnahmen	1.349.950,39 EUR
7.401172	G-Daimler-Gym., NB+San, TH Planm.	7871	Hochbaumaßnahmen	1.635.000,00 EUR
7.401174	Wagenburg-Gymnasium, Generalsanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	2.305.568,65 EUR
7.401175	GS Kaltental, 1.BA: Erweiterungsbau GTS	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	200.869,06 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.209.321,85 EUR
7.401176	Sommerrainschule, 1. BA: Neue Mitte	7871	Hochbaumaßnahmen	1.424.525,60 EUR
7.401177	Dt.-Franzö. GS, Einrichtung einer GTS	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	8.504,16 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	11.226.816,32 EUR

## 5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungs-übertragung 2024
7.401178	Riedseeschule, 1.BA: Neub. Mensa/Schulra	7871	Hochbaumaßnahmen	4.228.558,37 EUR
7.401179	Campus Freiberg, Neubau Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	397.665,58 EUR
7.401183	Altenburgschule, BA1+2, NB+Umstruk. H4	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	266.775,70 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	16.403.243,16 EUR
7.401184	Rosenschule, Umstrukt. GTS, NB Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	130.000,00 EUR
7.401185	Campus Feuerbach (Neues Gymnasium), Neub	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	316.063,54 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	19.469.210,84 EUR
7.401187	Wilhelmssch. Wangen, ErwNeubau+San/Umstr	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	71.467,41 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	9.290.890,95 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	50.000,00 EUR
7.401188	Körschtalschule, 1.BA: Neubau Mensa	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	230.017,02 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	23.166,89 EUR
7.401192	Sommerrainschule, Neue Mitte, 2.BA NB+Er	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	184.552,28 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	8.789.267,31 EUR
7.401193	Hattenbühlisch., Generalsanierung/Erweit.	7871	Hochbaumaßnahmen	2.005.302,82 EUR
7.401194	GS am Stadtpark, Umstr. Bestand+Außenl.	7871	Hochbaumaßnahmen	1.800.000,00 EUR
7.401195	Pragschule, Erweiterungsbau/Umstruktur Best	7871	Hochbaumaßnahmen	5.112.813,61 EUR
7.401198	Österfeldschule, Einrichtung GTS, Sanier	7871	Hochbaumaßnahmen	768.155,41 EUR
7.401203	GS Heumaden, Umstrukturierung+Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.926.635,88 EUR
7.401204	Campus Eiermann, Neubau Grundschule	7871	Hochbaumaßnahmen	4.200.000,00 EUR
7.401205	Wilhelms-Gymnasium, Neubau E B1	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	800.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	1.410.171,71 EUR
7.401206	GS Gaisburg, Umstrukt. Bestand, Außenanl	7871	Hochbaumaßnahmen	411.866,67 EUR
7.401212	Hohewartschule, Erweiterung u. Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	4.145.177,43 EUR
7.401214	GS Kaltental, 2.BA: Umstr./San. Bestand	7871	Hochbaumaßnahmen	1.298.404,22 EUR
7.401215	Riedseeschule, 2.BA: Sanierung Hortgeb.	7871	Hochbaumaßnahmen	2.249.058,69 EUR
7.401218	GS Zazenhausen, 2. BA: Erweit.+Umstrukt.	7871	Hochbaumaßnahmen	538.977,33 EUR
7.401220	Hohewartschule, Interim für Erw./San.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	75.181,71 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	140.448,15 EUR
7.401221	Pestalozzischule, Mensaeinbau in Bestand	7871	Hochbaumaßnahmen	922.661,19 EUR
7.401223	GMS Weilimdorf, 2.BA: Umstrukt.+Erweiter	7871	Hochbaumaßnahmen	800.000,00 EUR
7.401224	Elise-v-König-Schule, 2.BA Umstruk. Best.	7871	Hochbaumaßnahmen	650.000,00 EUR
7.401227	Fildermodulschulzentrum (FIZ), Neub. MZ	7871	Hochbaumaßnahmen	7.755.203,79 EUR
7.401228	Körschtalschule, 4.BA: Umstrukt. Bestand	7871	Hochbaumaßnahmen	100.000,00 EUR
7.401229	TVH Steinthaldenfeld, San.Sport-/Außenanl	787300	Sonstige Baumaßnahmen	60.000,00 EUR
7.401231	Königin-Katharina-Stift, Ersatz/Erwieder	7871	Hochbaumaßnahmen	684.763,10 EUR
7.401232	Wilhelms-Gymnasium, Interimgebäude	7871	Hochbaumaßnahmen	1.604.891,96 EUR
7.401233	Anne-Frank-GMS, Masterplan Außenanlagen	7871	Hochbaumaßnahmen	10.761,21 EUR
7.401237	Campus Freiberg, Interimscontainer	7871	Hochbaumaßnahmen	931.143,86 EUR
7.401240	Schloss-RS, Nachnutz. Geb. Friedens-Sch.	7871	Hochbaumaßnahmen	150.000,00 EUR
7.401254	Pelikanschule, Ersatz-/Erbau mit Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	352.000,24 EUR
7.401258	Schickhardt-GMS, Umstrukturier., Interim	7871	Hochbaumaßnahmen	5.567.343,53 EUR
7.401907	3. Sonderprogramm Schulsanierung (invest	7871	Hochbaumaßnahmen	20.504.000,00 EUR
7.401909	Formelle Ganztageschulen 4. Ausbaustufe	7871	Hochbaumaßnahmen	13.426.000,00 EUR
7.401936	Energiepar- und Klimaschutzmaßnahmen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.917.000,00 EUR
7.402020	Marg.-Steiff-Schule, Generalsanierung H5	7871	Hochbaumaßnahmen	2.470.000,00 EUR
7.402021	Marg.-Steiff-Schule, Neubau Hengstäcker 2	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	14.688,07 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	2.959.353,58 EUR
7.402022	Gustav-Werner-Schule, BA2, Neubau TH+LSB	7871	Hochbaumaßnahmen	900.000,00 EUR
7.402023	Marg.-Steiff-Schule, Erweiterungsbau H1	7871	Hochbaumaßnahmen	180.925,00 EUR
7.403005	Gewerbl. Sch. Im Hoppenlau, Umstr.+Umbau	7871	Hochbaumaßnahmen	5.769.606,70 EUR
7.403023	J-Gutenberg-S., Generalsan.+ Umstr.	7871	Hochbaumaßnahmen	1.050.488,84 EUR
7.403029	Wilhelm-Maybach-Schule, Sanierung, Mensa	7871	Hochbaumaßnahmen	254.274,94 EUR
7.403031	Landw. Schule, Fachpraxis Stadtgärtnerei	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	360.956,15 EUR
7.403032	Hedwig-Dohm-Sch. Nutzplanpass.Tiefgarage	7871	Hochbaumaßnahmen	1.375.646,10 EUR
7.403033	Max-Eyth/Robert-Mayer-Schule, Erw.Campus	7871	Hochbaumaßnahmen	1.758.595,89 EUR
7.403035	Kaufmännische Schule Nord, Neubau Sporth	7871	Hochbaumaßnahmen	10.310.460,92 EUR
7.403036	Kerschensteinersch., Sanierung/Umstrukt.	7871	Hochbaumaßnahmen	250.571,03 EUR
7.409998	Sonstige Investitionen Schulbudget	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	599.800,00 EUR
7.409999	Sonstige Investitionen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.031.400,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	259.670,28 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.246.425,00 EUR
<b>Summe THH 400 Schulverwaltungsamt</b>				<b>258.655.566,68 EUR</b>

7.410700	Kulturförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.034.000,00 EUR
7.411600	Weltraumsimulationsanlage	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	800.000,00 EUR
7.411800	BIZ Weissenhof, W.museum, Wegeleitsyst.	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	424.031,42 EUR
7.419100	Einrichtung Kulturamt	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	37.000,00 EUR
7.419400	Instrumente Philharmoniker	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.100,00 EUR
7.419700	Erwerb von Kunstwerken Kulturförderung	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	2.300,00 EUR
7.419800	Museumsgut Stadtmuseum	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	6.000,00 EUR
<b>Summe THH 410 Kulturamt</b>				<b>2.304.431,42 EUR</b>

7.500316	Investitionszuschüsse an freie Träger de	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.504.000,00 EUR
<b>Summe THH 500 Sozialamt</b>				<b>1.504.000,00 EUR</b>

7.513161	Investitionskostenzuschüsse für Kitas fr	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.192.200,00 EUR
7.513162	Sonstige Investitionskostenzuschüsse 51	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	10.226.300,00 EUR
7.519000	Sonstige Investitionen Jugendamt allgeme	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	81.300,00 EUR
7.519365	Sonstige Investitionen Kitas	787399	Bau (Pauschale)	75.661.179,23 EUR
		781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	75.000,00 EUR
		78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	613.300,00 EUR
<b>Summe THH 510 Jugendamt</b>				<b>103.849.279,23 EUR</b>

7.520001	Neubau Schul- und Mehrzweckhalle Uhlbach	7871	Hochbaumaßnahmen	187.981,11 EUR
7.520002	Sporthalle Waldau	7871	Hochbaumaßnahmen	637.508,02 EUR
7.520003	Sportzentrum Q22 NeckarPark	7871	Hochbaumaßnahmen	18.266.571,85 EUR
7.520005	Sporthalle Feuerbach	7871	Hochbaumaßnahmen	2.824.392,37 EUR
7.520006	Sport- und Versammlungshalle Hedelfingen	7871	Hochbaumaßnahmen	1.846.207,23 EUR
7.520007	Sport- und Versammlungshalle Plieningen	7871	Hochbaumaßnahmen	1.217.911,91 EUR

## 5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungs-übertragung 2024
7.520008	Hallensanierungsprogramm	7871	Hochbaumaßnahmen	3.624.000,00 EUR
7.520144	TB Cannstatt - Erneuerung 400m Kunststofflaufbahn	787300	Sonstige Baumaßnahmen	102.044,44 EUR
7.520146	SV Vaihingen - San. Kunststofflaufbahn	787300	Sonstige Baumaßnahmen	852.155,14 EUR
7.520147	VfR Cannstatt - BMX-Freestyle-Anlage	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.270.000,00 EUR
7.520148	TSV Mühlhausen - Umbau Kunststoffrasenpl	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.305.598,62 EUR
7.520149	SV Siltenbuch - Umwandlung Naturrasenspi	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.741.320,63 EUR
7.520210	Zuschüsse zu Sportbauvorhaben	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.126.140,82 EUR
7.520213	MTV Stuttgart Bau Multifunktionshalle	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.176.000,00 EUR
7.520214	TV Cannstatt Erweiterung Baseballpark	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	750.100,00 EUR
7.520215	Sportvg Feuerbach - Wilhelm-Braun-Sportp	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.110.000,00 EUR
7.520216	Schwäbischer Turnerbund - Erweiterung Ku	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	655.000,00 EUR
7.520217	DLRG Bezirk Stuttgart - Vereinsheim	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	700.000,00 EUR
7.520218	SportKultur e.V. - Vereinszentrum	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	383.151,19 EUR
7.520219	Stuttg.-Cannst.-Ruderclub - Bootshalle	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	300.000,00 EUR
7.520220	SV C. - Lehrschwimmh. Mombach Water Cube	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.000.000,00 EUR
7.520221	SV Vaih. Ersatzbau Umkl.- & Funktionsr.	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	800.000,00 EUR
7.520222	Sportvg Feuerbach - Bau Frischlufthalle	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	250.000,00 EUR
7.520223	SV Vaihingen - Bau Frischlufthalle	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	450.000,00 EUR
7.520313	GAZI-Stadion - Erneuerungsbau Gegentribü	7871	Hochbaumaßnahmen	8.340.000,00 EUR
7.529100	Vereinssportanlagen (Inv. Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	28.250,00 EUR
7.529110	Ballspielhallen (Inv.Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.469.467,71 EUR
7.529300	Freisportanlagen (Inv.Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	6.700,00 EUR
7.529310	GAZI-Stadion (Inv. Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	20.000,00 EUR
7.529330	Eiswelt Stuttgart (Inv.Pauschale)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	63.273,00 EUR
7.529901	Urbane Bewegungsräume, Paulinenbrücke	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	60.021,33 EUR
7.529990	Klimaschutzmaßnahmen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.300.000,00 EUR
7.529997	Urbane Bewegungsräume/ Bewegungsmeilen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	2.567.610,76 EUR
<b>Summe THH 520 Amt für Sport und Bewegung</b>				<b>64.431.406,13 EUR</b>

7.611002	e-carsharing im Haus	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	234.428,41 EUR
7.611090	Stadtentwicklungspauschale	787399	Bau (Pauschale)	6.758.000,00 EUR
7.611092	Stadtteilzentren, Investitionspauschale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	8.139.200,00 EUR
7.612008	Weilimdorf 25 - Hemminger Straße	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	185.000,00 EUR
7.613014	Bad Cannstatt 16 -Veielbrunnen-	7871	Hochbaumaßnahmen	778.107,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	662.894,00 EUR
7.613019	Bad Cannstatt 19 -Veielbrunnen West-	787300	Sonstige Baumaßnahmen	233.189,00 EUR
7.613024	Stuttgart 26 -Hospitalviertel-	7872	Tiefbaumaßnahmen	994.213,00 EUR
7.613025	Bad Cannstatt 20 -Hallschlag-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.198.776,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	370.475,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	50.000,00 EUR
7.613030	Zuffenhausen 8 -Unterländer Straße-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	872.813,00 EUR
		782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	30.000,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	9.904.844,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	59.959,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	55.400,00 EUR
7.613031	Stuttgart 27 -Innenstadt-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	63.179,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	285.519,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	10.000,00 EUR
7.613032	Bad Cannstatt 17 -Neckarpark-	7872	Tiefbaumaßnahmen	20.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	75.000,00 EUR
7.613033	Stuttgart 29 -Stöckach-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.592.092,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	75.000,00 EUR
7.613034	Stuttgart 28 -Bismarckstraße-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	221.000,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	1.536.234,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.274.482,00 EUR
7.613035	Feuerbach 7 -Wiener Platz-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	18.200,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	350.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	467.903,00 EUR
7.613036	Stuttgart 30 -Gablenberg-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	145.000,00 EUR
		7872	Tiefbaumaßnahmen	4.446.297,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	512.052,00 EUR
7.613037	Vaihingen 3 -Dürrewang-	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.000.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	228.636,00 EUR
7.613038	Botnang 1 -Franz-Schubert-Straße-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.388.681,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.226.590,00 EUR
7.613039	Münster 1 -Ortsmitte-	782	Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	1.300.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	66.496,00 EUR
7.613040	Vaihingen 4 -Östliche Hauptstraße-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	260.000,00 EUR
7.613041	Stuttgart 31 -Kaltental-	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	961.827,00 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	231.547,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	10.832,00 EUR
7.613042	Sanierung Stuttgart 32 -Gaisburg-	787300	Sonstige Baumaßnahmen	460.828,00 EUR
7.613800	Stuttgart 27 -Stadtmuseum-	7871	Hochbaumaßnahmen	1.100.000,00 EUR
7.615102	Wohnungsbauförderung	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	19.677.100,00 EUR
		78301	Erwerb v. immateriellem Anlageverm.	420.400,00 EUR
7.615103	Förderung von Eigentumsmaßnahmen	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.970.900,00 EUR
<b>Summe THH 610 Amt für Stadtplanen und Wohnen</b>				<b>72.923.093,41 EUR</b>

7.661009	Filderbahnhof Möhringen	7872	Tiefbaumaßnahmen	291.220,72 EUR
7.661037	Umgestaltung Kriegsbergstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	134.406,16 EUR
7.661040	IVLZ: Busbevorrechtigung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	44.835,46 EUR
7.661050	Tempo 40 an Steigungsstrecken	7872	Tiefbaumaßnahmen	16.422,06 EUR
7.661052	NeckarPark, Erschließungsstraßen	7872	Tiefbaumaßnahmen	4.027.799,75 EUR
7.661058	Baubetriebsstelle Deckerstraße, Bad Cann	7871	Hochbaumaßnahmen	267.261,16 EUR
7.661059	Vollanschluss Nord-Süd-Str/Breitwiesenstr	7872	Tiefbaumaßnahmen	25.762,31 EUR
7.661061	HRR 2 Ulmer-, Hedelfinger Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.888.507,88 EUR
7.661062	Seelbergdurchlass Neckarpark	7872	Tiefbaumaßnahmen	264.000,00 EUR
7.661063	IVLZ: Verkehrsmanagement Degerloch	787300	Sonstige Baumaßnahmen	17.713,84 EUR
7.661065	IVLZ: Verkehrsmanagement S-Ost	787300	Sonstige Baumaßnahmen	218.612,85 EUR

## 5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungs-übertragung 2024
7.661067	Wagenburgstraße, Busspuren	7872	Tiefbaumaßnahmen	768.337,11 EUR
7.661068	Marktplatz, Stuttgart-Mitte, Umgestaltung	7872	Tiefbaumaßnahmen	489.989,03 EUR
7.661070	Masterplan Untertürkheim	7872	Tiefbaumaßnahmen	103.473,42 EUR
7.661071	Ausweitung Fußgängerzone in der City	7872	Tiefbaumaßnahmen	86.990,79 EUR
7.661073	Instandsetzung Karlsplatz	7872	Tiefbaumaßnahmen	180.523,27 EUR
7.661074	Absicherung zentraler öffentlicher Plätze	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.109.999,88 EUR
7.661075	LEG Hummelgraben	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.045.166,49 EUR
7.661076	Umgestaltung Dorotheenstraße, Mitte	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.619.769,44 EUR
7.661082	BBS Robert-Koch-Str. Neubau	7871	Hochbaumaßnahmen	487.933,44 EUR
7.661083	IVLZ: Erneuerung der FSS Talstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	670.698,92 EUR
7.661084	IVLZ: Erneuerung Leitsystem NeckarPark	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.277.303,76 EUR
7.661085	IVLZ: Entfluchtung im NeckarPark (EFLU)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	271.258,42 EUR
7.661086	IVLZ: Erneuerung Verkehrskameras (VBK)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	55.337,19 EUR
7.661088	IVLZ: Verkehrsmanagement Bereich Neckar	787300	Sonstige Baumaßnahmen	508.000,00 EUR
7.661089	Joseph-Süß-Oppenheimer-Platz, Umgest.	7872	Tiefbaumaßnahmen	606.912,21 EUR
7.661090	KV Hedelfinger Str./Otto-Konz-Brücken	7872	Tiefbaumaßnahmen	279.318,35 EUR
7.661091	KV Otto-Hirsch-Br./Göppinger Str./Imweg	7872	Tiefbaumaßnahmen	711.609,11 EUR
7.661092	Nord-Süd-Straße Möringen Folgermaßn.	7872	Tiefbaumaßnahmen	84.972,59 EUR
7.661093	Synergiepark Vaih., Verkehrskonzept 1.St	7872	Tiefbaumaßnahmen	33.033,89 EUR
7.661094	Brücke über die B10 zur Deponie Einöd	7872	Tiefbaumaßnahmen	110.000,00 EUR
7.661095	Erschließung Hohe Halde	7872	Tiefbaumaßnahmen	362.559,83 EUR
7.661096	Bf Vaihingen, Fußgängerunterführung	7872	Tiefbaumaßnahmen	562.000,00 EUR
7.661097	Entw.konzept Walldau, autofr. Kesslerweg	7872	Tiefbaumaßnahmen	767.321,74 EUR
7.661098	IVLZ: LSA-Ern.-/Anpassg. für NBA Neckar	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.593.121,36 EUR
7.661099	Bahnhofsplatz Bad Cannstatt, Umgestaltung	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.656.445,29 EUR
7.661100	Ausbau Nord-Süd-Str. auf 3-4 Spuren	7872	Tiefbaumaßnahmen	318.000,00 EUR
7.661101	Digitalfunk für Straßentunnel	787300	Sonstige Baumaßnahmen	256.769,69 EUR
7.661102	Nord-Süd-Straße, Grundwasserwanne&Radweg	7872	Tiefbaumaßnahmen	106.000,00 EUR
7.661103	Steg Fauststraße; Ersatzneubau	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.365.691,79 EUR
7.661104	IVLZ: Erneuerung Verkehrsrechner Neckar	787300	Sonstige Baumaßnahmen	247.105,57 EUR
7.661105	Jahnstraße (HHR 7) mit Fahrbahnsanierg.	7872	Tiefbaumaßnahmen	877.379,00 EUR
7.661106	Nord-Süd-Straße; Umgestaltung der Knoten	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.573.356,10 EUR
7.661107	Kelterplatz Wangen; Umgestaltung 2.BA	7872	Tiefbaumaßnahmen	317.000,00 EUR
7.661108	Theodor-Heuss-Str.; Umgestaltg. m.Radweg	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.550.278,61 EUR
7.661109	Leonhardsvorstadt; Neubebauung und Ersch	7872	Tiefbaumaßnahmen	730.040,04 EUR
7.661110	Erschließung C1 - Maker-City	7872	Tiefbaumaßnahmen	511.678,14 EUR
7.661113	Behelfsbrücke Wilhelmsbrücke	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.041.184,91 EUR
7.662911	Lichtsignalanlagen, Gemeindestraßen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	150.200,00 EUR
7.662922	STEP - Stadtentwicklungspauschale	7872	Tiefbaumaßnahmen	215.700,00 EUR
7.662923	Selbstständiges Straßenzubehör	787300	Sonstige Baumaßnahmen	24.400,00 EUR
7.662924	Sonstige Straßenumgestaltungen	7872	Tiefbaumaßnahmen	287.700,00 EUR
7.662928	Barrierefreie Bushaltestellen	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.376.400,00 EUR
7.662929	Lebenswerte Stadt für alle	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.346.900,00 EUR
7.662932	Fahrradgaragen	7872	Tiefbaumaßnahmen	150.500,00 EUR
7.662941	Erschließung, Straßenbau	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.406.800,00 EUR
7.662951	Erschließung, Straßенbeleuchtung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	2.116.800,00 EUR
7.662961	Fahrtreppen und Aufzüge	787300	Sonstige Baumaßnahmen	229.100,00 EUR
7.662971	Brunnen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.132.400,00 EUR
7.662982	Erneuerung Brücken und Stege	7872	Tiefbaumaßnahmen	265.500,00 EUR
7.662983	Stadtbahnhaltstellen (unterirdisch)	7872	Tiefbaumaßnahmen	17.600,00 EUR
7.663001	Ern. Tunnelbeleuchtg. Neugereut/Kl. Ostr	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.621.500,00 EUR
7.664005	Begleitmaßn. Rosensteintunnel (ab 2015)	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.233.258,69 EUR
7.664008	Benzstraße, Neubau	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.906.771,81 EUR
7.664017	Wagenburgtunnel, Beleuchtg. Betriebstech	787300	Sonstige Baumaßnahmen	530.000,00 EUR
7.664018	Ersatzneubau der Aubrücke	7872	Tiefbaumaßnahmen	497.903,76 EUR
7.664911	Lichtsignalanlagen, Landesstraßen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.871.000,00 EUR
7.664924	Sonstige Straßenumgestaltungen, Landesst	7872	Tiefbaumaßnahmen	15.400,00 EUR
7.664928	barrierefreie Bushaltestellen, Landesstr	7872	Tiefbaumaßnahmen	360.020,92 EUR
7.665003	Rosensteintunnel	7872	Tiefbaumaßnahmen	5.123.191,26 EUR
7.665005	Ausbau Heilbronner Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	770.566,59 EUR
7.665007	B295 Tunnel, Betriebstechnik u. Fluchtr	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.426.522,00 EUR
7.665021	Tunnelüberwachungszenrale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	1.343.603,42 EUR
7.665022	Umgestaltung Willy-Brandt-Straße	7872	Tiefbaumaßnahmen	9.704.483,93 EUR
7.665024	Pragstraße, Umgestaltung	7872	Tiefbaumaßnahmen	4.264.426,01 EUR
7.665025	Neue Weinsteige, Stützmauern	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.200.430,01 EUR
7.665026	Vorfeld Wilhelmspalais, Neugestaltg.	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.738.171,65 EUR
7.665027	Anschluss Tränke an B27 mit Begleitmaßn.	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.811.915,60 EUR
7.665029	Tunnelgeothermieanlage	7872	Tiefbaumaßnahmen	26.815,76 EUR
7.665031	Ersatzneubau der Löwentorbrücke	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.010.353,46 EUR
7.665911	Lichtsignalanlagen, Bundesstraßen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	755.700,00 EUR
7.665923	Selbstständiges Straßenzubehör, Bundesst	787300	Sonstige Baumaßnahmen	310.700,00 EUR
7.665924	Sonstige Straßenumgestaltungen B-Str.	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.100.00 EUR
7.665962	Erneuerung Tunnel Betriebstechnik B-Str.	7872	Tiefbaumaßnahmen	0,00 EUR
7.665963		787300	Sonstige Baumaßnahmen	898.700,00 EUR
7.665982	Brücken, Stege, Bundesstraße	7872	Tiefbaumaßnahmen	152.000,00 EUR
7.666007	Parkraummanagement (PRM)	787300	Sonstige Baumaßnahmen	3.708.794,82 EUR
7.666009	Quartiers-Parkhaus NeckarPark	7871	Hochbaumaßnahmen	3.224.152,33 EUR
7.666911	Parkierungseinrichtungen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	182.957,88 EUR
7.667002	Hochwasserschutz am Neckar	7872	Tiefbaumaßnahmen	86.784,35 EUR
7.667008	ZV Hochwasserschutz Scheffzental	7872	Tiefbaumaßnahmen	476.686,49 EUR
7.667010	Erlebnisraum Neckar, Lindenschulviertel,	7872	Tiefbaumaßnahmen	555.840,53 EUR
7.667011	Erlebnisraum Neckar, Wagrainstraße/Ikone	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.319.729,65 EUR
7.667012	Erlebnisraum Neckar, Sicherheitshafen, B	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.459.885,12 EUR
7.667013	Renaturierung Ramsbach Teilmaßnahme D	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.170.791,59 EUR
7.667014	Bachwasserleitung Hauptsammler Nesenbach	7872	Tiefbaumaßnahmen	3.529.645,69 EUR
7.667015	Erlebnisraum Neckar, Wasenufer, Bad Cann	7872	Tiefbaumaßnahmen	845.000,00 EUR
7.667016	Erlebnisraum Neckar, Rosensteinufer, Bad	7872	Tiefbaumaßnahmen	784.000,00 EUR
7.667017	Erlebnisraum Neckar, Wasenquerung	7872	Tiefbaumaßnahmen	458.000,00 EUR
7.667018	Erneuerung der Dole Bachhalde, Mühlhouse	7872	Tiefbaumaßnahmen	1.014.633,45 EUR

## 5.2.2 Investive Ermächtigungsübertragungen

Projekt-Nr.	Projektbezeichnung	Gruppe	Bezeichnung Kontengruppe	Ermächtigungs-übertragung 2024
7.667019	Hochwasserschutz am Feuerbach	7872	Tiefbaumaßnahmen	492.810,30 EUR
7.667911	Kleine Bachausbauten	7872	Tiefbaumaßnahmen	256.600,00 EUR
7.667913	Stauanlagen	7872	Tiefbaumaßnahmen	592.500,00 EUR
7.668103	Mailänder Platz	7872	Tiefbaumaßnahmen	203.256,26 EUR
7.668104	S21 Masse-Feder-System	781	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.648.055,00 EUR
7.668105	S21 Äußere Erschl. A1 Anschl. Koppenhage	7872	Tiefbaumaßnahmen	2.045.388,46 EUR
<b>Summe THH 660 Tiefbauamt</b>				<b>115.964.448,36 EUR</b>
7.671608	Höhenpark Killesberg Leitungssanierung	787300	Sonstige Baumaßnahmen	530.006,81 EUR
7.671609	Geißelich-/Zamenhofstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	628.760,25 EUR
7.671613	Uferpark Austraße / Neckarterrasse	787300	Sonstige Baumaßnahmen	372.399,34 EUR
7.671617	Langenäcker-Wiesert, Stammheim	787300	Sonstige Baumaßnahmen	26.197,74 EUR
7.671619	Quartiersplatz Einkorn-, Kniebisstraße	787300	Sonstige Baumaßnahmen	60.590,87 EUR
7.671620	Villa Berg Wiederherstellung Parkanlage	787300	Sonstige Baumaßnahmen	7.380.582,90 EUR
7.671621	Uferpark Austraße / Tapach-Link, Münster	787300	Sonstige Baumaßnahmen	170.042,04 EUR
7.671623	Grünanlage Diakonissenplatz, West	787300	Sonstige Baumaßnahmen	119.197,92 EUR
7.671625	Spielplatz Wallmerstraße, Untertürkheim	787300	Sonstige Baumaßnahmen	72.880,32 EUR
7.671626	Spielplatz Weissenburgpark, Süd	787300	Sonstige Baumaßnahmen	485.591,56 EUR
7.671627	Stadtquartier Rosenstein - Ersatzhabitat	787300	Sonstige Baumaßnahmen	366.204,58 EUR
7.671628	Neckarpark, Q 13.1, Q 3	787300	Sonstige Baumaßnahmen	335.000,00 EUR
7.671629	Grünanlage Karls Höhe und Silberburganlag	787300	Sonstige Baumaßnahmen	816.793,66 EUR
7.671630	Neubepflanzung Königstraße, Mitte	787300	Sonstige Baumaßnahmen	319.631,00 EUR
7.671631	GA Silcheranlage	787300	Sonstige Baumaßnahmen	54.395,54 EUR
7.671801	Betriebsstelle Logauweg Sanierung	7871	Hochbaumaßnahmen	1.020.000,00 EUR
7.671901	Kinderspielplätze Investitionspauschale	787300	Sonstige Baumaßnahmen	2.585.222,57 EUR
7.671902	Grünanlagen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	15.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	464.155,74 EUR
7.671903	Biotope	787300	Sonstige Baumaßnahmen	83.971,09 EUR
7.671904	Baumpflanzungen/Grünstreifen	787300	Sonstige Baumaßnahmen	624.326,09 EUR
7.671905	Spielgeräteersatz	787300	Sonstige Baumaßnahmen	903.018,13 EUR
7.672005	Pragfriedhof Sanierung Krematorium	7871	Hochbaumaßnahmen	1.300.000,00 EUR
7.672006	Neubau Sozialgebäude Friedhof Untertürk	7871	Hochbaumaßnahmen	200.000,00 EUR
7.679999	Sonstige Investitionen	78302	Erwerb v. beweglichem Anlageverm.	1.663.224,06 EUR
		7871	Hochbaumaßnahmen	500.000,00 EUR
		787300	Sonstige Baumaßnahmen	695.943,92 EUR
<b>Summe THH 670 Garten-, Friedhofs- und Forstamt</b>				<b>21.793.136,13 EUR</b>
<b>Gesamtsumme investive Ermächtigungsübertragungen 2024</b>				<b>1.079.493.940,87 EUR</b>



### 5.3 Anlagenverzeichnis

Anlage 1:	Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich (§§ 49, 51 GemHVO) .....	148
Anlage 2:	Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses (§ 95 Abs. 1 GemO) .....	150
Anlage 3:	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich (§§ 50, 51 Absatz 3 GemHVO) .....	152
Anlage 4:	Teilergebnisrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt (§ 51 i. V. m. § 4 Abs. 3 GemHVO) .....	153
Anlage 5:	Teilfinanzrechnungen mit Planvergleich je Teilhaushalt (§ 51 i. V. m. § 4 Abs. 4 GemHVO) .....	182
Anlage 6:	Bilanz (§ 52 GemHVO) .....	212
Anlage 7:	Vermögensübersicht (§ 55 Abs. 1 GemHVO) .....	214
Anlage 8:	Rücklagenübersicht (§ 23 GemHVO).....	215
Anlage 9:	Schuldenübersicht (§ 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO).....	216
Anlage 10:	Liquiditätsübersicht (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO).....	218
Anlage 11:	Kennzahlenset Baden-Württemberg (§ 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO).....	219
Anlage 12:	Kennzahlenset LHS.....	220

Ergebnisrechnung		Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebn. im HH-Vollzug	Ermächtigungs-übertragung aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs-übertragung nach 2025
KGr. Bezeichnung		EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 5	EUR 6	EUR 7
30110 Grundsteuer A		280.960,76	270.000,00	337.604,87	67.604,87	-67.604,87	-5.128.977,37	-73.679.616,20
30120 Grundsteuer B		162.440,234,38	160.000,000,00	165.128,97,37	5.128,97,37	4.188.137,43	4.188.137,43	3.750,087,11
30130 Gewerbesteuer		1.634.713.843,16	1.200.000.000,00	1.309.585.920,74	109.585.920,74	-3.756.742,10	-5.736.742,10	-5.736.742,10
30210 Gemeindeanteil Einkommensteuer		469.554.923,11	484.700.000,00	480.511,862,57	-4.188.137,43	-281.069,50	-281.069,50	-281.069,50
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		114.783.803,18	118.200.000,00	114.449.912,89	-3.750,087,11	5.736.742,10	5.736.742,10	5.736.742,10
30310 Vergnügungssteuer		19.179.810,07	10.000.000,00	15.736.742,10	5.736.742,10	281.069,50	281.069,50	281.069,50
30320 Hundesteuer		1.914,80,00	1.700.000,00	1.981,069,50	281.069,50	-301.316,00	-301.316,00	-301.316,00
30340 Zweitwohnungssteuer		1.605,531,00	1.400.000,00	1.701,316,00	1.701,316,00	1.484.112,00	1.484.112,00	1.484.112,00
30510 Leistungen n FamilienaufgG		37.238.233,00	39.900.000,00	38.415.888,00	-1.484.112,00	-2.148.519,29	-2.148.519,29	-2.148.519,29
30620 Wohngegenleistung Land (SGBII)		11.917.447,31	13.000.000,00	15.148,519,29	2.148.519,29	-77.921.508,79	-77.921.508,79	-77.921.508,79
<b>300 Steuern und ähnliche Abgaben</b>		<b>2.453.659,665,97</b>	<b>2.029.170,000,00</b>	<b>2.142.997,813,33</b>	<b>113.827,813,33</b>	<b>35.906,304,54</b>	<b>26.557,751,64</b>	<b>26.557,751,64</b>
31110 Schlüsszuweisungen vom Land		787.871.381,77	690.762.000,00	664.204,248,36	-26.557,751,64	73.004,60	73.004,60	73.004,60
31131 Zuweisungen vom Land (UVB) §11 Abs.1 FAG)		15.580,640,30	15.689.600,00	15.616,595,40	-73.004,60	-	-	-
31312 Zuweisungen n FamilienaufgG		3.323.400,00	3.323.400,00	3.323.400,00	-	-	-	-
31313 Zuweisungen vom Land n. §11 Abs.4 FAG		19.375,946,02	19.360.000,00	20.463,422,03	1.103.422,03	-1.103.422,03	-	-
31319 Coronahilfen		30.952,30	-	-	-	-	-	-
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		521.838,935,61	501.733.276,22	523.564,718,76	21.831,442,54	9.383,606,92	-12.447,835,62	9.133,098,05
31510 Zuweisung Grundierwerbsteuer		52,500,318,32	50.000.000,00	40.866,901,95	-9.133,098,05	-	-	-
31910 Leistungsbeteiligung Bund SGB II		345.895,578,67	366.357.000,00	372.398,890,11	6.041.890,11	-6.041.890,11	-	-
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge		36.476,668,46	37.154,333,54	35.687,289,15	-1.447,044,39	1.447,044,39	9.005,265,01	9.005,265,01
310 Laufende Zuwendungen		1.792.756,184,16	1.684,359,609,76	1.684,737,951,67	378,341,91	9.383,606,92	-8.247,001,38	-8.247,001,38
320 Sonstige Transferträge		44.447,458,98	34.918,600,00	44.935,905,46	10.017,305,46	1.770,304,08	-3.085,177,35	-3.085,177,35
330 Gebühren und ähnliche Abgaben		180.427,910,59	174.632,158,00	183.468,082,30	5.750,746,95	5.750,746,95	-	-
340 Privatrechtliche Leistungsentgelte		83.154,427,82	74.071,631,00	87.854,832,40	13.733,201,40	6.559,924,62	-7.223,276,78	-7.223,276,78
34111,081,69 Konzessionsabgaben u. ä.		312.004,648,81	183.919,191,03	128.919,191,03	3.140,508,53	13.122,966,31	-4.117,282,57	-4.117,282,57
34110 Konzessionsabgaben u. ä.		56.795,749,48	58.523,000,00	62.640,282,57	4.117,282,57	-	-1.205,716,38	-1.205,716,38
35610 Bürgselder		32.848,200,06	32.144,200,00	33.349,916,38	1.205,716,38	-	-	-
35620 Säumniszuschläge u. ähnliches		6.658,375,73	8.806,000,00	15.093,082,91	6.287,082,91	-	-6.287,082,91	-6.287,082,91
3590 Sonstige ordentliche Erträge		148.842,261,35	102.221,981,95	126.438,412,09	24.216,430,14	1.790,790,50	-22.425,639,64	-22.425,639,64
36100 Zinserträge		78.232,053,18	61.936,975,13	97.203,766,05	35.237,790,92	8.235,895,00	-27.030,895,92	-27.030,895,92
36510 Gewinnablieferungen, Dividenden		39.648,307,03	63.800,000,00	63.735,101,85	54.898,15	54.898,15	-	-
366 Zinsen und ähnliche Erträge		117.889,170,27	125.758,975,13	161.056,665,17	35.297,690,04	8.235,895,00	-27.061,795,04	-27.061,795,04
370 Akt. Eigenst. g. Bestandsveränderungen		8.351,596,92	10.150.000,00	9.719,538,31	-430,461,69	430,461,69	-	-
<b>Summe aller ordentlichen Erträge</b>		<b>4.963.628,757,75</b>	<b>4.547.287,604,65</b>	<b>4.625.128,391,76</b>	<b>77.840,787,11</b>	<b>72.538,081,14</b>	<b>-5.302.705,97</b>	<b>-5.302.705,97</b>
<b>400 Personalaufwendungen</b>		<b>-865.981,348,00</b>	<b>-968,350,312,57</b>	<b>-954,635,398,79</b>	<b>13.512,298,78</b>	<b>-3.512,449,02</b>	<b>-16.998,777,80</b>	<b>-16.998,777,80</b>
410 Versorgungsaufwendungen		<b>-17.505,115,70</b>	<b>-21.494,687,43</b>	<b>-18.503,394,07</b>	<b>2.514,38</b>	<b>-</b>	<b>-2.988,777,80</b>	<b>-2.988,777,80</b>
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		<b>-75.839,180,53</b>	<b>-85.670,144,00</b>	<b>-93.143,722,06</b>	<b>-7.473,578,06</b>	<b>7.019,879,53</b>	<b>-40.645,539,91</b>	<b>26.716,904,43</b>
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen		<b>-66.214,996,49</b>	<b>-63.665,044,00</b>	<b>-74.387,865,63</b>	<b>-10.722,821,63</b>	<b>-6.689,849,53</b>	<b>-12.798,600,00</b>	<b>-5.590,000,00</b>
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		<b>-28.731,593,64</b>	<b>-34.201,724,78</b>	<b>-34.749,407,25</b>	<b>-5.471,682,47</b>	<b>-9.526,583,31</b>	<b>-2.465,500,00</b>	<b>-11.444,400,84</b>
42310 Mieten und Pachten		<b>-89.327,600,80</b>	<b>-88.573,458,00</b>	<b>-125.378,563,18</b>	<b>-36.805,105,18</b>	<b>-22.347,828,93</b>	<b>-1.000,000,00</b>	<b>14.456,767,25</b>
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		<b>-115.206,153,83</b>	<b>-117.843,355,50</b>	<b>-116.782,622,37</b>	<b>1.060,733,13</b>	<b>-1.246,684,99</b>	<b>-19,900,00</b>	<b>-2.327,318,12</b>
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		<b>-151.051,943,61</b>	<b>-241.849,170,40</b>	<b>-171.512,756,33</b>	<b>70.336,414,07</b>	<b>-139,612,27</b>	<b>-58,325,231,29</b>	<b>-128,801,257,53</b>
<b>420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>		<b>-526,371,46,90</b>	<b>-631,802,896,68</b>	<b>-615,954,936,82</b>	<b>15,847,959,86</b>	<b>-32,950,679,50</b>	<b>-114,255,771,20</b>	<b>-163,034,410,56</b>
43110 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		<b>-778,233,163,33</b>	<b>-924,650,747,00</b>	<b>-937,203,270,95</b>	<b>-12.552,523,95</b>	<b>-89,795,600,00</b>	<b>-91,101,404,61</b>	<b>69,315,236,09</b>
43200 Schuldendiensthilfen		<b>-938,883,53</b>	<b>-1.405,532,00</b>	<b>-898,408,09</b>	<b>507,123,91</b>	<b>-100,000,00</b>	<b>-123,91</b>	<b>-</b>
43310 Soziale Leistungen		<b>-946,939,824,81</b>	<b>-1.048,805,000,00</b>	<b>-1.047,946,032,71</b>	<b>-858,967,29</b>	<b>-34,000,00</b>	<b>-8.552,911,25</b>	<b>10.600,00</b>
43410 Gewerbesteuerminderung		<b>-137,396,817,14</b>	<b>-100,000,000,00</b>	<b>-135,906,304,54</b>	<b>-35,906,304,54</b>	<b>-8.235,895,00</b>	<b>-</b>	<b>131,900,000,00</b>
43720 Alt. Umlagen an Gemeinden (GV)		<b>-4.013,036,86</b>	<b>-4.415,000,00</b>	<b>-4.299,763,72</b>	<b>-115,236,28</b>	<b>-1.157,236,28</b>	<b>-</b>	<b>-1.157,236,28</b>
43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.		<b>-8.648,619,98</b>	<b>-10,731,100,00</b>	<b>-9,113,419,62</b>	<b>1.557,680,38</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>430 Transferaufwendungen</b>		<b>-2.281,090,596,70</b>	<b>-2.368,612,379,00</b>	<b>-2.554,163,476,13</b>	<b>-185,551,097,13</b>	<b>-65,053,472,06</b>	<b>-89,929,600,00</b>	<b>69,325,836,09</b>

Ergebnisrechnung		Ergebnis 2023	Fortgeschr. Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebn. im HH-Vollzug	Ermächtigungs-übertragung aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs-übertragung nach 2025
KGr.	Bezeichnung	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
<b>Ertrags- und Aufwandsarten</b>								
44310 Geschäftsaufwendungen	-48.380.072,13	-60.418.624,10	-35.693.701,27	24.724.922,83	3.080.190,42	-9.798.900,00	-31.443.632,41	5.391.055,90
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-110.242.403,55	-147.272.473,23	-155.717.443,21	-8.444.969,98	-7.487.707,34	-7.278.300,00	-6.321.037,36	732.725,25
<b>440 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-265.558.102,76</b>	<b>-300.922.312,70</b>	<b>-266.549.994,31</b>	<b>34.372.318,39</b>	<b>8.670.787,75</b>	<b>-38.413.300,00</b>	<b>-64.114.830,64</b>	<b>39.182.423,74</b>
451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.814.382,62	-4.364.300,00	-5.185.130,51	-820.830,51	-419,00			820.411,51
470 Plamäßige Abschreibungen	-208.887.230,42	-247.191.844,16	-216.684.891,95	30.506.952,21				-30.506.952,21
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>-4.170.218.207,98</b>	<b>-4.542.738.732,54</b>	<b>-4.631.907.507,58</b>	<b>-89.168.775,04</b>	<b>-92.824.717,45</b>	<b>-242.598.671,20</b>	<b>-246.254.613,61</b>	<b>211.843.229,48</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>793.410.549,77</b>	<b>4.548.872,11</b>	<b>-6.779.115,82</b>	<b>-11.327.987,93</b>	<b>-20.286.636,31</b>	<b>-242.598.671,20</b>	<b>-25.557.319,58</b>	<b>211.843.229,48</b>
531 Außerordentliche Erträge	27.728.188,64	15.000.000,00	18.221.572,36	3.221.572,36				3.221.572,36
532 Außerordentliche Aufwendungen	-29.392.299,12	-9.800.000,00	-16.682.967,59	-6.882.967,59				6.882.967,59
<b>Sonderergebnis</b>	<b>-1.664.110,48</b>	<b>5.200.000,00</b>	<b>-1.538.804,77</b>	<b>-3.661.395,23</b>	<b></b>	<b></b>	<b>3.661.395,23</b>	<b></b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>791.746.439,29</b>	<b>9.748.872,11</b>	<b>-5.240.511,05</b>	<b>-14.959.383,16</b>	<b>-20.286.636,31</b>	<b>-242.598.671,20</b>	<b>-247.895.924,35</b>	<b>211.843.229,48</b>

**nachrichtlich: Ergebnisverwendung**

82011 Zuführung Rücklage Übersch. d. ord. Ergebnisses	-793.410.549,77		-1.538.604,77				
82012 Zuführung Rücklage Übersch. d. a.o. Ergebnisses	-793.410.549,77		-1.538.604,77				
Zuführungen Ergebnistrücklagen							
82021 Einnahme aus ordentlicher Rücklage			6.779.115,82				
82022 Einnahme aus außerordentlicher Rücklage	1.664.110,48			6.779.115,82			
Entnahme Ergebnistrücklagen	1.664.110,48			5.240.511,05			
<b>Veränderungen Ergebnistrücklagen</b>	<b>-791.746.439,29</b>						

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat den Jahresabschluss für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

<b>1.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>EUR</b>
1.1	ordentliche Erträge	4.625.128.391,76
1.2	ordentliche Aufwendungen	-4.631.907.507,58
1.3	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-6.779.115,82</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	18.221.572,36
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-16.682.967,59
1.6	<b>Sonderergebnis</b>	<b>1.538.604,77</b>
1.7	<b>Gesamtergebnis (Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-5.240.511,05</b>

<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	<b>EUR</b>
2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.616.758.742,38
2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.431.751.587,21
2.3	<b>Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung</b>	<b>185.007.155,17</b>
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	36.988.907,17
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-554.567.369,58
2.6	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-517.578.462,41</b>
2.7	<b>Finanzierungsmittelbedarf</b>	<b>-332.571.307,24</b>
2.8	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00
2.9	Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen (Liquiditätshilfen)	30.000.000,00
2.10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen (Stiftung)	-2.303,63
2.11	Auszahlungen aus Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	0,00
2.12	<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>29.997.696,37</b>
2.13	<b>Änderung Finanzierungsmittelbestand</b>	<b>-302.573.610,87</b>
2.14	Überschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	410.414.134,47
2.15	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>146.215.372,56</b>
2.16	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>	<b>107.840.523,60</b>
2.17	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>254.055.896,16</b>

<b>3.</b>	<b>Bilanz</b>	<b>EUR</b>
3.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	32.059.469,05
3.2	Sachvermögen	5.475.370.244,92
3.3	Finanzvermögen	6.154.942.394,40
3.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	939.945.063,67
3.5	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b>	<b>12.602.317.172,04</b>
3.6	Basiskapital	5.936.328.242,91
3.7	Rücklagen	4.707.608.245,63
3.8	Sonderposten	853.467.165,84
3.9	Rückstellungen	675.906.383,56
3.10	Verbindlichkeiten	301.882.304,49
3.11	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	127.124.829,61
3.12	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b>	<b>12.602.317.172,04</b>

## 4. Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen im Haushaltsjahr 2024

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahrs		vorettragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem Vorjahr			Rücklagen aus Überschüssen des zweitvorangegangenen Jahr			Rücklagen aus Überschüssen des drittvorangegangenen Jahr			Basis-Kapital	
	Sonderergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorangegangen Jahr	drittvorangegangen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonderergebnisses						
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1 Ergebnis des Haushaltsjahres <sup>1)</sup> bzw. Anfangsbestände	1.538.604,77	-6.779.115,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.498.185.550,51	98.427.300,86	5.936.328.242,91		
2 Abdeckung vorettragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3 Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00						0,00					
4 Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltungsrechts		0,00						0,00					
5 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		6.779.115,82						-6.779.115,82					
6 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses		0,00	0,00										
7 Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		-1.538.604,77						1.538.604,77					
8 Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00						0,00					
9 Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses			0,00					0,00					
10 Vorträger nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahrs sowie aus Vorjahren in das Folgejahr			0,00	0,00	0,00								
11 Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorettragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital						0,00		0,00					
12 Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital							0,00	0,00					
13 vorläufige Endbestände								4.491.406.434,69	99.965.905,63	5.936.328.242,91			
14 Umlaufung aus den Ergebnistrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO								0,00	0,00	0,00			
15 Endbestände								4.491.406.434,69	99.965.905,63	5.936.328.242,91			

<sup>1)</sup> Ergebnis des Haushaltsjahres ist bereinigt um das Ergebnis des Sondervermögens (Stiftungen, Fonds)

Finanzrechnung		Ergebnis 2023		Fortgeschrieb. Ansatz 2024		Ergebnis 2024		Vergleich Ergeb./Ansatz EUR		Verfügbare Mittel aktgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		
<b>Einzahlungs- und Auszahlungsarten</b>												
<b>KGr. 1</b>												
600 Steuern und ähnliche Abgaben	2.412.796.090,27	2.029.170.000,00	2.179.666.980,48	150.496.980,48	35.906.304,54	36.822.469,08	9.382.606,92	-114.590.675,94	-7	-27.438.862,16		
610 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.755.623.543,62	1.646.579.117,00	1.683.401.586,08	42.159.865,10	7.241.265,10	1.770.304,08	1.770.304,08	-5.470.611,02				
620 Sonstige Transferleistungen	39.398.142,45	34.918.600,00	174.632.158,00	177.381.545,33	2.749.387,33	5.750.746,95	3.001.359,62					
630 Öffentlich-rechtliche Entgelte	176.824.504,57	77.430.852,31	73.895.631,00	89.877.183,63	15.981.552,63	6.556.924,62	-9.421.628,01					
640 Privarechtliche Leistungsentgelte			312.004.648,81	175.280.996,78	-136.723.632,03	3.140.508,53	139.864.160,56					
648 Kostenentlastungen und -umlagen	160.190.205,84	100.660.800,00	110.380.388,51	9.719.588,51	1.790,51	7.928.798,01	-7.928.798,01					
650 Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	103.122.975,56	114.767.729,09	125.758.975,13	158.610.196,47	32.851.221,34	8.238.895,00	-24.615.326,34					
660 Zinsen und ähnliche Einzahlungen	114.767.729,09	<b>4.820.154.043,71</b>	<b>4.497.619.939,94</b>	<b>4.616.758.742,38</b>	<b>119.138.812,44</b>	<b>72.533.081,14</b>	<b>-46.600.731,30</b>					
<b>Einzahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit</b>												
700 Personalauszahlungen	-862.353.088,86	-968.350.312,57	-954.354.989,08	13.995.323,49	-3.513.449,02	0,00	-17.508.772,51					
710 Versorgungsauszahlungen	-19.300.610,70	-22.494.687,43	-20.072.094,88	2.422.592,55	2.514,38	0,00	-2.420.078,17					
720 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-528.732.563,54	-630.888.096,68	-607.684.556,07	23.203.540,61	-32.930.679,50	-114.255.771,20	-170.389.991,31	103.334.969,65				
730 Transferauszahlungen	-2.317.323.248,72	-2.573.848.379,00	-2.596.513.593,05	-22.665.214,05	-65.053.472,06	-89.929.600,00	-132.317.858,01	69.325.836,09				
740 Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-244.353.284,61	-300.674.843,69	-247.982.133	52.689.022,36	8.670.787,75	-38.413.300,00	-82.437.534,61	39.182.423,74				
751 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	4.774.913,80	4.364.300,00	5.145.532,80	-782.232,90	-419,00	0,00	781.813,80					
<b>Auszahlungen a. Ifd. Verwaltungstätigkeit</b>												
<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d. ErGR</b>												
833.206.334,13	<b>-3.976.867.709,58</b>	<b>-4.500.620.619,37</b>	<b>-4.431.751.587,21</b>	<b>68.869.032,16</b>	<b>-92.824.717,45</b>	<b>-242.598.671,20</b>	<b>-404.292.420,81</b>	<b>211.843.229,48</b>				
833.206.334,13	<b>-3.900.669,43</b>	<b>185.007.155,17</b>	<b>188.007.844,60</b>	<b>-20.286.636,31</b>	<b>-242.598.671,20</b>	<b>-67.345,72</b>	<b>-450.893.152,11</b>	<b>211.843.229,48</b>				
<b>Erhöhte Investitionszuweisungen und -zuschüsse</b>												
682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	43.927.521,61	32.676.988,00	18.666.327,80	-14.010.630,20	29.368.107,19	29.368.107,19	14.077.975,92					
683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	451.494,42	33.318.000,00	3.803.195,31	67.895,97	-29.358.092,81	-218,32	-68.114,29					
684 Veräußerung von Finanzvermögen	10.249.495,65	9.326.882,80	3.803.195,31	3.803.195,31	959.234,14	3.803.195,31	-3.803.195,31					
688 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-175.765,75	8.804.700,00	9.326.882,80	51.8.623,10	209.038,04	209.038,04	-51.8.623,10					
689 Darlehen und ähnliche Entgelte	3.125.486,26	-	36.799.658,00	<b>36.988.907,17</b>	<b>-37.810.750,83</b>	<b>67.127,40</b>	<b>37.877.878,23</b>					
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>												
781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-119.711.735,21	-190.197.000,00	-36.657.367,80	153.539.632,80	-21.831.614,43	-167.610.323,98	-205.797.285,10	164.223.218,11				
782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-10.656.755,38	-6.163.000,00	-15.123.689,89	-8.960.689,89	-13.645.400,00	-12.286.600,00	-12.162.672,02	121.462.400,00				
78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-21.511.217,71	-61.380.000,00	-32.449.853,64	28.990.146,36	-3.666.944,03	-33.265.685,17	-65.862.775,56	9.621.400,00				
78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-70.250.000,00	-82.625.643,12	-12.375.643,12	-12.375.643,12	-2.400,00	-900.000,00	-11.473.243,12	48.836.437,84				
7846 Erwerb von Finanzvermögen	-111.260.261,46	-318.322.728,00	-184.291.859,69	154.031.242,31	39.982.048,72	-420.805.871,92	-534.856.055,51	487.905.136,91				
7872 Liebaumaßnahmen	-73.221.951,98	-85.316.487,00	-74.607.686,92	10.780.800,08	1.173.945,74	-101.914.042,62	-111.448.896,96	98.206.894,14				
7873 Sonstige Baumaßnahmen	-24.633.335,59	-49.605.909,00	-18.065.242,88	31.540.666,12	11.660.275,92	-141.746.583,29	-161.626.973,49	149.238.453,87				
7878 Baumaßnahmen	-209.175.549,03	-453.245.124,00	-256.964.451,49	<b>196.280.708,51</b>	<b>52.816.270,38</b>	<b>-664.466.497,83</b>	<b>-807.930.595,96</b>	<b>735.350.484,92</b>				
788 Darlehensgewährung	-36.299.156,37	-	-7.374,33	0,00	0,00	0,00	7.374,33					
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>												
<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>												
632 Kreditaufnahme	-541.588.589,21	-928.329.496,00	-554.567.369,58	373.762.126,42	63.475.772,10	-896.400.006,98	-1.206.688.361,30	1.079.493.940,87				
639 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-453.463.955,59	-853.529.838,00	-517.578.462,41	335.951.375,59	63.540.899,50	-996.400.006,98	-1.168.810.678,18	-1.138.998.678,18				
<b>Abserzung pauschal veranschlagter aktivierter Eigenleistungen</b>												
699 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	120.000.000,00	120.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	-30.000.000,00	-30.000.000,00	-30.000.000,00				
792 Tilgung von Darlehen	-2.292,16	-100.000.000,00	-2.303,63	-2.303,63	-2.303,63	-2.303,63	-2.303,63	-2.303,63				
798 Gewährung von Darlehen (Liquiditätshilfen)	-10.000.000,00	-10.000.000,00	-	-	-	-	-	-				
<b>79 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>												
<b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>												
699 Rückflüsse von Darlehen (Liquiditätshilfen)	409.820.086,38	-847.380.527,43	-302.572.610,87	544.806.916,56	43.254.263,19	-1.138.998.678,18	-1.640.551.331,55	1.291.337.170,35				
67 Haushaltsumwirkungs-Einzahlungen	4.540.634.367,87	-4.875.845.602,50	-3.062.504.470,43	3.472.918.604,90								
77 Haushaltsumwirkungs-Auszahlungen	-335.211.234,63	410.414.134,47										
<b>Überschuss/Bedarf aus Haushaltsumwirkungs Ein-/Auszahlungen</b>												
799 Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	71.606.520,81	146.215.372,56	107.840.523,60	107.840.523,60	254.055.896,16	254.055.896,16						
<b>Endbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>146.215.372,56</b>											

nachrichtlich:  
Gemäß § 43 GemHVO wurden zum 31.12.2024 keine "inneren Darlehen" in Anspruch genommen.

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6
	3160 Aufgeleistete Investitionszuwendungen und -beiträge	0,48	0,36	0,44	0,08	-0,08	
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,48	0,36	0,44	0,08	-0,08	
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	957.343,18	758.50,00	967.079,72	208.579,72	-208.579,72	
+ 348	Kostenerstattungen und -umlagen	40.286,09	40.00,00	43.723,16	3.723,16	-3.723,16	
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	223,00	689.538,00	689.538,00	669.538,83	-19.999,17	
=	Summe der ordentlichen Erträge	997.852,75	798.50,36	1.700.341,32	901.840,96	669.538,83	-232.302,13
- 400	Personalaufwendungen	-1.458.648,96	-1.445.105,89	-1.515.352,36	-70.247,47	25,00	70.272,47
- 410	Versorgungsaufwendungen	-8.062,63	-8.883,75	-9.177,83	-294,08	294,08	
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-953,61	-967,76	-436,91	530,85	-530,85	
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-16.763,32	-9.941,36	-25.895,90	-15.954,54	-3.844,76	2.109,78
42310	Mieten und Pachten	-9.402,98	-9.865,40	-9.261,56	603,84	-603,84	
42410	Bewirtschaft, Grundstücke und bauliche Anlagen	-36.363,68	-37.359,80	-27.348,18	10.011,62	-10.011,62	
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.175,09	-28.887,76	-16.722,96	12.164,80	-7.620,00	-19.784,80
- 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-71.658,68	-87.022,08	-79.665,51	7.356,57	-11.464,76	-28.821,33
44310	Geschäftsraumaufwendungen	-2.298.617,70	-2.317.364,80	-2.327.686,49	-10.321,69	-591.138,83	-580.817,14
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-433,27	-613,32	-171,29	442,03	-442,03	
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.421.974,92	-4.739.511,88	-4.451.103,16	342.408,72	-600.614,38	-76.700,00
- 470	Planmäßige Abschreibungen	-28.290,32	-14.83,32	-19.345,17	-4.511,91	4.511,91	420.000,00
=	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-5.988.632,51	-6.349.356,86	-6.074.645,03	274.711,83	-612.054,14	-86.700,00
=	Ordentliches Ergebnis	-4.990.779,76	-5.550.856,50	-4.374.303,71	1.176.552,79	57.484,69	-86.700,00
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	1.259.011,67	1.463.345,49	1.276.904,39	-186.441,10	186.441,10	
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.304.053,47	-1.765.868,16	-1.320.593,31	445.274,85	-445.274,85	
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-1.500,30	-725,18	-1.265,80	-540,62	540,62	
=	Kalkulatorisches Ergebnis	-46.542,10	-303.247,85	-44.954,72	258.293,13	-258.293,13	
=	Gesamtergebnis	-5.037.321,86	-5.854.104,35	-4.419.258,43	1.434.845,92	57.484,69	-86.700,00
						-1.464.061,23	420.000,00

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung		Ergebnis		Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR		Ergebnis 2024 EUR		Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR		Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR		verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR		Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR	
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8						
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	2.855.790,43	87.500,00	1.144.985,53	1.057.485,53	1.045.669,86		-11.815,67							
31600	Aufgelistete Investitionszuwendungen und -beiträge	908,95	450.910,37	908,93	-450.001,44			450.001,44							
+ 310	Laufende Zuwendungen und Zuwendungen, Umlagen	2.856.699,38	538.410,37	1.145.894,46	607.484,09	1.045.669,86		438.185,77							
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	37,30													
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	760.862,42	542.500,00	992.157,10	449.657,10	186.600,23		-263.056,87							
+ 348	Kostenentlastungen und -umlagen	2.237.169,08	3.123.860,00	3.740.757,67	616.897,67	2.072.822,73		1.455.926,06							
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	327.374,53		188.679,95	188.679,95	78.781,72		-109.896,23							
= <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>		<b>6.182.142,71</b>	<b>4.204.770,37</b>	<b>6.067.489,18</b>	<b>1.862.718,81</b>	<b>3.383.875,54</b>		<b>1.521.156,73</b>							
- 400	Personalaufwendungen	-29.327.734,38	-32.823.665,70	-32.036.086,28	787.579,42	6.800,00		-780.779,42							
- 410	Versorgungsaufwendungen	-603.541,20	-756.412,43	-658.850,37	97.562,06			-97.562,06							
- 42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-5.043,85	-2.214,00	-1.080,90	1.133,10			-1.133,10							
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-149.780,87	-83.879,60	-227.910,06	-144.030,46			-120.581,12							
42310	Mieten und Pachten	-133.552,52	-121.357,68	-131.581,17	-10.449,34			-10.223,49							
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-107.013,73	-103.978,08	-95.913,85	8.064,23			-8.064,23							
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.765.319,86	-8.012.818,68	-6.223.998,89	1.788.819,79			-5.656.608,23							
- 420	<b>Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>-8.160.710,83</b>	<b>-8.324.248,04</b>	<b>-6.680.484,87</b>	<b>1.643.763,17</b>	<b>-1.306.037,78</b>	<b>-2.585.200,00</b>	<b>-5.558.000,95</b>	<b>3.261.100,00</b>						
- 10.416.885,17	-7.341.373,00	-9.931.116,05	-12.589.743,05	-2.384.924,35	-2.805.700,00	-2.805.700,00	-2.805.700,00	-2.805.700,00	-2.805.700,00						
- 2.442.054,75	-3.518.219,00	-1.875.644,63	1.642.574,37	195.664,14	-407.400,00	-407.400,00	-407.400,00	-407.400,00	-407.400,00						
- 65.364,81	-64.668,28	-61.614,43	3.053,85												
- 5.531.757,90	-7.552.742,20	-4.504.876,08	-3.047.866,12	-562.070,52	-2.256.400,00	-5.866.336,64	-4.108.400,00	-5.866.336,64	-5.866.336,64						
- 470	Plannäßige Abschreibungen	-579.894,72	-4.020.791,99	-3.088.282,29	3.088.282,29			-3.088.282,29							
= <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>		<b>-56.680.524,20</b>	<b>-60.819.240,36</b>	<b>-56.743.930,35</b>	<b>6.075.310,01</b>	<b>-4.246.232,65</b>	<b>-7.647.300,00</b>	<b>-17.968.842,66</b>	<b>9.354.000,00</b>						
= <b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>-48.498.381,49</b>	<b>-56.614.469,99</b>	<b>-48.676.441,17</b>	<b>7.938.028,82</b>	<b>-862.357,11</b>	<b>-7.647.300,00</b>	<b>-16.447.685,33</b>	<b>9.354.000,00</b>						
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	22.778.900,07	30.278.084,26	22.946.019,13	-7.332.065,13			-7.332.065,13							
+ 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.441.219,84	-8.539.402,91	-8.583.298,97	-43.896,06			-43.896,06							
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-22.534,57	-19.526,14	-27.872,17	-8.346,03			-8.346,03							
= <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>		<b>-15.315.145,66</b>	<b>21.719.155,21</b>	<b>14.334.847,99</b>	<b>-7.384.307,22</b>	<b>-145.100,00</b>	<b>-7.239.207,22</b>	<b>-7.647.300,00</b>	<b>-9.208.478,71</b>	<b>9.354.000,00</b>					
= <b>Gesamtergebnis</b>		<b>-33.183.235,83</b>	<b>-34.895.314,78</b>	<b>-34.341.593,18</b>	<b>-553.721,60</b>	<b>-1.007.457,11</b>	<b>-7.647.300,00</b>	<b>-9.208.478,71</b>	<b>9.354.000,00</b>						

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6
	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	254.213,82	276.000,00	243.910,00	-32.090,00 1,32	32.090,00 -1,32	
	31600 Aufgelistete Investitionszuwendungen und -beiträge	107,85	106,61	107,93	-32.088,68 24.974,11	32.088,68 5.025,89	
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	254.321,67	276.106,61	244.017,93	-5.025,89		
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	24.990,09	30.000,00	24.974,11	-10.784,30		
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	1.652.503,68	1.512.300,00	1.636.718,24	124.418,24		
+ 348	Kostenersattungen und -umlagen	4.386.677,44	3.148.600,00	4.474.944,68	1.326.344,68		
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	315.126,61	1.014.710,80	1.014.710,80	941.737,16		
+ 36100 Zinsentitäten		3.071,42	2.500,00	2.426,84	-73,16		
+ 360	Zinsen und ähnliche Erträge	3.071,42	2.500,00	2.426,84	-73,16		
= Summe der ordentlichen Erträge		6.636.690,91	4.969.506,61	7.397.792,60	2.428.285,99	1.055.374,10	-1.372.911,89
- 400	Personalaufwendungen	-36.013.294,45	-42.074.301,48	-41.257.919,48	816.382,00	4.115,00	-812.267,00
- 410	Versorgungsaufwendungen	-1.073.082,94	-1.162.985,79	-1.180.725,62	-17.739,83		17.739,83
- 410	Versorgungsaufwendungen	-13.454,30	-52.715,48	-8.588,05	44.127,43		-47.495,43
- 42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		-264.484,35	-303.624,80	-353.295,77	-49.670,97		27.395,15
- 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-105.718,03	-111.464,44	-115.981,47	4.517,03		4.517,03
- 42310 Mieten und Pachten		-168.575,25	-159.076,68	-145.200,29	13.876,39		-14.065,39
- 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-4.941.481,28	-11.269.791,96	-5.286.211,54	5.983.580,42		6.247.724,05
- 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-5.493.713,21	-11.896.673,36	-5.909.277,12	5.987.396,24		6.277.372,69
- 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-4.555.386,17	-6.594.30,00	-4.903.596,69	1.690.703,31		1.175.900,00
- 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-4.555.386,17	-6.594.30,00	-4.903.596,69	1.690.703,31		1.175.900,00
- 430	Transferaufwendungen	-3.566.521,32	-2.945.385,15	-2.945.385,15	617.136,17	417.151,86	-133.000,00
- 44310 Geschäftsaufwendungen		-793.830,18	-718.918,04	-887.244,60	-168.326,56		-40.000,00
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.163.749,80	-13.568.974,20	-7.293.952,95	6.275.021,25	5.862.204,97	-243.100,00
- 470	Plannäßige Abschreibungen	-465.016,21	-376.666,72	-524.592,53	-147.925,81		101.700,00
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-54.764.242,78	-75.673.901,55	-61.070.064,39	14.603.837,16	7.314.343,52	-1.981.100,00
= Ordentliches Ergebnis		-48.127.551,87	-70.704.394,94	-53.672.271,79	17.032.123,15	8.369.717,62	-1.981.100,00
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	43.256.675,60	44.750.479,77	50.103.940,58	5.353.460,81		-5.353.460,81
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.729.117,35	-10.365.969,48	-9.791.064,67	574.904,81		-574.904,81
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-47.551,34	-36.149,03	-56.793,75	-20.644,72		20.644,72
= Kalkulatorisches Ergebnis		34.480.006,91	34.348.361,26	40.256.082,16	5.907.720,90		-5.907.720,90
= Gesamtergebnis		-13.647.544,96	-36.356.033,68	-13.416.189,53	22.939.844,05	8.369.717,62	-16.551.226,43
							1.437.600,00

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

	Ergebnisrechnung								
KGr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 EUR	Ergebnis Ansatz 2024 EUR	Fortgeschrieb. 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>79.421,64</b>	<b>679.400,00</b>	<b>1.261.135,82</b>	<b>581.735,82</b>	<b>44.750,00</b>	<b>-417,55</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
- 400	Personalaufwendungen	-3.491.720,64	-4.505.070,73	-4.151.615,57	353.455,16	-44.450,00	-397.905,16		
- 410	Versorgungsaufwendungen	-111.511,73	-135.068,48	-131.480,23	3.588,25		-3.588,25		
- 42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-1.673,59	-4.200,00	-11.012,93	-6.812,93		-11.000,00	-4.187,07	4.100,00
42310	Mieten und Pachten	-5.151,06	-4.500,00	-6.371,87	-1.871,87		1.871,87		
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-6,93		-142,33	-142,33		142,33		
- 42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-92.261,29	-2.316.850,00	-2.027.221,13	289.628,87	32.035,93	-46.300,00	-303.892,94	83.800,00
- 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-99.092,87	-2.325.550,00	-2.044.748,26	280.801,74	32.035,93	-57.300,00	-306.065,81	87.900,00
44310	Geschäftsaufwendungen	-113.777,83	-965.500,00	-937.061,08	28.438,92	18.478,12	-5.000,00	-14.960,80	11.900,00
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-9.780,00		-96.253,33	-96.253,33			96.253,33	
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-154.624,97	-1.815.800,00	-1.736.541,43	79.258,57	-7.041,43	-5.000,00	-91.300,00	91.300,00
- 470	Plannmäßige Abschreibungen	-24.873,58	-22.022,65	-27.190,41	-5.164,76			5.164,76	
<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>-3.881.823,79</b>	<b>-8.893.514,86</b>	<b>-8.091.575,90</b>	<b>711.938,96</b>	<b>-19.455,50</b>	<b>-62.300,00</b>	<b>-793.694,46</b>	<b>179.200,00</b>
<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.802.402,15</b>	<b>-8.124.114,86</b>	<b>-6.830.440,08</b>	<b>1.293.674,78</b>	<b>25.294,50</b>	<b>-62.300,00</b>	<b>-1.330.680,28</b>	<b>179.200,00</b>
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	81,50		301,50				-301,50	
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-1.391.073,03	-1.618.080,29	-1.703.838,37	-86.758,08			85.758,08	
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-2.723,56	-2.129,78	-2.673,32	-543,54			543,54	
<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-1.393.715,09</b>	<b>-1.620.210,07</b>	<b>-1.706.210,19</b>	<b>-86.000,12</b>	<b>86.000,12</b>	<b>-62.300,00</b>	<b>-1.244.680,16</b>	<b>179.200,00</b>
<b>=</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-5.196.177,24</b>	<b>-9.744.324,93</b>	<b>-8.536.650,27</b>	<b>25.291,50</b>	<b>-62.300,00</b>	<b>-1.244.680,16</b>	<b>179.200,00</b>	

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6), minus Ergebnis (Spalte 3)

	Ergebnisrechnung									
	Ergebnis		Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-	
KGr. Bezeichnung	2023	Ansatz	2024	EUR	Sp. 3 - 2)	übertragung	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung	
+ 340 Privatrechtliche Leistungsentgelte			1	2	3					
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen		610,50	5.750,00	9.773,32	4.023,32					
= Summe der ordentlichen Erträge		504.122,40	540.500,00	360.984,50	-179.515,50					
- 400 Personalaufwendungen		504.732,90	546,25,00	370.757,82	-175.492,18				175.492,18	
- 410 Versorgungsaufwendungen		-4.952,191,25	-5.563,146,41	-5.667,946,63	-104.380,22	1.050,00		105.850,22		
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen		-279.640,19	-332.344,19	-308.191,85	24.152,34			-24.152,34		
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-1.016,51	-4.100,00	-4.455,03	-355,03			355,03		
42310 Mieten und Pachten		-20.202,61	-5.00,00	-4.352,49	647,51			-647,51		
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen		-5.109,74	-5.00,00	-1.788,57	-988,57			988,57		
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-1.316,29	-80,00	-60.924,23	-60.080,23			-260,11		
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen		-53.204,35	-844,00	-71.520,32	-60.776,32			-60.340,34	435,98	
44310 Geschäftsaufwendungen		-80.849,50	-10.744,00	-71.520,32	-60.776,32			-14.754,90		
44500 Ersatztungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-97.429,29	-106.700,00	-53.245,10	53.454,90			38.700,00		
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-298,50	-123.350,00	-104.877,49	18.472,51			-10.291,11	7.900,00	
- 470 Plannäßige Abschreibungen		-146.976,52	-123.350,00	-36.043,08	-28.480,26			28.480,26		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-17.620,15	-7.562,82							
- 5.477.277,61		-6.037.147,42	-6.188.579,37	-151.143,95	-51.108,94					
= Ordentliches Ergebnis		-4.972.544,71	-5.490.897,42	-5.817.821,55	-326.924,13	-51.108,94		275.815,19	7.900,00	
+ 381 Einnahmen aus internen Leistungen		5.684.345,35	6.161.374,50	6.594.425,05	433.050,55			-433.050,55		
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-715.239,38	-729.762,76	-776.603,50	-46.840,74			46.840,74		
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-1.606,18	-483,23	-3.914,49	-3.431,26			3.431,26		
= Kalkulatorisches Ergebnis		4.967.499,79	5.431.128,51	5.813.907,06	382.778,55			-382.778,55		
= Gesamtergebnis		-5.044,92	-59.78,91	-3.914,49	55.354,42	-51.108,94		-106.963,36	7.900,00	

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6), minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
3140	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	5.965,66	966,45	4.343,13	4.343,13	0,04	-4.343,13	-0,04	
3160	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	966,49	966,45	5.309,62	4.343,17	-4.343,17			
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.932,15	966,45	1.703.871,95	241.871,95	-213.271,95			
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.502.806,61	1.462.00,00	8.40,00	27.906,15	19.506,15	-19.506,15		
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	53.594,92			137.428,35	1.872,45	-135.555,90		
+ 348	Kostenentlastungen und -umlagen	116.129,97							
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	1.285,65	33,33	8.478,94	8.145,61	-8.145,61			
= <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>		<b>1.680.752,30</b>	<b>1.471.69,78</b>	<b>1.882.995,01</b>	<b>411.295,23</b>	<b>30.472,45</b>	<b>-380.822,78</b>		
- 400	Personalaufwendungen	-16.577.682,74	-17.070.012,86	-18.377.053,50	-1.307.040,64	2.175,00		1.309.215,64	
- 410	Versorgungsaufwendungen	-488.498,78	-548.009,94	-489.560,70	56.449,24		-58.449,24	160,68	
- 421	10 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-9,12	-2,76	-163,44	-160,68			160,68	
- 4212	10 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen			-625,75	-625,75			625,75	
- 422	10 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-255.601,90	-380.854,24	-230.631,48	150.222,76	-82.129,76		-232.352,52	154.900,00
- 423	10 Mieten und Pachten	-47.557,38	-44.462,48	-51.501,01	-7.038,53			7.038,53	
- 424	10 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-100.439,97	-53.229,44	-101.755,38	-48.525,94			48.525,94	
- 425	10 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-166.511,02	-83.634,00	-203.576,28	-119.942,28	-59.109,85		60.832,43	
- 426	10 Aufwendung für Sach-/Dienstleistungen	-570.119,39	-562.182,92	-588.253,34	-26.070,42	-141.239,61		-115.169,19	154.900,00
- 430	10 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-1.325.386,78	-1.617.741,00	-1.283.134,67	334.606,33	258.272,00	-548.100,00	-624.434,33	397.200,00
- 430	Transferaufwendungen	-1.325.386,78	-1.617.741,00	-1.283.214,27	334.526,73	258.272,00	-548.100,00	-624.354,73	397.200,00
- 443	10 Geschäftsaufwendungen	-991.403,10	-808.527,88	-565.689,41	242.838,47	253.780,00		10.941,53	
- 445	10 Eristattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-25.368,26	-4.20,36	-21.361,94	-4.20,36	-17.161,58		17.161,58	
- 446	10 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.631.186,03	-1.345.435,72	-1.248.157,48	127.278,24	115.275,88		-12.002,36	
- 470	10 Planmäßige Abschreibungen	-144.739,58	-140.370,98	-151.927,28	-11.556,30			11.556,30	
= <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>		<b>-20.737.613,30</b>	<b>-21.283.753,42</b>	<b>-22.108.166,57</b>	<b>-824.413,15</b>	<b>234.485,27</b>	<b>-548.100,00</b>	<b>510.796,42</b>	<b>552.100,00</b>
= <b>Ordentliches Ergebnis</b>		<b>-19.056.861,00</b>	<b>-19.812.053,64</b>	<b>-20.225.171,56</b>	<b>-413.117,92</b>	<b>264.955,72</b>	<b>-548.100,00</b>	<b>129.973,64</b>	<b>552.100,00</b>
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	951.981,09	981.162,69	1.036.788,77	55.626,08			-55.626,08	
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.781.826,92	-8.753.846,14	-9.406.700,61	-652.854,47			652.854,47	
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-18.874,68	-21.128,66	-19.184,71	1.943,95			-1.943,95	
= <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>		<b>-6.848.720,51</b>	<b>-7.733.812,11</b>	<b>-8.389.096,55</b>	<b>-595.284,44</b>	<b>595.284,44</b>	<b>-1.008.402,36</b>	<b>725.258,08</b>	<b>552.100,00</b>
= <b>Gesamtergebnis</b>		<b>-25.905.581,51</b>	<b>-27.605.865,75</b>	<b>-28.614.268,11</b>	<b>-1.008.402,36</b>	<b>264.955,72</b>	<b>-548.100,00</b>	<b>725.258,08</b>	<b>552.100,00</b>

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ermächtigungs- übertragung im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	7	8
3140	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	264.156,46	79.968,00	79.968,00				-79.968,00		
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	264.156,46	79.968,00	79.968,00				-79.968,00		
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	207.845,10	191.832,00	191.832,00				-28.168,00		
+ 348	Kostenentnahmen und -umlagen	2.678.797,59	4.872.621,59	4.872.621,59				-2.403.921,59		
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge							-68.888,30		
= Summe der ordentlichen Erträge		3.150.798,15	2.688.70,00	5.213.309,89	2.524.609,89			-2.524.609,89		
- 400	Personalaufwendungen	-24.540.761,21	-30.126.273,67	-29.520.530,00	605.743,67	4.200,00		-601.543,67		
- 410	Versorgungsaufwendungen	-644.637,90	-732.611,64	-784.951,09	-52.339,45			52.339,45		
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.059.881,65	-4.930.000,00	-159.388,41	4.770.611,59	6.362.211,92	-7.742.700,00	-6.151.099,67	2.398.328,07	
42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen			-1.478.353,14	-1.478.353,14	-1.301.450,00		-176.903,14		
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen			-11.037.446,60	-4.579.346,60	-7.605.636,48	-65.900,00	-3.092.189,88	492.771,52	
42310	Mieten und Pachten			-7.636.411,26	-2.888.513,26	-2.152.413,54		736.099,72	357.349,01	
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen			-10.604,35	-9.804,35	-4.365.717,70	-6.040.113,09	-1.962.000,00	9.804,35	
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-6.797.80,00	-11.163.517,70	-8.551.123,46	-10.737.401,19	-9.770.800,00	-11.956.877,73	3.636.395,39
- 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-6.912.363,99	-22.934.598,00	-31.485.721,46	-8.551.123,46					45.179,35
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke			-19.703,04	-31.542,22	-31.542,22				3.293.627,95
- 430	Transferaufwendungen			-2.858.160,64	-6.660.400,00	-2.730.206,21	3.930.193,79	3.249.843,20	-1.509.800,00	31.542,22
44310	Geschäftsraumaufwendungen			-3.838.883,09	-7.895.43,00	-13.488.848,46	-5.593.418,46	-5.100.000,00	-2.190.150,59	1.541.455,90
44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand			-22.850.003,18	-43.578.26,20	-24.798.713,52	18.779.548,48	3.060.926,48	493.418,46	
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen			-2.169.932,51	-10.553.29,07	-2.632.649,58	7.920.645,49		-33.283.322,00	25.012.837,23
- 470	Plannäßige Abschreibungen								-7.920.645,49	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		57.137.401,33	-107.925.04,38	-85.254.101,87	18.670.932,51	-7.672.274,71	33.335.300,00	-53.678.507,22	28.306.465,18	
= Ordentliches Ergebnis		-53.986.602,68	-105.236.340,38	-84.040.797,98	21.195.542,40	-7.672.274,71	-33.335.300,00	-62.203.117,11	28.306.465,18	
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	63.367.423,59	65.168.528,89	119.711.874,43	54.551.345,54			-54.551.345,54		
+ 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-28.663.709,86	-2.323.161,40	-57.566.106,87	-55.236.945,47			55.236.945,47		
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-232.054,55	-1.207.823,65	-301.788,25	906.035,40			-906.035,40		
= Kalkulatorisches Ergebnis		34.471.659,18	61.637.543,84	61.857.978,31	220.435,47			-220.435,47		
= Gesamtergebnis		-19.514.943,50	-43.598.796,54	-22.182.818,67	21.415.977,87	-7.672.274,71	-33.335.300,00	-62.423.552,58	28.306.465,18	

Legende Spalten Nr.:

- 1 Das Amt für Digitalisierung, Organisation und IT wurde zum DHH 2022/2023 als Teilhaushalt 170 neu gebildet. Im Ergebnis 2021 sind die bisherigen Abteilungen 10-3 (Organisationsberatung) und 10-4 (IuK u. TK) abgebildet.
- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten
- 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
3140	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	80.137.135,90	82.383.159,22	84.773.727,45	2.390.568,23	1.594.686,65		-795.881,58	
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	80.137.135,90	82.383.159,22	84.773.727,45	98.199,98			-795.881,58	
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	196.025,56	186.60,00		-88.400,02			88.400,02	
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	2.427.593,22	2.073.80,00	2.504.231,49	430.431,49			-430.431,49	
+ 348	Kostenentstaltungen und -umlagen	1.904.147,71	1.867.52,17	2.166.216,85	298.695,58			-298.695,58	
+ 35610	Bußgelder	4.252,85	7.00,00	5.926,25	-1.073,75			1.073,75	
35620	Säumniszuschläge u. ä.	6.566.535,78	6.002.00,00	7.823.943,88	1.821.943,88			-1.821.943,88	
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	9.769.375,90	8.197.524,39	10.206.840,36	2.009.315,97			-2.009.315,97	
36100	Zinsenträge	14.872.702,01	13.492.90,00	15.415.448,43	1.922.548,43			-1.922.548,43	
+ 360	Gewinnablieferungen, Dividenden	39.645.949,75	63.800.00,00	63.743.549,61	-56.450,39			56.450,39	
+ 360	Zinsen und ähnliche Erträge	54.528.896,36	77.292.90,00	79.258.787,98	1.965.887,98			-1.965.887,98	
= Summe der ordentlichen Erträge		148.963.174,65	172.001.504,88	179.008.004,11	7.006.499,23	1.594.686,65		-5.411.812,58	
- 400	Personalaufwendungen	-20.458.267,95	-22.457.307,94	-22.145.465,39	311.342,55	2.420,00		-309.422,55	
- 410	Versorgungsaufwendungen	-899.282,79	-1.075.327,72	-94.545,87	130.781,85			-130.781,85	
- 42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-377.168,36	-1.111.00,00	-578.500,81	532.499,19			-532.499,19	
- 42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-2.420,72	-2.70,00	-18.862,94				16.162,94	
- 37.061,88		-65.19,28	-39.122,22	26.077,06			-36.577,06		
- 30.760,56		-25.600,00	-22.483,18	3.116,82			-3.116,82		
- 426.478,01		-400.20,00	-396.676,28	3.523,72			-3.523,72		
- 192.026,97		-145.00,00	-97.346,96	47.653,04			-62.281,75		
- 1.065.916,50		-1.749.699,28	-1.152.992,39	596.706,89	-14.628,71	-10.500,00	-621.835,60	11.210,84	
- 210.899.793,47		-297.005.75,00	-321.145.173,43	-24.439.423,93	-1.640.616,65	-22.307.400,00	491.406,78	7.247.136,09	
- 877.292,13		-846.63,20	-846.631,69	0,31			-0,31		
- 211.985.700,05		-298.072.38,00	-322.507.186,62	-24.434.804,62	-1.640.616,65	-22.307.400,00	486.787,97	7.247.136,09	
- 430	Transferaufwendungen								
- 44310	Geschäfts aufwendungen	-1.385.311,41	-724.33,50	-660.359,47	63.975,53	1.571.947,87	-1.886.000,00	-378.027,66	131.100,00
- 44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-36.521.550,45	-49.722.859,23	-40.712.761,61	9.010.097,62		-650.000,00	-9.560.097,62	530.723,25
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.575.824,71	-52.985.063,24	-43.720.689,63	9.267.373,61	420.70,55	-2.926.900,00	-11.773.564,06	3.726.886,51
- 451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-349.735,17	-364.30,00	-365.854,46	-1.554,46			1.554,46	
- 470	Planmäßige Abschreibungen	-315.846.207,77	-407.256.874,52	-431.305.509,92	-24.048.535,40	-1.232.115,81	-25.244.800,00	9.918.981,22	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-166.983.033,12	-235.255.369,64	-252.297.505,81	-17.042.136,17	362.570,84	-25.244.800,00	-7.840.092,99	10.985.233,44
= Ordentliches Ergebnis									
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	18.176.088,83	19.211.503,21	18.643.345,39	-568.157,82			568.157,82	
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-8.110.224,64	-10.516.243,12	-8.957.614,47	1.558.628,65			-1.558.628,65	
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-18.396,60	-45.722,17	-15.985,18	29.736,99			-29.736,99	
= Kalkulatorisches Ergebnis		10.047.467,59	8.649.537,92	9.669.745,74	1.020.207,82			-1.020.207,82	
= Gesamtergebnis		-156.835.565,53	-226.605.831,72	-242.627.760,07	-16.021.928,35	362.570,84	-25.244.800,00	-8.860.300,81	10.985.233,44

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6
	31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProstSchG, §11 Abs.4 FAG)	36.716,80	38.853,76	38.853,76	-	-38.853,76	
	31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	78.020,04	302.467,63	297.967,63	-	-297.967,63	
	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.615.327,71	2.814.58,64	2.735.505,50	-79.083,14	-79.083,14	
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.730.064,55	2.819.088,64	3.076.826,89	257.738,25	-257.738,25	
+ 330	Privatechtliche Entgelte	18.00,00	64.739,00	55.298,00	-55.298,00	-55.298,00	
+ 340	Privatechtliche Leistungsentgelte	59.323.821,44	54.170.20,00	64.699.893,39	6.000.000,00	4.439.693,39	
+ 348	Kostenersattungen und -umlagen	173.437,01	4.085.748,39	921.754,66	-3.163.993,73	-3.163.993,73	
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	347.546,35	75.519,68	1.216.685,22	1.141.165,54	-1.141.165,54	
+ 370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	1.198.160,57	1.400.00,00	1.974.764,02	574.764,02	825.235,98	
= Summe der ordentlichen Erträge		63.928.784,69	62.568.556,71	71.873.222,18	9.304.665,47	7.400.000,00	-1.904.665,47
- 400	Personalaufwendungen	-12.779.117,76	-14.613.01,02	-14.318.880,98	-294.129,04	3.510,00	-290.619,04
- 410	Versorgungsaufwendungen	-300.982,21	-384.477,50	-319.345,41	65.132,09	-	-65.132,09
- 420	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-25.620.012,07	-36.457.80,00	-23.315.020,67	13.142.779,33	456.266,51	-11.038.539,91
- 42210	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-378.948,93	-137.70,00	-322.657,22	-184.957,22	-4.042,90	-23.725.052,73
- 42310	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-81.316.727,10	-80.209.30,00	-112.599.882,12	-32.390.582,12	-19.186.006,00	18.303.100,17
- 42410	Mieten und Pachten	-50.366.880,59	-50.634.90,00	-49.965.965,75	668.334,25	-82.682,42	180.914,32
- 42420	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-14.019.005,32	-13.804.60,00	-9.064.062,24	4.740.537,76	-5.169.510,97	-14.947.322,20
- 42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-117.701.574,01	-181.244.30,00	-195.267.588,90	-14.023.288,00	-23.985.975,78	-15.985.862,11
- 426	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-396.527,39	-145.00,00	-183.542,10	-38.542,10	-35.059,00	-25.948.549,89
- 430	Transferaufwendungen	-396.527,39	-145.00,00	-183.542,10	-38.542,10	-35.059,00	3.483,10
- 44310	Geschäfts aufwendungen	-2.672.314,34	-1.638.50,00	-7.576.138,58	-5.937.638,58	-11.115,52	5.926.523,06
- 44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-302.496,57	-129.20,00	-580.816,40	-451.616,40	-1.778,00	449.838,40
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.489.865,86	-2.191.80,00	-8.700.077,21	-6.508.277,21	-109.427,57	6.398.849,64
- 451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-74.270,23	-	-	-	-	-
- 470	Plannäßige Abschreibungen	-41.026.475,76	-42.491.745,30	-40.693.047,67	-1.798.697,63	-1.798.697,63	-1.798.697,63
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-229.768.813,22	-241.070.332,82	-259.482.481,37	-18.412.148,55	-24.126.952,35	-15.985.862,11
= Ordentliches Ergebnis		-165.840.028,53	-178.501.776,11	-187.609.259,19	-9.107.483,08	-16.726.952,35	-15.985.862,11
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	218.021.917,83	152.787.60,56	219.706.866,92	66.919.266,36	-66.919.266,36	
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-16.455.144,01	-19.460.680,09	-19.367.239,59	93.440,50	-2.727.423,49	
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-55.739.892,64	-58.817.937,47	-56.792.753,60	2.025.183,87	-2.025.183,87	
= Kalkulatorisches Ergebnis		145.826.881,18	74.508.983,00	143.546.873,73	69.031.890,73	-71.611.873,72	
= Gesamtergebnis		-20.013.147,35	-103.992.793,11	-44.062.385,46	59.930.407,65	-15.985.935,34	-15.985.935,34
							31.967.531,81

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr. Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8	
30520 Wohngeldentlastung Land (SGBII)	11.917.447,31	13.000.000,00	15.148.519,29	2.148.519,29			-2.148.519,29		
+ 300 Steuern und ähnliche Abgaben	11.917.447,31	13.000.000,00	15.148.519,29	2.148.519,29			-2.148.519,29		
+ 31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	2.422.995,28	3.138.298,28	4.704.956,47	1.566.658,19			-1.566.658,19		
+ 31910 Leistungsbeteiligung des Bundes nach SGB II	345.895.578,67	366.357.000,00	372.398.890,11	6.041.890,11			-6.041.890,11		
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	348.318.573,95	369.495.298,28	377.103.846,58	7.608.548,30			-7.608.548,30		
+ 320 Sonstige Transfererträge	21.074.754,74	16.690.000,00	20.594.158,15	3.904.158,15			-3.904.158,15		
+ 340 Privatechtliche Leistungsentgelte	4.532,87		2.009,95	2.009,95			-2.009,95		
+ 348 Kostenersättigungen und -umlagen	45.498.210,14	48.040.000,00	48.402.245,34	362.245,34			-362.245,34		
+ 35610 Bürgelder	31.104,04	53.616,63	2.252,06	295.665,21			-295.665,21		
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge			447.227.750,34	461.698.665,98			-445.634,61		
= Summe der ordentlichen Erträge	426.867.135,64		447.227.750,34	461.698.665,98			-14.471.115,64		
- 400 Personalaufwendungen	-44.611.547,04	-50.384.205,70	-49.268.422,80	1.115.782,90			-1.106.042,90		
- 410 Versorgungsaufwendungen	-880.140,27	-1.036.373,70	-880.067,59	156.306,11			-156.306,11		
- 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-172.128,21	-105.100,00	-205.853,67	-100.753,67			100.753,67		
- 42310 Mieten und Pachten	-37.960,05	-48.800,00	-35.192,32	13.607,68			-13.607,68		
- 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-28.455,32	-22.000,00	-35.590,31	-13.590,31			-13.590,31		
- 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-412.276,22	-404.000,00	-402.417,22	1.582,78			-129.079,47		
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-650.817,80	-579.900,00	-679.053,52	-99.153,52			-28.343,17		
- 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-1.953.369,86	-2.497.803,00	-2.625.614,29	-127.811,29			-60.200,00		
- 43310 Soziale Leistungen	-422.795.389,14	-443.970.000,00	-454.243.896,42	-10.273.896,42			-10.239.896,42		
- 430 Transferaufwendungen	-424.748.759,00	-446.467.803,00	-456.369.510,71	-10.401.707,71			-9765.707,71		
- 44310 Geschäftsaufwendungen	-907.548,48	-1.080.100,00	-367.381,75	712.718,25			-77.218,25		
- 44500 Ersatzzahlungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-927.131,83	-121.000,00	-848.298,31	-727.298,31			727.298,31		
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.485.324,06	-1.811.025,34	-1.859.661,47	-48.636.13			325.505,14		
- 470 Plannäßige Abschreibungen	-1.224.192,60	-93.713,86	-1.099.079,92	-1.005.366,06			1.005.366,06		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-474.600.780,77	-500.373.021,60	-510.655.796,01	-10.282.774,41			225.913,32		
= Ordentliches Ergebnis	-47.733.645,13	-53.145.471,26	-48.957.130,03	225.913,32			-4.183.341,23		
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-11.060.820,21	-13.004.056,03	-14.393.640,65	-1.389.584,62			-1.389.584,62		
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-8.170,83	-10.508,06	-6.482,83	4.025,23			-4.025,23		
= Kalkulatorisches Ergebnis	-11.068.991,04	-13.014.564,09	-14.400.123,48	-1.385.559,39			1.385.559,39		
= Gesamtergebnis	-58.802.636,17	-66.160.035,35	-63.357.253,51	2.802.781,84			-3.279.668,52		
							477.200,00		

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

	Ergebnisrechnung								
	Ergebnis		Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
	2023	Ansatz	2024	2024	Ergeb./Ansatz	legungen im	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	HH-Vollzug	EUR	EUR	EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte									
+ 348 Kostenstättungen und -umlagen									
= <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>									
- 400 Personalaufwendungen									
- 410 Versorgungsaufwendungen									
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen									
42310 Mieten und Pachten									
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen									
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen									
- 440 Geschäftsaufwendungen									
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen									
- 470 Planmäßige Abschreibungen									
= <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>									
= <b>Ordentliches Ergebnis</b>									
+ 381 Erträge aus internen Leistungen									
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen									
- 981 Kalkulatorische Zinsen									
= <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>									
= <b>Gesamtergebnis</b>									

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6), minus Ergebnis (Spalte 3)

	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProStSchG, §11 Abs.4 FAG)	2.424.221,28	2.424.300,00	2.544.384,68	120.084,68			-120.084,68		
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	9.736,05	33.292,94	35.471,77	2.178,83			-2.178,83		
31600 Aufgeleistete Investitionszuwendungen	33.837,65	2.457,59	2.429,42	971.835,42			-971.835,42		
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.370.856,69	20.699.263,03	20.407.000,00	22.712.193,97	2.305.193,97	1.064.000,00	-1.241.193,97		
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	238.998,91	221.000,00	223.925,67	2.925,67			-2.925,67		
+ 340 Private rechtliche Leistungsentgelte	258.327,16	24.700,00	234.694,82	209.994,82			-209.994,82		
+ 348 Kostenersatztungen und -umlagen	32.553.023,62	31.821.000,00	32.415.519,75	594.519,75			-594.519,75		
+ 35610 Bußgelder	4.613,53	4.000,00	1.212,00	-2.788,00			2.788,00		
+ 35620 Säumniszuschläge u. ä.	32.747.590,98	31.825.00,00	32.462.924,63	631.924,63			-637.924,63		
= Summe der ordentlichen Erträge	57.315.036,77	54.935.292,94	59.063.167,45	4.127.874,51	1.064.000,00		-3.063.874,51		
- 400 Personalaufwendungen	-67.266.463,11	-77.026.765,76	-73.190.057,37	3.836.708,39	34.63,-78		-3.802.073,61		
- 410 Versorgungsaufwendungen	-2.395.185,38	-2.930.164,00	-2.529.192,53	400.971,47			-400.971,47		
- 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-609.270,40	-636.30,00	-708.232,38	-71.932,38			71.932,38		
- 42310 Mieten und Pachten	-150.740,35	-131.70,00	-167.090,88	-35.390,88			35.390,88		
- 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.972.801,89	-1.664.30,00	-2.245.025,91	-580.725,91			-18.274,09		
- 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.740.754,06	-3.165.200,00	-3.726.963,39	-561.763,39			-361.491,96		
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-5.473.566,70	-5.597.500,00	-6.847.312,56	-1.249.812,56	-1.522.255,35		-272.442,79		
- 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-558.406,85	-876.673,00	-578.301,32	298.371,68	198.957,20		-109.414,48		
- 430 Transferaufwendungen	-558.406,85	-876.673,00	-578.301,32	298.371,68	198.957,20		-109.414,48		
- 44310 Geschäftsaufwendungen	-5.708.109,65	-6.580.333,00	-5.765.519,07	814.813,93	736.546,60		-78.267,33		
- 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-1.237.805,58	-1.336.000,00	-1.593.146,91	-255.896,91	-92.922,00		72.774,91		
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.084.730,40	-1.759.886,80	-1.489.031,80	270.855,00	118.967,07		-90.000,00		
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-84.604.659,19	-96.565.772,56	-92.979.710,59	3.586.061,97	-1.169.696,30		-100.000,00		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-27.289.622,42	-41.630.479,62	-33.916.543,14	7.713.936,48	-105.696,30		-100.000,00		
= Ordentliches Ergebnis							-7.919.632,78		
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	33.054,40	42.000,00	37.724,00	-4.276,00			4.276,00		
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-24.197.097,92	-33.370.108,21	-27.642.872,93	5.727.235,28			-5.727.235,28		
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-119.266,16	-214.698,68	-180.185,27	34.513,41			-34.513,41		
= Kalkulatorisches Ergebnis	-24.283.309,68	-33.542.806,89	-27.785.334,20	5.757.472,69			-5.757.472,69		
= Gesamtergebnis	-51.572.932,10	-75.173.286,51	-61.701.877,34	13.471.409,17	-105.696,30		-100.000,00		
							-7.919.632,78		

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

	Ergebnisrechnung								
	Ergebnis		Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
KGr.	Bezeichnung	2023	Ansatz	2024	Ergeb./Ansatz	übertragung	übertragung	Mittel abzgl.	übertragung
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
+ 330	<b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	1.155.929,10	665.000,00	1.324.410,88	659.410,88			-659.410,88	
+ 340	<b>Private rechtliche Leistungsentgelte</b>	7.975,00	8.00,00	5.326,00	-2.674,00			2.674,00	
+ 348	<b>Kostenersattstellungen und -umlagen</b>	3.155,97							
=	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	1.167.060,07	673.000,00	1.329.736,88	656.736,88			-656.736,88	
- 400	<b>Personalaufwendungen</b>	-2.639.891,93	-2.870.832,78	-2.812.258,72	58.574,06	50,00		-58.524,06	
- 410	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	-79.985,67	-90.014,68	-84.301,32	5.713,36			-5.713,36	
- 42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-9.530,00	-9.530,00	-21.448,84	-11.918,84			11.918,84	18.432,51
- 42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-45,32							
- 42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.075,54	-19.100,00	-23.711,52	-4.611,52	-7.877,35	-190.000,00	-193.265,83	
- 420	<b>Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	-18.147,35	-28.630,00	-45.160,36	-16.530,36	-7.877,35	-190.000,00	-181.346,99	18.432,51
- 44310	Geschäftsraumaufwendungen	-82.951,14	-56.10,00	-44.518,65	11.581,35	21.058,97		9.477,62	
- 440	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	-101.570,22	-70.20,00	-71.078,85	-878,85	-878,85			
- 470	<b>Plannmäßige Abschreibungen</b>	-14.107,38	-6.666,82	-18.115,55	-11.448,73	-11.448,73		11.448,73	
=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	-2.853.702,55	-3.066.344,28	-3.030.914,80	35.429,48	-8.706,20	-190.000,00	-234.135,68	18.432,51
=	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	-1.686.642,48	-2.333.344,28	-1.701.177,92	692.166,36	-8.706,20	-190.000,00	-890.872,56	18.432,51
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-837.544,91	-1.149.326,02	-973.866,38	175.459,64			-175.459,64	
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-950,08	-710,91	-1.286,20	-575,29			575,29	
=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	-838.494,99	-1.156.036,93	-975.152,58	174.884,35			-174.884,35	
=	<b>Gesamtergebnis</b>	-2.525.137,47	-3.543.381,21	-2.676.330,90	867.050,71	-8.706,20	-190.000,00	-1.065.756,91	18.432,51

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6), minus Ergebnis (Spalte 3)

	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
31311 Zuweisungen vom Land (UVB, §11 Abs. 1 FAG)	189.895,50	189.600,00	190.335,90	735,90			-735,90		
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGPostSchG, §11 Abs.4 FAG)	4.619.804,56	4.620.400,00	4.857.184,03	236.784,03			-236.784,03		
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	809.765,55	1.033.500,00	705.877,98	-327.622,02			327.622,02		
31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	104.340,68		17.174,31	-87.166,37			87.166,37		
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.637.704,85	5.947.840,68	5.770.572,22	-177.268,46			177.268,46		
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	575.112,18	635.600,00	425.250,97	-210.349,03			210.349,03		
+ 340 Private rechtliche Leistungsentgelte	6.422,87		139.996,40	139.996,40			-139.463,48		
+ 348 Kostenersstattungen und -umlagen	407.998,86	408.950,00	316.289,35	-92.660,65			92.660,65		
+ 35610 Bürgelder	98.820,69	151.700,00	246.048,54	94.348,54			-94.348,54		
+ 35620 Säumniszuschläge u. ä.	56.994,28		404,88	404,88			-404,88		
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	734.577,12	151.700,00	918.363,07	766.663,07			-766.663,07		
+ 370 Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	438,80		4.300,00	4.300,00			-4.300,00		
= Summe der ordentlichen Erträge									
- 400 Personalaufwendungen	-16.006.436,36	-17.609.719,10	-17.458.105,46	151.613,64	<b>1.625,00</b>		-430.148,41		
- 410 Versorgungsaufwendungen	-341.765,74	-549.229,52	-361.468,19	187.761,33			-149.988,64		
- 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-66.646,40	-190.700,00	-78.901,54	111.798,46			-187.761,33		
- 42310 Mieten und Pachten	-17.876,20	-21.000,00	-17.639,42	3.360,58			-311.798,46		
- 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-8.112,24	-6.000,00	-9.634,62	-3.634,62			-3.360,58		
- 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.334.535,77	-3.297.960,00	-1.546.227,97	1.751.732,03			-3.634,62		
- 420 Aufwendungen für Sach/Dienstleistungen	-2.427.170,61	-3.515.66,00	-1.652.403,55	1.863.256,45			-2.454.133,95		
- 430 Transferaufwendungen	-14.621.863,09	-5.418.900,00	-2.015.798,80	3.403.101,20			-2.78.060,92		
- 44310 Geschäftsaufwendungen	-14.621.863,09	-5.418.900,00	-2.015.798,80	3.403.101,20			-624.341,00		
- 44500 Eristattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-334.705,65	-325.414,12	-234.171,47	91.242,65			-5.550.000,00		
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-86.490,30	-151.000,00	-81.639,03	69.360,97			6.117,08		
- 470 Plannäßige Abschreibungen	-613.723,18	-610.236,12	-581.923,77	28.312,35			163.230,23		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-678.521,49	-1.297.99,91	-1.101.788,46	196.211,45			50.919,95		
= Ordentliches Ergebnis							-21.300,00		
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	-34.689.480,47	-29.001.744,65	-23.171.488,23	5.830.256,42			-6.195.641,00		
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-27.327.225,79	-21.857.653,97	-15.596.716,22	6.260.397,75			-218.865,97		
- 981 Kalkulatorische Zinsen							-122.159,23		
= Kalkulatorisches Ergebnis							-5.830,23		
= Gesamtergebnis							103.320,94		

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	757.162,00	725.400,00	832.505,20	107.105,20	-107.105,20	
31600	Aufgelistete Investitionszuwendungen und -beiträge	204.026,21	182.789,58	201.541,68	18.752,10	-18.752,10	
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	961.188,21	908.189,58	1.034.046,88	125.857,30	-125.857,30	
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.742,00	7.422,47	7.972.596,00	550.596,00	-550.596,00	
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	93.243,70	113.100,00	89.597,72	-23.502,28	23.502,28	
+ 348	Kostenersatzzahlungen und -umlagen	656.669,49	674.000,00	659.226,24	-14.773,76	14.773,76	
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	512,80	470,16	470,16			
=	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>9.741.084,69</b>	<b>9.117.759,74</b>	<b>9.755.937,00</b>	<b>638.177,26</b>	<b>-638.177,26</b>	
- 400	Personalaufwendungen	-60.351.988,52	<b>-60.749.517,43</b>	-64.178.888,78	<b>-3.429.371,35</b>	<b>1.650,00</b>	<b>3.431.021,35</b>
- 410	Versorgungsaufwendungen	-4.907.029,85	<b>-4.969.658,31</b>	-5.081.024,96	<b>-111.366,65</b>	<b>111.366,65</b>	
- 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-776,77					
- 421	10 Unterhaltung, Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.564.003,47	-1.754.100,00	-1.745.466,66	8.633,34	-131.226,00	-289.600,00
- 422	10 Unterhaltung, bewegliches Vermögen	-268.024,77	-66.300,00	-95.878,00	-29.578,00	-29.578,00	-429.459,34
- 423	10 Mieten und Pachten	-305.000,00	-194.254,62	110.745,38	-110.745,38	-110.745,38	382.800,00
- 424	10 Bewirtschaftung, Grundstücke und bauliche Anlagen	-133.647,48	-4.816.900,00	-6.136.451,86	-1.319.551,86	-1.566.182,31	1.654.300,00
- 425	10 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.613.512,73	-6.942.30,00	<b>-8.172.051,14</b>	<b>-385.460,17</b>	<b>-2.921.100,00</b>	<b>2.037.100,00</b>
- 430	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00			
- 431	Transferaufwendungen	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00			
- 443	Geschäftsauflwendungen	-3.123.077,72	-3.843.00,00	-2.798.423,19	1.044.576,81	730.860,72	-253.200,00
- 445	Erstattungen von Verwaltungs- u. Betriebsaufwand	-17.291,16	-22.00,00	-336.333,03	-314.333,03	-324.000,00	-9.666,97
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.807.592,35	<b>-5.997.132,00</b>	<b>-5.705.831,24</b>	<b>291.300,76</b>	<b>284.138,81</b>	<b>-577.200,00</b>
- 470	Plannmäßige Abschreibungen	-3.938.74,46	-3.339.68,62	<b>-4.443.140,48</b>	<b>-1.103.459,86</b>	<b>-1.103.459,86</b>	<b>1.103.459,86</b>
=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>-80.105.050,40</b>	<b>-82.018.28,36</b>	<b>-87.600.936,60</b>	<b>-5.582.648,24</b>	<b>-99.671,36</b>	<b>-3.498.300,00</b>
=	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-70.363.963,71</b>	<b>-72.900.528,62</b>	<b>-77.844.999,60</b>	<b>-4.944.470,98</b>	<b>-99.671,36</b>	<b>-3.498.300,00</b>
=	Erträge aus internen Leistungen	-431.748,24	188.00,00	429.806,67	241.806,67	-241.806,67	
+ 381	Aufwendungen für interne Leistungen	-10.118.973,89	-11.754.673,13	-12.745.801,62	-99.1128,49	991.128,49	
- 481	Kalkulatorische Zinsen	-674.884,06	-804.106,38	-723.591,01	80.515,37	-80.515,37	
- 981	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-10.362.109,71</b>	<b>-12.370.779,51</b>	<b>-13.039.585,96</b>	<b>-668.806,45</b>	<b>668.806,45</b>	
=	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-80.726.075,42</b>	<b>-85.271.308,13</b>	<b>-90.884.585,56</b>	<b>-5.613.277,43</b>	<b>-99.671,36</b>	<b>-3.498.300,00</b>
							<b>2.015.306,07</b>
							<b>2.599.900,00</b>

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung											
Ertrags- und Aufwandsarten											
KGr.	Bezeichnung	2023 EUR	2024 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2)	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2023	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2025	EUR
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	85.464.142,63	90.455.300,00	82.894.905,82	-7.560.394,18	203.881,87			7.764.276,05		
31600	Aufgelistete Investitionszuwendungen und -beiträge	4.611.896,06	4.709.469,77	4.605.081,57	-104.388,20				104.388,20		
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	90.076.038,69	95.164.769,77	87.499.987,39	-7.664.782,38	203.881,87			7.868.664,25		
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	8.652.200,67	8.681.100,00	8.995.348,19	-2.947.284,70				2.633.036,51		
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	4.123.035,79	3.053.80,00	2.159.071,77	-894.728,23				894.728,23		
+ 348	Kostenersattungen und -umlagen	1.536.625,31	2.008.00,00	7.523.430,39	5.515.430,39				-5.515.430,39		
35610	Bulgälder	1.239,50	4.00,00	247,00	-3.753,00				3.753,00		
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	1.277.406,19	114.735,12	1.680.592,05	1.565.856,93				-1.565.856,93		
+ 370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	2.161.653,54	4.935.00,00	2.170.624,92	-2.764.375,08	4.935.000,00			7.699.375,08		
= Summe der ordentlichen Erträge		107.826.960,19	113.957.404,89	110.029.054,71	-3.928.350,18	8.086.166,57			12.014.516,75		
- 400	Personalaufwendungen	-48.178.450,87	-52.630.781,09	-54.908.555,49	-2.277.774,40	14.715,00			2.292.489,40		
- 410	VerSORGUNGSaufwendungen	-572.974,21	-692.245,58	-559.027,68	133.217,90				-133.217,90		
42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-41.601.028,80	-30.163.00,00	-56.524.264,28	-26.361.264,28	-1.050.773,57			10.483.790,71		
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-16.283.434,97	-15.694.36,00	-13.559.312,09	2.135.047,91	-1.120.286,59			-4.149.634,50		
42310	Mieten und Pachten	-1.607.234,54	-796.40,00	-1.948.339,27	-1.151.939,27	-720.208,85			431.730,42		
42410	Sonstige Aufwendung Grundstücke und bauliche Anlagen	-46.316.672,60	-49.360.481,25	-44.919.091,86	4.441.389,39	32.368,24			-4.409.021,15		
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.104.074,46	-36.720.09,00	-41.468.088,86	-4.748.079,86	-13.474.622,82			-20.010.677,05		
- 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-132.734.250,25	-158.419.096,36	-25.684.846,11	-16.333.523,59	-27.005.134,09			-17.653.811,57		
- 43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-3.773.679,45	-3.589.40,00	-3.810.806,24	-221.406,24	-221.406,24			19.300.837,13		
- 430	Transferaufwendungen	-3.773.679,45	-3.589.40,00	-3.810.806,24	-221.406,24	-221.406,24					
- 44310	Geschäftsauflwendungen	-12.355.832,89	-17.742.262,00	-2.275.571,63	15.466.690,37	15.395.518,97			370.400,00		
- 44500	Gesetzungsaufwendungen	-45.914.051,87	-58.940.681,00	-64.840.447,07	-5.898.766,07	-4.843.442,81			-22.123,26	199.000,00	
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76.021.274,50	-97.234.143,00	-98.549.608,95	-1.315.465,95	-1.387.905,33			-2.800.300,00	2.828.500,00	
- 470	Plannäßige Abschreibungen	-34.539.895,65	-38.665.347,27	-34.495.098,34	4.170.248,93				-4.170.248,93		
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-310.998.720,05	-325.546.167,19	-350.742.193,06	-25.196.025,87	-17.928.120,16			-22.537.528,38		
= Ordentliches Ergebnis		-203.171.759,86	-211.588.762,30	-240.713.138,35	-29.124.376,05	-9.841.953,59			-10.523.011,63		
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	3.283.892,15	3.608.188,00	3.323.905,61	-284.282,39				284.282,39		
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-29.914.597,76	-34.265.592,59	-39.697.285,92	-5.431.693,33				3.053.848,63		
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-18.723.708,00	-23.969.388,27	-19.220.744,17	4.748.644,10				-1.748.644,10		
= Kalkulatorisches Ergebnis		-45.356.413,61	-54.628.792,86	-55.594.124,48	-967.331,62	-2.377.844,70			-1.410.513,08		
= Gesamtergebnis		-248.528.173,47	-266.215.555,16	-296.307.262,33	-30.091.707,67	-12.219.798,39			-11.933.524,71		

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	6.398.567,86	6.208.700,00	7.306.085,65	651.832,86			-445.552,79	
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	20.009,84	15.305,91	19.054,69	3.748,78			-3.748,78	
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.449.530,00	6.224.005,91	7.325.140,34	651.832,86			-449.301,57	
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	5.192.673,61	5.012.858,00	5.441.921,82	71.026,77			-358.037,05	
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	1.155.554,74	1.198.000,00	1.327.461,27	199.003,70			69.542,43	
+ 348	Kostenentlastungen und -umlagen	113.417,60	126.716,35	126.716,35				-126.716,35	
35620	Säumniszuschläge u. ä.	438,00							
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	8.423,06	1.172,12	8.956,32	7.778,20			-7.778,20	
36100	Zinsenträge	3.300,00	3.300,00	12.679,38	9.379,38			-9.379,38	
+ 360	Zinsen und ähnliche Erträge	3.300,00	3.300,00	12.679,38	9.379,38			-9.379,38	
+ 370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen			778,43	778,43			-778,43	
= Summe der ordentlichen Erträge		12.919.599,01	12.439.336,03	14.243.647,91	1.804.311,88	921.863,33		-882.448,55	
- 400	Personalaufwendungen	-44.357.768,21	-44.845.029,57	-45.26.500,06	-421.470,49	-60.886,27		360.584,22	
- 410	Versorgungsaufwendungen	-200.071,89	-289.561,08	-206.031,44	83.529,64	2.514,38		-81.015,26	
- 4110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-84.986,67	-54.000,00	-224.547,39	-534.726,51			224.547,39	
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-548.726,95	-412.900,00	-534.726,51	-121.826,51			-235.592,38	
42310	Mieten und Pachten	-75.405,90	-61.300,00	-51.537,15	9.762,85			-10.762,85	
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.044.870,94	-1.230.740,00	-1.136.856,38	93.883,62	17.479,45		-76.404,17	
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.460.363,74	-7.005,85,00	-7.201.188,31	-195.338,31	-596.217,87		-2.931.913,56	
- 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-8.214.353,80	-8.710.790,00	-9.148.855,74	-438.065,74	-540.657,31		-3.030.125,57	
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-96.708.056,28	-118.332.930,00	-108.337.165,08	9.995.764,92	133.755,01		-12.616.809,91	
- 430	Transferaufwendungen	-36.708.056,28	-118.332.930,00	-108.337.165,08	9.995.764,92	133.755,01		-12.616.809,91	
44310	Geschäftsauflwendungen	-1.466.366,67	-1.593.431,59	-1.523.794,02	69.637,57	427.460,53		-212.522,96	
44500	Eristattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-167.504,89	-116.750,00	-241.264,41	-124.514,41	-145.300,00		124.514,41	
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.352.758,77	-2.219.626,59	-2.706.526,27	-486.899,68	-22.267,39		299.232,29	
- 470	Plannmäßige Abschreibungen	-1.725.298,09	-1.629.559,21	-1.334.972,12	294.587,09			-294.587,09	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-150.558.307,04	-176.027.496,45	-167.000.050,71	-487.541,58	-5.847.734,00		-15.362.721,32	
= Ordentliches Ergebnis		-131.733.708,03	-163.588.160,42	-152.756.402,80	10.831.757,62	434.321,75		-16.245.169,87	
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-17.873.541,38	-18.542.339,38	-19.876.586,42	-1.334.247,04			1.334.247,04	
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-1.033.497,34	-1.002.631,52	-1.004.426,65	-1.795,13			1.795,13	
= Kalkulatorisches Ergebnis		-18.907.038,72	-19.544.970,90	-20.872.703,98	-1.327.733,08			1.327.733,08	
= Gesamtergebnis		-156.545.746,75	-183.133.131,32	-173.629.106,78	9.504.024,54	434.321,75		-14.917.436,79	

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Hauswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	124.027.143,49	142.005.518,72	135.051.353,56	-6.954.165,16	34.457,19	6.988.622,35
31600	Aufgelistete Investitionszuwendungen und -beiträge	3.550,64	2.572,03	2.789,74	217,71	-217,71	
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	127.807.275,13	142.008.097,55	137.128.760,30	-4.879.330,45	34.457,19	4.913.787,64
+ 320	Sonstige Transferentgelte	13.510.255,24	8.635,60,00	16.051.978,54	7.416.378,54	44.898,43	-7.371.479,11
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	42.435.564,60	41.803.80,00	43.414.673,81	1.610.873,81		-1.610.873,81
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	32.588,47	8.620,00	31.865,81	23.245,81		-23.245,81
+ 348	Kostenersatztungen und -umlagen	40.254.112,62	209.282.329,24	68.336.126,72	-140.946.202,52	195.338,60	141.141.541,12
35610	Bußgelder	91.758,23	100.00,00	103.325,06	3.325,06		-3.325,06
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	104.521,89	109.844,64	217.436,98	107.592,34		-107.592,34
= Summe der ordentlichen Erträge		224.144.317,95	401.848.284,63	265.180.842,16	-136.667.442,47	274.695,22	136.942.137,69
- 400	Personalaufwendungen	-36.981.039,32	-42.521.018,55	-42.184.062,64	336.955,91	6.250,00	330.705,91
- 410	Versorgungsaufwendungen	-989.367,85	-1.252.106,47	-1.023.853,64	228.252,83		-228.252,83
- 4210	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-20.271,25	-20.70,00	-19.405,35	1.294,65		-1.294,65
- 42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-2.478.615,00	-4.385.90,00	-2.448.694,39	1.937.205,61		-2.057.826,16
- 42310	Mieten und Pachten	-68.567,40	-77.460,00	-96.443,48			
- 42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-4.451.114,21	-5.877.50,00	-7.734.323,90	-1.898.348		18.983,48
- 42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.326.016,72	-52.454.042,43	-31.738.973,33	20.715.069,10	12.528.671,04	-225.800,00
- 42610	Geschäftsauflaufwendungen	-30.344.584,58	-62.815.602,43	-42.037.840,45	12.408.054,49	-245.700,00	-8.615.411,49
- 42700	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-52.777.828,93	-62.925.317,05	-64.378.328,65	-1.453.011,60	351.896,96	1.069.908,56
- 43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-405.269.663,99	-487.390.90,00	-463.395.411,53	23.995.488,47		-23.995.488,47
- 43310	Soziale Leistungen	-458.047.492,92	-550.316.217,05	-527.777.740,18	22.542.476,87	351.896,96	-23.925.579,91
- 430	Transferaufwendungen	-1.014.215,00	-1.543.282,00	-346.255,41	1.197.026,51	2.713.282,00	-2.001.100,00
- 44500	Geschäftsauflaufwendungen	-1.077.767,57	-831.190,00	-823.978,21	7.211,79		-7.211,79
- 440	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-2.591.148,54	-2.708.072,00	-1.865.428,20	842.643,80	2.305.074,20	-2.001.100,00
- 470	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.325.326,51	-887.091,12	-1.520.144,20	-633.053,08		633.053,08
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-531.278.959,72	-660.500.107,62	-616.405.069,31	44.095.038,31	15.071.271,65	-2.981.800,00
= Ordentliches Ergebnis		-307.134.641,77	-258.651.322,99	-351.224.227,15	15.345.966,87	-2.981.800,00	104.336.571,03
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-102.139.507,40	-42.320.135,36	-99.016.304,78	-56.696.169,42		56.696.169,42
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-31.991,85	-18.852,12	-27.381,64	-8.529,52		8.529,52
= Kalkulatorisches Ergebnis		-102.171.498,25	-42.338.387,48	-98.043.686,42	-56.704.698,94		56.704.698,94
= Gesamtergebnis		-409.306.141,02	-300.990.810,47	-450.267.913,57	-149.277.103,10	15.345.966,87	161.641.269,97
							816.500,00

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ermächtigungs- übertragung im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	177.770,027,25	171.449,900,00	184.833,701,52	13.383,801,52	3.075,980,32	-10.307,821,20	-2.568,08	
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	140,098,07	132,982,99	135,551,07	2.568,08				
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	177.910,125,32	171.582,882,99	184,969,252,59	13.386,369,60	3.075,980,32	-10.310,389,28		
+ 320	Sonstige Transfererträge	9.862,449,00	9.593,000,00	8.289,768,77	-1.303,231,23	1.725,404,65	3.028,635,88		
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	43.600,587,34	41.702,095,00	44.742,400,56	1.630,305,56	1.639,835,48	-1.400,470,08		
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	929,061,27	691,000,00	1.486,859,50	795,259,50	23.879,63	-771,979,87		
+ 348	Kostenersatztungen und -umlagen	19.158,787,07	22,107,126,83	27,403,120,74	5,295,993,91	803,898,17	-4.492,095,74		
+ 350	Säumniszuschläge u. ä.	209,25		347,71	347,71		-347,71		
+ 360	Sonstige ordentliche Erträge	2.793,066,97	38,696,00	722,744,42	684,048,42	8.033,65	-676,014,77		
+ 36100	Zinsen und ähnliche Erträge	306,775,13	306,775,13	306,775,13					
+ 370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	306,775,13		5,480,50	5,480,50		-5,480,50		
= Summe der ordentlichen Erträge		246.021,575,95	267,926,402,21	21.904,826,26	7.277,031,90		-14.627,794,36		
- 400	Personalaufwendungen	-230,937,284,11	-245,809,30,16	-254,526,142,69	-8.716,837,53	-3.836,006,76	4.880,830,77		
- 410	Versorgungsaufwendungen	-1.544,739,87	-2.002,651,18	-1.520,642,00	482,009,18		-482,009,18		
- 420	Aufwendung für Sach-/Dienstleistungen	-458,500,00	-458,500,00	862,303,50	-9,247,00	-1.520,900,00	-2.392,450,50		
- 4210	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.970,397,64	-2.112,465,50	-2.177,895,70	-65,430,20	-791,018,06	-1.428,587,86		
- 42210	Mieten und Pachten	-834,847,75	-124,500,00	-615,204,85	-490,704,85	-275,222,00	215,482,35		
- 42310	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.158,592,64	-1.208,354,25	-2.467,994,54	-1.259,640,29	-960,622,00	299,018,29		
- 42311	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.857,635,10	-52,428,523,25	-15,299,201,90	37,129,321,35	18,687,680,24	-2.358,300,00	-20,79,941,11	974,500,00
- 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-19,280,117,63	-57,149,743,00	-20,973,893,49	36,175,849,51	16,651,571,18	-4,582,200,00	-24,106,478,33	1,109,300,00
- 43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-359,836,956,75	-388,451,139,13	-399,252,251,14	-10,801,112,01	-14,786,627,07	-7,442,300,00	-11,427,815,06	6,193,600,00
- 43310	Soziale Leistungen	-118,874,771,68	-117,426,200,00	-130,306,645,16	-12,880,445,16	-7,659,943,96	5,220,501,20		
- 430	Transferaufwendungen	-478,711,730,43	-505,877,339,13	-529,558,896,30	-23,681,557,17	-22,446,571,03	-7,442,300,00	-6,207,313,86	6,193,600,00
- 44310	Geschäftsraufwendungen	-2.195,163,70	-2,452,947,78	-673,083,31	1.795,234,90	1.779,864,47	15,370,43		
- 44500	Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-7,095,683,28	-6,076,247,00	-9,106,168,28	-3,029,921,28	-2,042,000,00	-40,100,00	947,821,28	3.000,00
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12,122,120,65	-9,838,064,78	-13,16,671,72	-3,328,980,56	-40,100,00	-40,100,00	7,526,38	3.000,00
- 470	Plannmäßige Abschreibungen	-6,906,505,60	-12,947,704,68	-7,385,571,98	5,562,132,70			-5,562,132,70	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-749,502,498,29	-833,624,807,93	-827,131,818,18	6,492,989,75	-12,911,987,17	-12,064,600,00	-31,469,576,92	7,305,900,00
= Ordentliches Ergebnis		-49,941,645,99	-587,603,231,98	-559,205,415,97	-5,634,955,27	-12,064,600,00	-46,097,371,28	7,305,900,00	
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	1.225,560,00	1.450,00,00	1.478,952,00	28,952,00			-28,952,00	
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-52,381,333,83	-53,901,886,94	-60,468,607,91	-6,566,720,97	-5,480,50	6,561,240,47		
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-245,485,61	-314,225,75	-239,978,29	74,247,46		-74,247,46		
= Kalkulatorisches Ergebnis		-51,401,259,44	-52,766,112,69	-59,229,634,20	-6,463,521,51	-5,480,50	6,458,041,01		
= Gesamtergebnis		-546,342,905,43	-640,369,344,67	-618,435,050,17	21,934,294,50	-5,640,435,77	-39,639,330,27	7,305,900,00	

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	331.566,00	81.500,00	337.563,73	256.063,73	130.034,17	-126.029,56		
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	617.440,87	602.007,47	601.570,78	-436,69	436,69			
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	949.006,87	683.507,47	939.134,51	255.627,04	130.034,17	-125.592,87		
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	519.544,93	516.769,37	-3.149,63			3.149,63		
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	2.545.262,61	1.646,08,00	1.459.462,85	-186.618,15	36.271,20	222.889,35		
+ 348	Kostenentlastungen und -umlagen	55.472,35	7.230,00	161.117,30	153.387,30		-153.887,30		
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	151.105,00	4.00,00,00	203.005,32	199.005,32	92.699,14	-106.306,18		
+ 370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	225.213,29	315.00,00	382.210,93	67.210,93	315.000,00	247.789,07		
= Summe der ordentlichen Erträge		4.455.605,05	3.175.737,47	3.661.700,28	485.362,81	574.004,51	88.041,70		
- 400	Personalaufwendungen	-5.633.370,46	-5.877,09,1,76	-6.316.031,56	-438.939,80	-12.330,00	426.609,80		
- 410	Versorgungsaufwendungen	-1.81.333,13	-215.60,9,23	-198.613,63	16.995,60		-16.995,60		
- 410	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-3.898.797,96	-4.992.110,00	-6.714.330,82	-1.722.220,82	-685.970,07	-2.803.300,00	-1.767.049,25	2.081.600,00
42110	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-44.055,37						-22.352,11	9.500,00
42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	660.229,20	-606.20,00	-113.637,19	492.562,81	470.210,70			
42310	Mieten und Pachten	672.176,34	-653.50,00	-691.466,79	-37.966,79	-119,88			
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-2.343.132,31	-2.331.10,00	-1.966.967,70	364.132,30	353.327,09			
42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.171.312,11	-1.783.10,00	-1.99.146,94	-216.046,94	-839.563,86	-1.450.800,00	-2.074.316,72	1.322.400,00
- 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-8.789.703,29	-10.366.010,00	-11.485.549,44	-1.119.539,44	-702.115,82	-4.254.100,00	-3.836.676,38	3.413.500,00
43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-8.735.432,82	-10.458.75,00	-10.866.797,33	-408.047,33	-298.170,94	-276.200,00	-166.323,61	75.000,00
- 430	Transferaufwendungen	-8.735.432,82	-10.458.75,00	-10.866.797,33	-408.047,33	-298.170,94	-276.200,00	-166.323,61	75.000,00
44310	Geschäftsauflwendungen	-177.765,03	-148.130,00	-87.217,06	60.912,94	96.116,27			
44500	Gestaltungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	2.677.774,69	-2.716.51,00	-2.767.673,49	-51.163,49				
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.209.792,29	-3.015.340,00	-3.105.336,93	-89.996,93	49.333,37			
- 470	Plannäßige Abschreibungen	-5.752.284,73	-6.906.948,18	-5.656.995,32	1.249.952,86				
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-32.301.916,72	-36.839.749,17	-37.629.324,21	-789.575,04	-963.282,39	-4.530.300,00	-4.704.008,35	3.488.500,00
= Ordentliches Ergebnis		-27.846.311,67	-33.664.011,70	-33.967.623,83	-303.612,23	-389.278,88	-4.530.300,00	-4.615.966,65	3.488.500,00
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	2.589.290,53	846.60,00	2.357.384,38	1.510.784,38			-1.510.784,38	
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-7.745.693,46	-6.407.631,01	-9.157.777,03	-2.750.146,02			2.283.610,19	
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-2.788.366,99	-3.074.842,10	-2.745.701,35	329.140,75			-329.140,75	
= Kalkulatorisches Ergebnis		-7.944.769,92	-8.635.873,11	-9.546.094,00	-910.220,89	-466.535,83		443.685,06	
= Gesamtergebnis		-35.791.084,59	-42.299.884,81	-43.513.717,33	-1.213.833,12	-855.814,71	-4.530.300,00	-4.722.281,59	3.488.500,00

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR	
KGr. Bezeichnung			1	2	3	4	5	6	7	8
31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProstSchG, §11 Abs.4 FAG)		11.807.437,38	11.725.300,00	12.375.627,52	649.327,52			-649.327,52		
31400 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse		521.330,88	196.400,00	307.084,04	110.684,04			-76.684,04		
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen		12.328.768,26	11.922.70,00	12.682.711,56	760.011,56			-726.011,56		
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte		373.042,29	390,70,00	387.851,68	-2.848,32			2.848,32		
+ 340 Private rechtliche Leistungsentgelte		114.448,09	99.500,00	92.588,76	-6.911,24			6.911,24		
+ 348 Kostenersattungen und -umlagen		1.402.974,58	422.879,88	202.100,26	-220.779,62			220.779,62		
35610 Bürgelder				418,45	418,45			-418,45		
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge					418,45	418,45			-418,45	
= Summe der ordentlichen Erträge		14.219.233,22	12.835.779,88	13.365.670,71	529.890,83			34.000,00		
- 400 Personalaufwendungen		-16.712.388,34	-17.766.722,62	-17.144.409,03	622.131,59	-121.325,77			-495.890,33	
- 410 Versorgungsaufwendungen		-179.481,65	-213.198,84	-175.825,27	37.373,57				-743.639,36	
- 420 Unterhaltung bewegliches Vermögen		-46.088,24	-58,00,00	-64.879,81	-6.879,81				-37.373,57	
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen									6.879,81	
- 42310 Mieten und Pachten		-22.691,96	-28.660,00	-25.185,54	3.474,46				-21.600,00	
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen									-3.474,46	
- 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-234.057,36	-8.50,00	-10.648,81	-2.148,81				2.148,81	
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen									-117.341,07	
- 43100 Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-619.796,99	-501.799,88	-385.206,83	116.593,05				15.200,00	
- 430 Transferaufwendungen		-922.634,55	-596.59,88	-485.920,99	111.038,89				-111.786,91	
- 44310 Geschäftsaufwendungen		-1.224.477,60	-17.90,00	17.900,00					-17.900,00	
- 44500 Ersättungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-1.891.110,82	-1.780.303,00	-110.807,82					-230.807,82	
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-524.669,64	-640.87,16	-344.576,11	296.303,05				-120.000,00	
- 470 Plannäßige Abschreibungen		-106.160,49	-30.00,00	-82.170,40	-52.170,40				-116.053,12	
- 4310 Zuwendungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		-938.428,21	-914.434,18	-736.068,84	178.364,34				52.170,40	
- 430 Transferaufwendungen		-71.163,49	-54.115,12	-58.441,93	4.326,81				-147.581,41	
- 44310 Geschäftsaufwendungen		-1.224.477,60	-17.90,00	17.900,00					-4.326,81	
- 44500 Ersättungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand		-1.891.110,82	-1.780.303,00	-110.807,82					-120.000,00	
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen		-524.669,64	-640.87,16	-344.576,11	296.303,05				-116.053,12	
- 470 Plannäßige Abschreibungen		-106.160,49	-30.00,00	-82.170,40	-52.170,40				52.170,40	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-20.048.573,84	-21.436.541,46	-20.380.970,06	1.055.571,40	27.909,14		-239.200,00	-1.266.862,26	
= Ordentliches Ergebnis		-5.329.340,62	-8.600.761,58	-7.015.299,35	1.583.462,23	61.909,14		-233.200,00	-1.762.753,09	
+ 381 Erträge aus interne Leistungen		-119,00								
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen		-3.283.398,49	-3.907.255,93	-3.503.678,67	403.577,26				-403.577,26	
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-5.178,30	-3.847,84	-4.430,24	-582,40				582,40	
= Kalkulatorisches Ergebnis		-3.288.695,79	-3.911.103,77	-3.508.108,91	402.994,86				-402.994,86	
= Gesamtergebnis		-9.118.036,41	-12.511.865,35	-10.523.408,26	1.988.457,09	61.909,14		-239.200,00	-2.165.747,95	
									156.800,00	

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
	3140 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	173.656,63	563.000,00	819.837,30	256.837,30	70.500,00		-186.337,30	
	3160 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	241.861,56	513.476,15	19.014,12	-494.462,03			494.462,03	
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	415.518,19	1.076.476,15	838.851,42	-237.624,73	70.500,00		308.124,73	
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	241.525,76	260.000,00	779.069,27	519.069,27			-519.069,27	
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	62.976,69	25.000,00	19.987,06	-5.012,94			5.012,94	
+ 348	Kostenentlastungen und -umlagen	264.045,70	124.000,00	330.485,50	206.485,50			-206.485,50	
35610	Bulgeider	-20.534,55	31.000,00	6.000,00	-25.000,00			25.000,00	
	35620 Säumniszuschläge u. ä.							2.639,18	
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	1.719.606,73	211.000,00	338.894,23	127.894,23			-2.639,18	
+ 36100	Zinserträge	127.986,64	131.500,00	130.736,85	-763,15			-127.894,23	
	36510 Gewinnableiterungen, Dividenden							763,15	
+ 360	Zinsen und ähnliche Erträge	457,47		50,83	50,83			-50,83	
+ 370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	137.033,78	153.500,00	140.057,78	-13.446,22			13.446,22	
	= Summe der ordentlichen Erträge	358.689,43		205.831,98	205.831,98			-205.831,98	
- 400	Personalaufwendungen	3.199.396,28	1.849.976,15	2.653.173,24	803.197,09	70.500,00		-732.697,09	
- 410	Versorgungsaufwendungen	-22.790.684,65	-25.310.453,23	-25.922.667,37	-612.214,14	4.675,00		616.889,14	
	- 410 Vorsorgeaufwendungen	-563.411,28	-674.10,86	-575.889,25	98.211,61			-98.211,61	
	- 4210 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-540,04							
	- 42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-117.793,21	-34.900,00	-43.441,31	-8.541,31			6.427,26	
	- 42310 Mieten und Pachten	-16.213,00	-16.200,00	-14.747,00	1.453,00			-1.453,00	
	- 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-10.809,32	-9.000,00	-14.335,12	-5.335,12			5.335,12	
	- 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.896.163,19	-16.228.440,44	-4.006.145,33	12.222.295,11			-35.170.199,08	
- 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-3.041.518,76	-16.288.540,44	-4.078.668,76	12.209.871,68			-36.740.889,70	
	- 43100 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-9.124.318,52	-16.187.600,00	-4.605.570,03	11.582.029,97			-25.170.100,00	
	- 43200 Schuldendiensthilfe	-61.591,40	-558.900,00	-51.776,40	507.123,60			-53.666.652,53	
- 430	Transferaufwendungen	-9.185.908,92	-16.746.50,00	-4.657.346,43	12.089.153,57			-123,60	
	- 44310 Geschäftsaufwendungen	-332.348,24	-388.80,00	-90.225,74	298.574,26			36.413.000,00	
	- 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-3.492,56	-3.200,00	-5.038,68	-1.838,68			-108.800,00	
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-533.763,41	-1.158.90,00	-356.444,44	802.455,56			-4.16,50	
- 451	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7.939,59		-418,45	-418,45			-0,55	
- 470	Plannäßige Abschreibungen	-2.669.421,78	-7.592.859,91	-2.945.812,89	4.647.047,02			-4.847.047,02	
	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-38.792.649,49	-67.771.354,44	-38.537.247,59	29.234.106,85			-97.335.519,72	
	= Ordentliches Ergebnis	-35.593.253,21	-65.921.378,29	-35.884.074,35	30.037.303,94			62.261.900,00	
	- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-31.820.330,48	-33.246.145,59	-31.551.989,56	1.694.156,03			-2.107.510,48	
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-132.007,96	-504.142,00	-91.615,35	412.526,65			-412.526,65	
	= Kalkulatorisches Ergebnis	-31.952.338,44	-33.750.287,59	-31.643.604,91	2.106.582,68			-2.520.037,13	
	= Gesamtergebnis	-67.545.591,65	-99.671.665,88	-67.527.679,26	32.143.986,62			-100.588.253,94	

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
	Ergebnis 2023 EUR	Ergebnis 2024 EUR								
3140 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	199.560,50	200.000,00	494.938,12	294.938,12	294.938,12	-294.938,12	-294.938,12	-294.938,12	-294.938,12	-294.938,12
+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	199.560,50	200.000,00	494.938,12	294.938,12	294.938,12	-294.938,12	-294.938,12	-294.938,12	-294.938,12	-294.938,12
+ 330 Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.383.231,48	1.290.000,00	1.176.242,48	-113.757,52	-113.757,52	113.757,52	113.757,52	113.757,52	113.757,52	113.757,52
+ 340 Private rechtliche Leistungsentgelte	313.879,29	373.000,00	260.266,51	-112.733,49	-112.733,49	112.733,49	112.733,49	112.733,49	112.733,49	112.733,49
+ 348 Kostenentstehungen und -umlagen	1.218.146,07	1.106.000,00	1.250.335,02	144.335,02	144.335,02	-144.335,02	-144.335,02	-144.335,02	-144.335,02	-144.335,02
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge	34,21		5,96	5,96	5,96	-5,96	-5,96	-5,96	-5,96	-5,96
= Summe der ordentlichen Erträge	3.114.851,55	2.963.000,00	3.181.788,09	212.788,09	212.788,09	-212.788,09	-212.788,09	-212.788,09	-212.788,09	-212.788,09
- 400 Personalaufwendungen	-14.976.585,43	-16.867.217,82	-16.012.346,53	854.871,29	3.200,00	-851.671,29	-851.671,29	-851.671,29	-851.671,29	-851.671,29
- 410 Versorgungsaufwendungen	-394.360,95	-482.619,95	-371.381,61	111.238,34		-111.238,34	-111.238,34	-111.238,34	-111.238,34	-111.238,34
- 420 Aufwendungsbewilligung	-94.946,53	-107.219,00	-102.290,74	4.928,26		-4.928,26	-4.928,26	-4.928,26	-4.928,26	-4.928,26
- 4210 Unterhaltung bewegliches Vermögen			4.302,77	4.302,77		4.302,77	4.302,77	4.302,77	4.302,77	4.302,77
- 42210 Mieten und Pachten			4.302,77	4.302,77		4.302,77	4.302,77	4.302,77	4.302,77	4.302,77
- 42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen			2.254,12	2.254,12		2.254,12	2.254,12	2.254,12	2.254,12	2.254,12
- 42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			6.745,88	6.745,88		6.745,88	6.745,88	6.745,88	6.745,88	6.745,88
- 426 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			-112.804,78	-112.804,78		-112.804,78	-112.804,78	-112.804,78	-112.804,78	-112.804,78
- 43010 Geschäftsaufwendungen	-269.995,50	-22.200,00	-138.419,00	-226.144,17	-87.725,17	-73.724,22	-73.724,22	-73.724,22	-73.724,22	-73.724,22
- 44310 Gegenleistungen für Sach-/Dienstleistungen	-370.300,08	-396.083,24	-216.991,16	-143.458,64	73.532,52	134.800,00	134.800,00	134.800,00	134.800,00	134.800,00
- 44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-75.500,00	-68.895,00	6.605,00	6.605,00	-6.605,00	-6.605,00	-6.605,00	-6.605,00	-6.605,00	-6.605,00
- 446 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-682.815,33	-450.791,16	-493.841,96	-43.059,80	18.494,70	-86.700,00	-86.700,00	-86.700,00	-86.700,00	-86.700,00
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen			-3,13	-3,13		-3,13	-3,13	-3,13	-3,13	-3,13
- 470 Planmäßige Abschreibungen			42.513,78	42.513,78		42.513,78	42.513,78	42.513,78	42.513,78	42.513,78
= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-151.625,09	-192.865,24	-150.351,46	877.844,31	-52.029,52	-86.700,00	-86.700,00	-86.700,00	-86.700,00	-86.700,00
= Ordentliches Ergebnis	-16.575.686,88	-18.131.913,17	-15.162.913,17	-14.072.280,77	1.090.632,40	-52.029,52	-86.700,00	-86.700,00	-86.700,00	-86.700,00
= Erträge aus internen Leistungen			3.736.700,00	3.968.885,71	232.185,71					
+ 381 Aufwendungen für interne Leistungen			-4.445.086,40	-4.425.118,15	19.968,25					
- 481 Kalkulatorische Zinsen			-16.485,47	-11.048,15	5.437,32					
= Kalkulatorisches Ergebnis	-47.659,11	-724.871,87	-467.280,59	257.591,28	-257.591,28					
= Gesamtergebnis	-13.508.494,44	-15.887.785,04	-14.539.561,36	1.348.223,68	-52.029,52	-86.700,00	-86.700,00	-86.700,00	-86.700,00	-86.700,00

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
3140	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	124.750,36	148.255,35	148.255,35	148.255,35			-148.255,35	
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	124.750,36	148.255,35	148.255,35	148.255,35			-148.255,35	
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	10.860.912,96	11.172.40,00	8.546.915,78	-2.625.484,22			2.625.484,22	
+ 340	Private rechtliche Leistungsentgelte	4.695,55	2.60,00	8.239,92	-5.639,92			-5.639,92	
+ 348	Kostenerstattungen und -umlagen	133.423,56		31.583,42	31.583,42			-31.583,42	
+ 35610	Bürgelder	88.413,28	25.00,00	274.673,92	249.673,92			-249.673,92	
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	90.674,28	25,00,00	274.673,52	249.673,52			-249.673,52	
=	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>11.214.454,71</b>	<b>11.200,00,00</b>	<b>9.009.667,99</b>	<b>-2.190.332,01</b>			<b>2.190.332,01</b>	
- 400	Personalaufwendungen	-12.762.463,41	-13.916.581,57	-13.960.388,66	-43.807,09	<b>1.575,00</b>		<b>45.382,09</b>	
- 410	Versorgungsaufwendungen	-503.233,47	-596,16,02	-554.456,77	40.710,25			-40.710,25	
- 42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-36.558,25	-58.40,00	-37.231,66	20.430,89			-737,45	
422310	Mieten und Pachten	-17.329,57	-10.00,00	-17.189,53	21.168,34			-6.669,13	
42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-1.909,60	-1.50,00	-2.083,22	-7.189,53			-444,01	
- 42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.962,48	-21.00,00	-26.365,60	-5.365,60			-11.718,18	300,00
- 420	<b>Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>-104.837,52</b>	<b>-90.900,00</b>	<b>-82.934,48</b>	<b>7.965,52</b>	<b>-11.732,59</b>		<b>-19.698,11</b>	<b>300,00</b>
- 44310	Geschäftsauflwendungen	-1.068.388,20	-1.158.030,88	-461.667,69	696.363,19			-1.350.000,00	
- 44500	Ersättungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-4.680,00	-5.00,00	-4.783,50	216,50			-216,50	
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.158.914,97	-1.208.930,88	-610.152,78	598.778,10			-1.877.214,69	1.475.700,00
- 470	Planmäßige Abschreibungen	-119.454,22	-91.919,61	-116.951,82	-25.032,21			25.032,21	
=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>-14.648.903,59</b>	<b>-15.904.499,08</b>	<b>-15.325.884,51</b>	<b>578.614,57</b>	<b>61.405,82</b>	<b>-1.350.000,00</b>	<b>-1.867.208,75</b>	<b>1.476.000,00</b>
=	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-3.434.448,88</b>	<b>-4.704.499,08</b>	<b>-6.316.216,52</b>	<b>-1.611.717,44</b>	<b>61.405,82</b>	<b>-1.350.000,00</b>	<b>323.123,26</b>	<b>1.476.000,00</b>
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	703.026,81	410,00,00	1.093.751,25	683.751,25			-683.751,25	
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-4.354.333,81	-2.821.780,94	-3.695.505,43	-873.724,49			873.724,49	
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-13.591,00	-9.205,75	-10.841,30	-1.635,55			1.635,55	
=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-3.664.898,00</b>	<b>-2.420.986,69</b>	<b>-2.612.595,48</b>	<b>-191.608,79</b>		<b>-1.803.326,23</b>	<b>61.405,82</b>	<b>-1.350.000,00</b>
=	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-7.099.346,88</b>	<b>-7.125.485,77</b>	<b>-8.928.812,00</b>			<b>514.732,05</b>		<b>1.476.000,00</b>

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

	Ergebnisrechnung									
	Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ermächtigungs- übertragung im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>										
+ 348 Kostenerstattungen und -umlagen		1	960.395,39	1.339.000,00	1.227.988,75	-111.011,25		6	7	8
+ 350 Sonstige ordentliche Erträge										
= <b>Summe der ordentlichen Erträge</b>			960.395,39	1.339.000,00	1.228.125,25	-110.874,75				110.874,75
- 400 Personalaufwendungen			-19.569.933,76	-21.705.676,10	-22.233.339,98	-527.663,88	5.240,00			532.903,88
- 410 Versorgungsaufwendungen			-175.589,50	-213.578,92	-178.497,54	35.081,38				-35.081,38
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen					-740,25					740,25
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen					-30.325,44					-23.326,00
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen					-325,44					-7.343,19
42510 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					-13.056,81					-36.366,43
- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen			-10.617,08	-20.40,00	-58.540,80	-4.940,80				-65.969,93
- 109.410,35			-75.895,21	-53.60,00	-102.663,30	1.336,70				23.000,00
- 44310 Geschäftsaufwendungen			-104.00,00		-410.473,47					
44500 Ersättungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand			-421.972,99	-88.102,56	322.370,91	261.489,39				
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen			-14.638,50	-15.00,00	-14.275,50	724,50				-398,50
- 470 Planmäßige Abschreibungen			-686.892,13	-593.473,47	-360.791,56	232.681,91				-108.434,28
- 64.188,01			-38.78,48	-46.472,39	-46.472,39	-7.683,91				7.683,91
= <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>			-20.806.013,75	-22.655.516,97	-22.921.764,77	-64.854,40				331.102,20
= <b>Ordentliches Ergebnis</b>			-19.645.618,36	-21.316.516,97	-21.189.363,52	-377.122,55	64.854,40			441.976,95
+ 381 Erträge aus interneren Leistungen			12.720.885,56	12.975.20,00	13.506.453,72	531.253,72				-531.253,72
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen			-3.353.829,62	-3.090.093,08	-4.161.421,66	-1.071.328,58				1.071.328,58
- 981 Kalkulatorische Zinsen			-3.605,21	-1.998,90	-2.653,73	-654,83				654,83
= <b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>			9.363.450,73	9.883.108,02	9.342.378,33	-540.729,69				540.729,69
= <b>Gesamtergebnis</b>			-10.282.167,63	-11.433.408,95	-12.351.261,19	-917.852,24	64.854,40			982.706,64
										23.000,00

Legende Spalten Nr.:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
31313	Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProstSchG, §11 Abs.4 FAG)	267.508,00	267.500,00	283.077,31	15.577,31			-15.577,31	
31400	Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	6.613.565,86	2.727.60,00	6.499.193,87	3.771.593,87			-1.229.029,87	
31600	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	26.718.957,30	26.543.433,44	26.147.598,74	-395.834,70			395.834,70	
+ 310	Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	29.538.53,44	32.929.869,92	3.391.336,48	2.542.564,00			-848.772,48	
+ 330	Öffentlich-rechtliche Entgelte	20.372.086,00	21.301.369,74	929.283,74				-929.283,74	
+ 340	Privatechtliche Leistungsentgelte	5.571.624,66	4.788.76,00	6.697.302,15	1.908.542,15			-1.908.542,15	
+ 348	Kostenersattungen und -umlagen	8.065.304,69	6.772.10,00	7.621.127,81	849.027,81			-827.202,23	
+ 350	Sonstige ordentliche Erträge	214.020,71	69.70,16	825.556,47	755.851,31			-755.851,31	
+ 370	Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen	3.500.00,00	4.912.539,79	3.500.000,00	1.412.539,79			2.087.460,21	
= Summe der ordentlichen Erträge		73.471.770,20	65.041.184,60	74.287.765,88	9.246.581,28	6.064.389,58		-3.182.191,70	
- 400	Personalaufwendungen	-39.194.523,37	-43.138.616,43	-41.933.428,36	1.205.180,07	13.335,00		-1.191.853,07	
- 410	Versorgungsaufwendungen	-623.605,02	-751.659,22	-606.479,89	145.179,33			-145.179,33	
- 42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-700.165,36	-3.077.288,00	-1.928.018,94	1.149.269,06			40.677,03	
- 42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-50.743.705,25	-46.870.877,00	-56.492.295,52	-9.621.418,52			361.710,85	
- 42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-276.406,61	-226.025,00	-297.878,39	-71.853,59			71.853,59	
- 42310	Mieten und Pachten	-820.006,64	-904.320,00	-600.805,19	303.514,81			-303.514,81	
- 42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-820.006,64	-904.320,00	-2.568.532,16	1.468.246,16			1.461.907,04	
- 42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.053.421,31	-1.098.286,00	-1.262.453,21	-1.792.854,88			-5.575.241,58	
- 420	Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen	-15.913.252,75	-18.017.500,00	-16.224.645,12	-1.310.000,00			-3.942.607,88	
- 43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-70.506.957,92	-70.194.296,00	-78.110.175,52	-7.915.879,52	-7.338.500,00		41.324,74	
- 430	Transferaufwendungen	-1.283.043,99	-1.110.86,00	-1.152.184,74	-41.324,74			41.324,74	
- 44310	Geschäftsauflwendungen	-1.283.043,99	-1.110.86,00	-1.152.184,74	-751.700,00			-33.878,10	
- 44500	Sonstige Aufwendungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-6.046.958,93	-15.304.639,00	-15.859.828,00	-555.189,00	-505.635,35		49.553,65	
- 440	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.983.676,05	-17.051.62,00	-18.602.548,73	-1.550.928,73	-397.380,36		1.153.548,37	
- 470	Plannmäßige Abschreibungen	-51.009.331,50	-53.742.324,56	-50.746.746,38	2.995.578,18			-2.395.578,18	
= Summe der ordentlichen Aufwendungen		-171.601.137,85	-185.989.376,21	-191.151.563,62	-5.162.187,41	-4.904.032,76	-7.338.500,00	-7.080.345,35	
= Ordentliches Ergebnis		-98.129.367,65	-120.948.191,61	-116.863.797,74	4.084.393,87	1.160.356,82	-7.338.500,00	-10.262.537,05	
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	-4.727.851,81	3.853.540,00	5.226.397,67	1.372.857,67			-1.372.857,67	
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-14.613.880,03	-16.174.760,59	-17.058.827,50	-884.066,91			-2.228.742,84	
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-16.042.878,95	-18.460.135,18	-15.696.982,38	2.763.152,80			-2.763.152,80	
= Kalkulatorisches Ergebnis		-25.928.907,17	-30.781.35,77	-27.529.412,21	3.251.943,56	-3.112.805,75		-6.364.753,31	
= Gesamtergebnis		-124.058.274,82	-151.729.547,38	-144.393.209,95	7.336.337,43	-1.952.452,93	-7.338.500,00	-16.627.290,36	

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrn, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ermächtigungs- übertragung im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr.	Bezeichnung	1	2	3	4	5	6	7	8
	31313 Zuweisungen vom Land (SBEG, VRG und AGProstSchG, §11 Abs.4 FAG)	320.258,00	321.500,00	364.294,73	42.794,73	-95.229,89	-42.794,73	95.229,89	
	3140 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	182.014,95	197.000,00	101.770,11	1.164.951,39	136.861,24	-136.861,24		
	31600 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.249.439,54	1.028.090,15	1.631.016,23	84.426,08	-84.426,08			
+ 310	<b>Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>1.751.712,49</b>	<b>1.546.590,15</b>	<b>13.826.266,19</b>	<b>2.895.324,90</b>	<b>-1.229.966,19</b>	<b>-1.229.966,19</b>		
+ 330	<b>Öffentlich-rechtliche Entgelte</b>	<b>13.068.548,20</b>	<b>12.596.30,00</b>	<b>2.525.820,00</b>	<b>369.504,90</b>	<b>-369.504,90</b>	<b>-369.504,90</b>		
+ 340	<b>Private rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>2.551.062,65</b>	<b>2.895.324,90</b>	<b>1.966.708,54</b>	<b>-1.635.704,66</b>	<b>1.635.704,66</b>	<b>1.635.704,66</b>		
+ 348	<b>Kostenersattungen und -umlagen</b>	<b>1.840.416,26</b>	<b>3.602.413,20</b>	<b>4.500,00</b>	<b>2.092,20</b>	<b>-2.407,80</b>	<b>-2.407,80</b>		
+ 356	10 Bürgelder	122,40							
+ 350	<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>229.933,29</b>	<b>12.029,29</b>	<b>387.247,78</b>	<b>375.218,49</b>	<b>-375.218,49</b>	<b>-375.218,49</b>		
+ 370	<b>Aktivierte Eigenleistungen, Bestandsveränderungen</b>	<b>136.266,73</b>	<b>63.007,74</b>	<b>63.007,74</b>	<b>63.007,74</b>	<b>-63.007,74</b>	<b>-63.007,74</b>		
=	<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>19.577.939,62</b>	<b>20.283.152,64</b>	<b>20.769.571,38</b>	<b>486.418,74</b>	<b>-486.418,74</b>	<b>-486.418,74</b>		
- 400	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>-32.621.793,73</b>	<b>-34.546.844,80</b>	<b>-37.348.541,35</b>	<b>-2.801.696,55</b>	<b>10.310,00</b>	<b>2.812.006,55</b>		
- 410	<b>Versorgungsaufwendungen</b>	<b>-221.444,69</b>	<b>-306.073,18</b>	<b>-25.929,39</b>	<b>50.143,79</b>	<b>-50.143,79</b>	<b>-50.143,79</b>		
- 42110	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-3.046.146,00	-3.128.167,75	-81.721,75	261.007,46	-2.213.400,00	-1.870.670,79	1.518.592,41	
- 42120	Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-15.424.275,11	-16.791.467,00	-16.396.394,63	395.072,37	-1.657.191,86	-7.270.100,00	5.590.000,00	
- 42210	Unterhaltung bewegliches Vermögen	-327.230,00	-320.006,89	7.223,11	-7.935,70	-3.100,00	-18.258,81	35.700,00	
- 42310	Mieten und Pachten	-448.613,41	-350.777,00	-415.640,61	-64.870,61	64.870,61	-586.648,03		
- 42410	Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-3.197.880,93	-3.279.850,00	-2.693.201,97	586.648,03	-2.213.400,00	-1.870.670,79	1.518.592,41	
- 42510	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.662.194,60	-2.285.469,00	-3.528.146,29	-1.242.677,29	-560.077,89	-668.500,00	14.099,40	
- 420	<b>Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>-24.903.552,63</b>	<b>-26.081.232,00</b>	<b>-26.481.558,14</b>	<b>-400.326,14</b>	<b>-1.964.197,99</b>	<b>-10.155.100,00</b>	<b>-11.718.971,85</b>	<b>7.698.992,41</b>
- 43100	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	-2.045,17	-204.000,00	-2.045,17	201.954,83	-201.954,83	-201.954,83	202.000,00	
- 430	<b>Transferaufwendungen</b>	<b>-2.045,17</b>	<b>-204.000,00</b>	<b>-2.045,17</b>	<b>201.954,83</b>	<b>-201.954,83</b>	<b>-201.954,83</b>	<b>202.000,00</b>	
- 44310	Geschäftsaufwendungen	-782.017,02	-586.06,00	-228.912,44	357.147,56	341.144,47	-16.003,09		
- 44500	Ersättungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-3.118.577,76	-2.837.817,00	-3.065.866,07	-228.049,07	-228.049,07	228.049,07		
- 440	<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-4.463.378,90</b>	<b>-3.725.817,00</b>	<b>-3.776.136,23</b>	<b>-52.319,23</b>	<b>89.319,52</b>	<b>141.638,75</b>	<b>-104.897,02</b>	
- 470	<b>Plannäßige Abschreibungen</b>	<b>-10.069.477,39</b>	<b>-9.924.451,36</b>	<b>-9.819.554,34</b>	<b>104.897,02</b>				
=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>-77.281.692,51</b>	<b>-74.786.418,34</b>	<b>-77.683.764,62</b>	<b>-1.864.568,47</b>	<b>-10.155.100,00</b>	<b>-9.122.322,19</b>	<b>7.900.992,41</b>	
=	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-52.703.752,89</b>	<b>-54.503.265,70</b>	<b>-56.914.193,24</b>	<b>-1.864.568,47</b>	<b>-10.155.100,00</b>	<b>-9.122.322,19</b>	<b>7.900.992,41</b>	
+ 381	Erträge aus internen Leistungen	14.003.140,26	2.897.50,00	15.588.916,57	12.691.416,57	-12.691.416,57			
- 481	Aufwendungen für interne Leistungen	-17.415.278,63	-7.489.157,49	-19.481.881,77	-11.992.724,28	-5.098,34	11.987.625,94		
- 981	Kalkulatorische Zinsen	-6.414.096,24	-7.113.873,09	-6.452.009,91	661.863,18	-661.863,18			
=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-9.826.234,61</b>	<b>-11.705.530,58</b>	<b>-10.344.975,11</b>	<b>1.360.555,47</b>	<b>-5.098,34</b>	<b>-1.365.653,81</b>	<b>7.900.992,41</b>	
=	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-62.529.987,50</b>	<b>-66.208.796,28</b>	<b>-67.259.168,35</b>	<b>-1.050.372,07</b>	<b>-1.869.666,81</b>	<b>-10.155.100,00</b>	<b>-10.974.394,74</b>	<b>7.900.992,41</b>

Legende Spalten Nr.:

5 Über und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
	Ergebnis 2023 EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR					
42110 Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	-177.550,03	-540.000,00	-127.407,12	412.592,88	-1.333,65	-1.333,65	-412.500,00
42120 Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	-2.100,78	-2.500,00	-5.359,80	-2.859,80	-2.227,68	72,32	2.859,80
42210 Unterhaltung bewegliches Vermögen	-2.227,68	-2.300,00	-20.883,58	116,42	-21.762,66	-80.387,25	-72,32
42310 Mieten und Pachten	-21.762,66	-21.000,00	-83.212,75	80.387,25	-152.193,47	488.975,42	-116,42
42410 Bewirtschaftung Grundstücke und bauliche Anlagen	-152.193,47	-163.600,00	-240.424,58	488.975,42	-355.834,62	-24.034,74	412.500,00
<b>- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>		<b>-729.40,00</b>	<b>-117.954,26</b>	<b>-129.565,26</b>	<b>-117.954,26</b>	<b>-24.034,74</b>	
44500 Erstattungen von Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-117.954,26	-153.600,00	-129.565,26	24.034,74	-117.954,26	-24.034,74	
<b>- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>		<b>-2.066,35</b>	<b>-2.066,36</b>	<b>-2.066,36</b>	<b>-2.066,35</b>	<b>-2.066,36</b>	
<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>		<b>-895.06,36</b>	<b>-372.056,20</b>	<b>513.010,16</b>	<b>-895.06,36</b>	<b>-372.056,20</b>	<b>513.010,16</b>
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>		<b>-475.855,23</b>	<b>-885.06,36</b>	<b>-372.056,20</b>	<b>513.010,16</b>	<b>-885.06,36</b>	<b>-372.056,20</b>
+ 381 Erträge aus internen Leistungen	288.904,59	321.900,00	29.942,17	-21.957,83	-18.841,01	-40.204,25	-14.854,98
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-18.841,01	-40.204,25	-25.349,27		-3.024,29	-2.962,30	-2.962,30
- 981 Kalkulatorische Zinsen	-3.024,29	-2.962,30			<b>267.039,29</b>	<b>278.73,45</b>	<b>3.391,44</b>
<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>		<b>-208.815,94</b>	<b>-606.332,91</b>	<b>-89.931,31</b>	<b>516.401,60</b>	<b>-516.401,60</b>	<b>412.500,00</b>
<b>= Gesamtergebnis</b>							

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
 7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

KGr. Bezeichnung	Ergebnisrechnung		Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
	Ergebnis 2023 EUR	2024 EUR								
30110 Grundsteuer A	280.960,76	270.000,00	337.604,87	67.604,87	5.128.977,37	35.906.304,54	-67.604,87	-5.128.977,37	-73.679.616,20	
30120 Grundsteuer B	162.440.234,38	160.000.000,00	165.128.977,37	109.585.920,74	4.188.137,43					
30130 Gewerbesteuer	1.634.713.843,16	1.200.000.000,00	1.309.285.920,74	480.510.862,57	-3.750.087,11					
30210 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	469.584.923,11	484.700.000,00	114.449.912,89	5.736.742,10	-5.736.742,10					
30220 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	114.783.803,18	118.200.000,00	10.000.000,00	15.736.742,10	281.069,50					
30310 Vergnügungssteuer	19.179.810,07									
30320 Hundesteuer	1.914.880,00	1.700.000,00	1.981.069,50							
30340 Zweitwohnungssteuer	1.605.531,00	1.400.000,00	1.701.316,00	301.316,00						
30510 Leistungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	37.238.233,00	39.900.000,00	38.415.888,00	-1.484.112,00						
<b>+ 300 Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>2.441.742.218,66</b>	<b>2.016.170.000,00</b>	<b>2.127.849.294,04</b>	<b>111.679.294,04</b>	<b>35.906.304,54</b>	<b>-75.772.985,50</b>	<b>26.557.751,64</b>	<b>73.740,50</b>		
<b>+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>										
31110 Zuweisungen vom Land (UVB, §11 Abs. 1 FAG)	15.390.744,80	15.500.000,00	15.426.259,50	-73.740,50						
31120 Zuweisungen nach dem FamilienleistungsausgleichsG	787.871.381,77	690.762.000,00	664.204.248,36							
31130 Zuweisungen vom Land (UVB, §11 Abs. 1 FAG)	15.390.744,80	15.500.000,00	15.426.259,50	-73.740,50						
31140 Laufende Zuweisungen und Zuschüsse	3.323.400,00	3.323.400,00	3.323.400,00							
31150 Zuweisung Grunderwerbsteuer	32.437.668,01	50.000.000,00	40.866.901,95	-9.133.098,05						
<b>+ 310 Laufende Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen</b>	<b>896.586.232,90</b>	<b>759.585.40,00</b>	<b>741.486.395,11</b>	<b>18.099.004,89</b>	<b>18.099.004,89</b>	<b>-4.117.282,57</b>	<b>-4.464.535,26</b>	<b>-13.172.083,99</b>	<b>-25.099.804,42</b>	<b>-1.501,41</b>
<b>+ 3510 Konzessionsabgaben u.ä.</b>										
35620 Säumniszuschläge u. ä.	56.791.664,89	58.523.000,00	62.640.282,57							
<b>+ 350 Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>29.586,89</b>	<b>2.800.000,00</b>	<b>7.264.535,26</b>	<b>4.464.535,26</b>	<b>4.464.535,26</b>	<b>-4.117.282,57</b>	<b>-4.464.535,26</b>	<b>-13.172.083,99</b>	<b>-25.099.804,42</b>	<b>-1.501,41</b>
36100 Zinserträge	97.956.236,45	61.383.00,00	74.555.083,99	13.172.083,99						
36510 Gewinnableiterungen, Dividenden	62.921.517,98	48.000.000,00	81.335.699,42	8.235.895,00						
<b>+ 360 Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>1.899,81</b>	<b>48.000.00,00</b>	<b>1.501,41</b>	<b>1.501,41</b>	<b>1.501,41</b>	<b>-25.099.804,42</b>	<b>-25.099.804,42</b>	<b>-1.501,41</b>	<b>-1.501,41</b>	<b>-25.099.804,42</b>
<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>62.922.393,58</b>	<b>48.000.00,00</b>	<b>81.335.942,06</b>	<b>8.235.895,00</b>	<b>8.235.895,00</b>	<b>-25.099.804,42</b>	<b>-25.099.804,42</b>	<b>-1.501,41</b>	<b>-1.501,41</b>	<b>-25.099.804,42</b>
<b>- 400 Personalaufwendungen</b>										
<b>- 410 Versorgungsaufwendungen</b>										
42250 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.952.283,37	-12.553.00,00	292.472,80	12.845.472,80	13.555,00					
<b>- 420 Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen</b>	<b>1.795.495,00</b>	<b>1.000.00,00</b>	<b>1.572.215,00</b>	<b>572.215,00</b>	<b>3.397.000,00</b>	<b>3.397.000,00</b>	<b>3.397.000,00</b>	<b>3.397.000,00</b>	<b>3.397.000,00</b>	<b>3.397.000,00</b>
- 43410 Gewerbesteueraufwendung	-3.200.000,00	-3.397.000,00	-3.397.000,00	-3.397.000,00						
- 43710 Finanzausgleichsumlage	-137.396.817,14	-100.000.000,00	-135.906.304,54	-35.906.304,54						
- 43720 Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-404.711.636,80	-278.385.00,00	-418.520.895,00	-140.135.895,00						
- 43730 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	-4.013.036,86	-4.415.00,00	-4.299.763,72	-115.236,28						
- 430 Transferaufwendungen	-8.648.619,98	-10.731.10,00	-9.173.419,62	1.557.680,38						
- 440 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-554.770.110,58	-393.531.10,00	-567.900.382,88	-44.142.199,54						
- 451 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.382.437,53	-25.800.00,00	-8.975.715,72	16.824.284,28						
- 470 Planmäßige Abschreibungen	-4.570.235,76	-19.838.80,57	-8.765.198,22	-818.854,47						
<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>-613.941.906,29</b>	<b>-454.722.909,57</b>	<b>-591.992.463,49</b>	<b>-137.269.553,92</b>	<b>-41.778.149,79</b>	<b>95.491.404,13</b>	<b>-12.831.917,80</b>	<b>-572.215,00</b>	<b>3.397.000,00</b>	<b>3.397.000,00</b>
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>2.885.265.175,30</b>	<b>2.430.415.490,43</b>	<b>2.433.234.251,71</b>	<b>2.364.049,75</b>	<b>-454.711,53</b>					
- 481 Aufwendungen für interne Leistungen	-761.914,33	-30.00	-744.110,58							
- 981 Kalkulatorische Zinsen		-3.130.633,56	3.130.633,56							
<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>-761.914,33</b>	<b>-3.130.933,56</b>	<b>-744.110,58</b>	<b>2.386.822,98</b>	<b>-2.386.822,98</b>	<b>-2.386.822,98</b>	<b>-2.386.822,98</b>	<b>-2.386.822,98</b>	<b>-2.386.822,98</b>	<b>-2.386.822,98</b>
<b>= Gesamtergebnis</b>	<b>2.884.503.260,97</b>	<b>2.427.284.556,87</b>	<b>2.432.490.141,13</b>	<b>5.205.584,26</b>	<b>2.364.049,75</b>	<b>-2.386.822,98</b>	<b>-2.386.822,98</b>	<b>-2.386.822,98</b>	<b>-2.386.822,98</b>	<b>-2.386.822,98</b>

Legende Spalten Nr.:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

	<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR</b>	<b>Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR</b>	<b>verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR</b>
	<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>								
	<b>KGr. Bezeichnung</b>								
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>									

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr. Bezeichnung		1	2	3	4	5	6	7	8
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>24.503,00</b>		<b>12.754,00</b>	<b>12.754,00</b>	<b>12.754,00</b>	<b>12.385,00</b>		<b>111,00</b>	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-2.216.567,90	-6.402.472,00	-874.877,79	5.527.594,21	49.248,97	-3.226.400,00	-8.704.745,25	2.697.074,69	
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen						-4.865.700,00	-4.865.700,00	4.865.700,00	
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.348.857,32</b>	<b>-6.446.672,00</b>	<b>-1.234.495,76</b>	<b>5.212.176,24</b>	<b>-251.762,77</b>	<b>-10.170.900,00</b>	<b>-15.634.839,01</b>	<b>9.630.374,69</b>	
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.324.354,32</b>	<b>-6.446.672,00</b>	<b>-1.221.741,76</b>	<b>5.224.930,24</b>	<b>-238.397,77</b>	<b>-10.170.900,00</b>	<b>-15.634.728,01</b>	<b>9.630.374,69</b>	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>		1	2	3	4	5	6	7	8
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>219.592,13</b>	<b>32.200,00</b>	<b>32.233,59</b>	<b>33,59</b>					<b>-33,59</b>
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-472.535,90</b>	<b>-720.000,00</b>	<b>-481.353,78</b>	<b>238.646,22</b>	<b>110.553,34</b>	<b>-545.727,00</b>	<b>-673.719,83</b>	<b>357.227,00</b>	
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-252.944,77</b>	<b>-687.800,00</b>	<b>-449.120,19</b>	<b>238.679,81</b>	<b>110.553,34</b>	<b>-545.727,00</b>	<b>-673.753,47</b>	<b>357.227,00</b>	

Legende Spalten:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionsfähigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-4.071,09</b>	<b>-3.700,00</b>	<b>-8.391,88</b>	<b>-4.691,88</b>		<b>-7.900,00</b>	<b>-3.208,12</b>	
		<b>-4.071,09</b>	<b>-3.700,00</b>	<b>-8.391,88</b>	<b>-4.691,88</b>		<b>-7.900,00</b>	<b>-3.208,12</b>	
		<b>-4.071,09</b>	<b>-3.700,00</b>	<b>-8.391,88</b>	<b>-4.691,88</b>		<b>-7.900,00</b>	<b>-3.208,12</b>	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>									

Legende Spalten:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionsfähigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					<b>956,00</b>	<b>956,00</b>			<b>-956,00</b>
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 783/01 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 787/1 Hochbaumaßnahmen									
- 787/2 Tiefbaumaßnahmen									
- 787/3 Sonstige Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					<b>-83.593,92</b>	<b>-289.300,00</b>	<b>-72.496,26</b>	<b>216.803,74</b>	<b>7.200,00</b>
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>					<b>-83.593,92</b>	<b>-289.300,00</b>	<b>-72.496,26</b>	<b>216.803,74</b>	<b>7.200,00</b>

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				<b>50.642,62</b>	<b>50.642,62</b>			<b>-50.642,62</b>	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-52.360,00	-3.499.420,61	-3.499.420,61	-6.362.211,92			-2.862.791,31	
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen		-415.064,03	-480.610,61	-480.610,61				480.610,61	
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen		-2.375.793,57	-6.063.000,00	-903.172,12	5.159.827,88			-16.541.627,88	
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen		-2.212.914,55	-20.239.000,00	-6.563.827,96	13.675.172,04			-17.613.772,04	
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen		-225.000,00	-800.000,00	-800.000,00				-800.000,00	
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-5.281.132,15</b>	<b>-26.302.000,00</b>	<b>-12.247.031,30</b>	<b>14.054.968,70</b>	<b>-6.362.211,92</b>	<b>-16.224.974,65</b>	<b>-36.632.797,89</b>	<b>15.881.609,19</b>
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-5.281.132,15</b>	<b>-26.302.000,00</b>	<b>-12.196.388,68</b>	<b>14.105.611,32</b>	<b>-6.362.211,92</b>	<b>-16.224.974,65</b>	<b>-36.632.797,89</b>	<b>15.881.609,19</b>

Legende Spalten:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr. Bezeichnung		1	2	3	4	5	6	7	8
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse								-129.307,82	
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen								-486.925,03	
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								-3.579,38	
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte								-420.327,25	
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.294.075,64</b>	<b>8.067.900,00</b>	<b>9.108.039,48</b>	<b>1.040.139,48</b>				<b>-1.040.139,48</b>	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-172.335.800,00</b>	<b>-163.416.282,14</b>	<b>8.919.517,86</b>	<b>-20.002.400,00</b>				<b>75.249.500,00</b>	
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-135.839.776,21</b>	<b>-164.267.900,00</b>	<b>-154.308.242,66</b>	<b>9.959.657,34</b>	<b>-20.002.400,00</b>	<b>-61.092.800,00</b>	<b>-91.054.857,34</b>	<b>75.249.500,00</b>	

Legende Spalten:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergab./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vorzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr. Bezeichnung		1	2	3	4	5	6	7	8
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	275.784,98								
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	43.784,16,65	33.000.000,00	3.265.619,93	-29.734.380,05					
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.250,22		14.747,85					
+ 688 Darlehensrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>44.061.199,85</b>	<b>33.000.000,00</b>	<b>5.742.621,26</b>	<b>-27.257.378,72</b>	<b>17.947,88</b>		<b>27.275.326,62</b>		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-1.442.318,79		-400.000,00	1.422,00	-738.920,73		-337.498,73		0,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-118.396.282,84	-185.490.000,00	-34.844.149,94	150.645.850,06	49.566.245,34	-11.240.200,00	-112.319.804,52	115.081.700,00	
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen	-481.756,61	-2.984.400,00	-1.260.430,25	1.723.969,75	-961.621,18	-1.065.275,21	-3.750.866,14	3.202.161,06	
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-24.274.763,26	-124.513.000,00	-65.454.050,10	59.058.949,90	6.234.349,50	-134.109.230,30	-186.933.830,70	181.962.924,20	
- 7872 Tiefbaumaßnahmen	-11.122,76	-320.000,00	-300.168,93	19.831,07	-240.305,51	-2.773.907,91	-3.034.044,49	2.717.719,18	
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-25.383.261,30	-122.418.000,00	-24.285.886,02	98.132.113,98	-42.484.611,52	-139.088.409,13	-279.705.134,63	136.883.138,21	
- 788 Darlehensgewährung									
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-144.606.244,26</b>	<b>-313.307.400,00</b>	<b>-102.258.799,22</b>	<b>211.048.600,78</b>	<b>54.600.090,35</b>	<b>-149.927.534,15</b>	<b>-306.376.044,58</b>	<b>302.964.504,44</b>	
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-100.545.044,41</b>	<b>-280.307.400,00</b>	<b>-96.516.177,96</b>	<b>183.791.222,06</b>	<b>54.618.038,23</b>	<b>-149.927.534,15</b>	<b>-279.100.717,96</b>	<b>302.964.504,44</b>	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperrern, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR</b>	<b>Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR</b>	<b>verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR</b>
	<b>Ein- und Auszahlungsarten</b>								
	<b>KGr. Bezeichnung</b>								
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>									

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung nach 2025</b>
		2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	Erbg./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>						
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse						
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen						
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen						
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen						
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
+ 688 Darlehenstrückflüsse						
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte						
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte						
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen						
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen						
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen						
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen						
- 7871 Hochbaumaßnahmen						
- 7872 Tiefbaumaßnahmen						
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen						
- 787 Baumaßnahmen						
- 788 Darlehensgewährung						
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR</b>	<b>Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR</b>	<b>verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR</b>
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.946,18</b>			<b>430.333,73</b>	<b>430.333,73</b>				<b>-430.333,73</b>
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 783/01 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 787/1 Hochbaumaßnahmen									
- 787/2 Tiefbaumaßnahmen									
- 787/3 Sonstige Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-446.238,99</b>	<b>-316.000,00</b>		<b>-1.299.576,30</b>	<b>-983.576,30</b>	<b>-159.758,43</b>	<b>-2.327.500,00</b>	<b>-1.503.682,12</b>	<b>1.304.500,00</b>
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-426.292,81</b>	<b>-316.000,00</b>		<b>-869.242,57</b>	<b>-553.242,57</b>	<b>-159.758,43</b>	<b>-2.327.500,00</b>	<b>-1.934.015,85</b>	<b>1.304.500,00</b>

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung nach 2025</b>
		2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	Erbg./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>		1	2	3	4	5
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse						
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen						
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen						
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen						
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
+ 688 Darlehenstrückflüsse						
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte						
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte						
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen						
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen						
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen						
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen						
- 7871 Hochbaumaßnahmen						
- 7872 Tiefbaumaßnahmen						
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen						
<b>- 787 Baumaßnahmen</b>						
- 788 Darlehensgewährung						
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>						
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>						

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>3.705.000,00</b>		<b>-3.705.000,00</b>			<b>3.705.000,00</b>		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-9.117.647,52	-7.377.000,00	-8.679.145,74	-1.302.145,74			-15.557.200,00	-14.255.054,26	13.749.500,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	4,24								
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-83.140,23	-665.900,00	-129.275,37	536.624,63	63.273,00	-538.259,06	-1.011.610,69	989.086,06	
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-18.613,64		-3.223,14			-200.677,90	-197.454,76	197.454,76	
- 7872 Tiefbaumaßnahmen	-531.559,19	-726.000,00	-128.963,60	597.036,40	9.021,35	-1.927.684,60	-588.015,05	404.538,77	
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen							-1.927.684,60	1.923.384,60	
- 787 Baumaßnahmen	-550.172,83	-726.000,00	-132.186,74	593.813,26	9.021,35	-2.128.362,50	-2.713.154,41	2.525.378,13	
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.750.956,34</b>	<b>-8.768.900,00</b>	<b>-8.940.607,85</b>	<b>-171.707,85</b>	<b>72.294,35</b>	<b>-18.223.821,56</b>	<b>-17.979.819,36</b>	<b>17.263.934,19</b>	
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-9.750.956,34</b>	<b>-5.063.900,00</b>	<b>-8.940.607,85</b>	<b>-3.876.707,85</b>	<b>72.294,35</b>	<b>-18.223.821,56</b>	<b>-14.274.819,36</b>	<b>17.263.934,19</b>	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>511.530,66</b>			<b>16.806,00</b>	<b>16.806,00</b>				<b>-16.806,00</b>
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.954.572,75</b>	<b>-14.893.000,00</b>	<b>-5.137.386,08</b>	<b>9.755.613,92</b>	<b>283.323,00</b>	<b>-6.363.600,00</b>	<b>-15.835.390,92</b>	<b>15.211.100,00</b>	
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.443.042,09</b>	<b>-14.893.000,00</b>	<b>-5.120.580,08</b>	<b>9.772.419,92</b>	<b>283.323,00</b>	<b>-6.363.600,00</b>	<b>-15.832.196,92</b>	<b>15.211.100,00</b>	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ergebn./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR</b>	<b>Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR</b>	<b>verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR</b>
<b>KGr. Bezeichnung</b>		<b>2023 EUR</b>	<b>2024 EUR</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.286.260,87	7.157.000,00	3.627.331,64	-3.529.668,36				3.529.668,36	
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen	24.033,85		129.887,76	129.887,76				-129.887,76	
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen	5.135,00		45.119,51	45.119,51				-45.119,51	
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-203.484,66		806.844,08	806.844,08				-806.844,08	
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.111.945,06</b>	<b>7.157.000,00</b>	<b>4.609.182,99</b>	<b>-2.547.817,01</b>				<b>2.547.817,01</b>	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-3.820,01								
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-205.796,88	-3.080.000,00	-679.411,14	2.400.588,86	997.207,39			-1.403.381,47	
- 78301 Erwerb von immateriellem Anlagevermögen	-11.027,71	-100.000,00	-1.595,36	98.404,64				-98.404,64	
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-11.781.867,17	-14.791.900,00	-15.570.817,92	-778.917,92	-2.577.109,10	-13.064.150,90		-14.862.342,08	
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen								13.448.503,15	
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-78.571.429,15	-136.014.000,00	-86.890.047,31	49.123.952,69	27.519.942,05				
- 7872 Tiefbaumaßnahmen	-2.784.365,87		-3.870.257,21	-3.870.257,21	-3.870.257,21			-247.336.688,71	
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-3.162.635,98	-300.000,00	-2.256.070,68	-1.956.070,68	-2.751.425,70	-1.297.400,00		243.850.638,53	
- 787 Baumaßnahmen	-84.518.431,00	-136.314.000,00	-93.016.375,20	43.297.624,80	20.898.259,14	-227.030.078,07		-2.092.755,02	
- 788 Darlehensgewährung								1.356.425,00	
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-96.520.942,77</b>	<b>-154.285.900,00</b>	<b>-109.268.199,62</b>	<b>45.017.700,38</b>	<b>19.318.357,43</b>	<b>-240.094.228,97</b>	<b>-265.793.571,92</b>	<b>258.655.556,68</b>	
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-91.408.997,71</b>	<b>-147.128.900,00</b>	<b>-104.659.016,63</b>	<b>42.469.883,37</b>	<b>19.318.357,43</b>	<b>-240.094.228,97</b>	<b>-263.245.754,91</b>	<b>258.655.556,68</b>	

Legende Spalten:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten

7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR</b>	<b>Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR</b>	<b>verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR</b>
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>58.751,14</b>	<b>75.400,00</b>	<b>102.153,46</b>	<b>26.753,46</b>	<b>37.332,84</b>		<b>10.779,38</b>		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-1.006.790,60	-565.800,00	-569.700,01	-3.900,01	-46.240,01	-1.011.500,00	-1.053.840,00	-1.034.000,00	
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen			-6.475,98	-6.475,98			6.475,98		
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen			-51.532,58	-51.532,58			51.532,58		
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen			933.761,85	933.761,85			-1.390.293,98		
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen			-57.238,15	-57.238,15			-105.200,00		
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.363.893,33</b>	<b>-2.076.800,00</b>	<b>-1.204.946,72</b>	<b>871.853,28</b>	<b>-397.572,14</b>	<b>-1.116.700,00</b>	<b>-2.386.125,42</b>	<b>2.304.431,42</b>	
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.305.142,19</b>	<b>-2.001.400,00</b>	<b>-1.102.793,26</b>	<b>898.606,74</b>	<b>-360.039,30</b>	<b>-1.116.700,00</b>	<b>-2.375.346,04</b>	<b>2.304.431,42</b>	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-1.091.700,00	-6.132.900,00		2.931,47	2.931,47	-1.218,32	-1.218,32		-4.149,79
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.146.716,57</b>	<b>-6.296.700,00</b>		<b>-69.524,69</b>	<b>6.227.175,31</b>	<b>-1.218,32</b>	<b>-5.302.400,00</b>	<b>-11.523.725,10</b>	<b>1.504.000,00</b>
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.146.716,57</b>	<b>-6.296.700,00</b>		<b>-66.593,22</b>	<b>6.230.106,78</b>	<b>-1.218,32</b>	<b>-5.302.400,00</b>	<b>-11.523.725,10</b>	<b>1.504.000,00</b>

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr. Bezeichnung		1	2	3	4	5	6	7	8
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>802.525,90</b>	<b>3.300,00</b>	<b>22.804,00</b>	<b>19.504,00</b>					<b>-19.504,00</b>
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-4.752.223,76	-5.085.000,00	-4.993.388,59	91.611,41	-720.704,25	-26.692.600,00	-27.504.915,66		27.493.500,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-115.314,41		-335.627,96	-335.627,96	-396.685,19		-61.057,23		
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-393.111,39	-1.376.200,00	-777.600,05	598.599,95	717.919,63	-2.435.600,00	-2.316.280,32		694.600,00
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen	-17.321,64	-10.776.000,00	-36.992,05	10.739.007,95	5.793.663,76	-70.715.835,04	-75.661.179,23		75.661.179,23
- 788 Darlehensgewährung	-17.321,64	-10.776.000,00	-36.992,05	10.739.007,95	5.793.663,76	-70.715.835,04	-75.661.179,23		75.661.179,23
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.277.971,20</b>	<b>-17.237.200,00</b>	<b>-6.143.608,65</b>	<b>11.093.591,35</b>	<b>5.394.193,95</b>	<b>-99.844.035,04</b>	<b>-105.543.432,44</b>	<b>103.849.279,23</b>	
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.475.445,30</b>	<b>-17.233.900,00</b>	<b>-6.120.804,65</b>	<b>11.113.095,35</b>	<b>5.394.193,95</b>	<b>-99.844.035,04</b>	<b>-105.562.936,44</b>	<b>103.849.279,23</b>	

Legende Spalten:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2024 EUR
KGr. Bezeichnung		1	2	3	4	5	6	7	8
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>280.000,00</b>			<b>3.327,00</b>	<b>3.327,00</b>				<b>-3.327,00</b>
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-3.563.222,04	-6.739.700,00	-5.622.727,73	1.116.972,27	-1.536.801,74	-14.036.000,00	-16.689.774,01		16.700.392,01
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-9.467,53	-77.000,00	-62.369,04	14.630,96	67.092,44			52.461,48	
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen	-269.986,00	-1.997.300,00	-374.217,46	1.623.082,54	6.498,69	-2.466.600,00	-4.083.183,85		3.927.632,09
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen	-729.565,10	-7.124.000,00	-2.190.512,27	4.933.487,73	1.158.284,25	-33.140.691,22	-36.915.894,70		36.944.572,49
- 7872 Tiefbaumaßnahmen	-9.716		-91.498,16	-91.498,16			91.498,16		
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-1.729.195,90	-3.209.500,00	-843.152,99	2.366.347,01	3.380.265,65	-9.416.069,64	-8.402.151,00		6.858.809,54
- 787 Baumaßnahmen	-2.468.476,70	-10.333.500,00	-3.125.163,42	7.208.336,58	4.538.549,90	-42.556.760,86	-45.226.547,54		43.803.382,03
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.311.152,27</b>	<b>-19.147.500,00</b>	<b>-9.184.477,65</b>	<b>9.963.022,35</b>	<b>3.075.339,29</b>	<b>-59.059.360,86</b>	<b>-65.947.043,92</b>	<b>64.431.406,13</b>	
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.031.152,27</b>	<b>-19.147.500,00</b>	<b>-9.181.150,65</b>	<b>9.966.349,35</b>	<b>3.075.339,29</b>	<b>-59.059.360,86</b>	<b>-65.950.370,92</b>	<b>64.431.406,13</b>	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		<b>-54.346,86</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-24.750,63</b>	<b>-24.750,63</b>	<b>-19.750,63</b>	<b>19.750,63</b>	<b>19.750,63</b>

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr. Bezeichnung		1	2	3	4	5	6	7	8
+ 651 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.571.617,36	16.423.958,00	6.647.716,22	-9.776.241,78				9.776.241,78	
+ 682 Veräußerung unbeweglichem Anlagevermögen	119.148,00	318.000,00	77.460,09	-240.539,91				240.539,91	
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	431,80		41.314,97	41.314,97				-41.314,97	
+ 688 Darlehensrückflüsse	662.332,84	625.900,00	732.299,16	106.399,16				-106.399,16	
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte	117.418,67		-6.499,21	-6.499,21				6.499,21	
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>6.470.948,67</b>	<b>17.367.858,00</b>	<b>7.492.291,23</b>	<b>-9.875.566,77</b>				<b>9.875.566,77</b>	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte	-3.419.323,09	-17.356.000,00	-10.915.356,24	6.440.643,76	6.818.529,02	-43.017.710,41	-42.639.825,15	29.603.996,41	
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen	-196,00	-1.550.000,00	-1.550.000,00	-1.550.000,00	-430.000,00	-1.785.000,00	-3.765.000,00	1.515.000,00	
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen	-8.165.300,00		-13.225.000,00	-13.225.000,00	-13.645.400,00	-75.800,00	-420.400,00	420.400,00	
- 784201 Erwerb von immateriellem Vermögen	-15.427,06	-28.600,00	-18.960,43	9.639,57	2.114,05	-75.800,00	-83.325,52		
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 785301 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 7853 Hochbaumaßnahmen	-4.753.824,85	-13.851.728,00	-9.083.464,74	4.768.263,26	-2.122.132,00	-15.276.546,00	-22.166.941,26	12.384.973,00	
- 7872 Tiefbaumaßnahmen	-5.248.625,71	-8.561.687,00	-2.877.635,37	5.684.051,63	1.854.867,98	-12.446.316,00	-16.275.499,65	8.692.222,00	
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen	-3.150.593,46	-11.970.909,00	-2.528.064,73	9.442.844,27	2.808.755,42	-22.137.050,00	-28.771.138,85	20.306.502,00	
- 788 Darlehensgewährung	-13.153.044,02	-34.384.324,00	-14.489.164,84	19.895.159,16	2.541.491,40	-49.859.912,00	-67.213.579,76	41.383.697,00	
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-24.753.290,17</b>	<b>-53.318.924,00</b>	<b>-38.648.481,51</b>	<b>14.670.442,49</b>	<b>-4.713.265,53</b>	<b>-94.738.422,41</b>	<b>-114.122.130,43</b>	<b>72.923.093,41</b>	
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>									
	<b>-18.282.341,50</b>	<b>-35.951.066,00</b>	<b>-31.156.190,28</b>	<b>4.794.875,72</b>	<b>-4.713.265,53</b>	<b>-94.738.422,41</b>	<b>-104.246.563,66</b>	<b>72.923.093,41</b>	

Legende Spalten:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-22.188,36							
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		-38.170,51	-66.000,00	-65.796,13	203,87				-203,87
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>		-38.170,51	-66.000,00	-65.796,13	203,87				-203,87

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>									

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>									
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>									
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-10.752,08</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-8.850,15</b>	<b>-7.850,15</b>	<b>-3.489,39</b>	<b>4.360,76</b>	
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>			<b>-10.752,08</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-8.850,15</b>	<b>-7.850,15</b>	<b>-3.489,39</b>	<b>4.360,76</b>	

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	Finanzrechnung	Ergebnis 2023 EUR	Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR
KGr. Bezeichnung		1	2	3	4	5	6	7	8
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse		10.929.032,18	5.391.000,00	5.102.981,12	-288.018,88			288.018,88	
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.943.771,02	5.391.000,00	5.201.338,37	-189.661,63			189.661,63		
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-4.016.731,35	-935.500,00	-2.070.156,90	-1.134.656,90	-25.909,90	-3.435.292,84	-2.326.545,84	1.648.055,00
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen		-41.427,91			-6.959,14	-6.959,14		6.959,14	
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen		-10.229,53			-178.405,49	-178.405,49		-202.924,61	
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen		-409.836,69	-96.000,00	-274.405,49		-93.730,10	-287.600,00		
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen		-2.620.493,33		-506.564,69	137.811,97	-4.548.621,43	-3.904.244,77	3.979.346,93	
- 7872 Tiefbaumaßnahmen		-64.638.127,74	-76.028.800,00	-67.639.253,68	3.180.313,62	-89.467.726,62	-94.676.959,32	89.110.133,37	
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen		-12.335.500,00	-12.497.557,14	-8.683.859,66	3.651.640,34	-18.892.138,64	-21.064.809,99	21.226.913,06	
- 787 Baumaßnahmen		-77.756.175,21	-88.364.300,00	-76.829.678,03	11.534.621,97	4.797.094,58	-112.908.486,69	-119.646.014,03	114.316.333,36
= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-82.234.403,69	-89.395.800,00	-79.181.199,56	10.214.600,44	4.677.454,58	-116.631.379,53	-122.168.525,39	115.964.448,36
= Saldo aus Investitionstätigkeit		-68.290.632,67	-84.004.800,00	-73.979.861,19	10.024.938,81	4.677.454,58	-116.631.379,53	-121.978.863,76	115.964.448,36

Legende Spalten:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR</b>	<b>Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR</b>	<b>verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR</b>
<b>KGr. Bezeichnung</b>		<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse		31.100,00		143.434,00	143.434,00			-143.434,00	
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen		20.940,40		2.319,32	2.319,32			-2.319,32	
+ 684/6 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen		19.365,64		1.667,85	1.667,85			-1.667,85	
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				208.512,39	208.512,39			-208.512,39	
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
<b>= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>71.406,04</b>			<b>355.933,56</b>	<b>355.933,56</b>			<b>-355.933,56</b>	
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte		-244.890,17		-119.635,49	-119.635,49			119.635,49	
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen				-395.449,94	737.150,06			-2.027.115,10	
- 78302 Erwerb von immateriellem Vermögen		-634.492,13	-1.132.600,00		-302.865,04			1.678.224,06	
- 784/6 Erwerb von beweglichem Vermögen				-159.193,55	1.660.806,45			-2.956.952,72	
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen		-176.122,21	-1.820.000,00		-96.146,27	-1.200.000,00		3.020.000,00	
- 7871 Hochbaumaßnahmen		-9.557,77		-78,90				78,90	
- 7872 Tiefbaumaßnahmen		-6.124.908,71	-10.133.000,00	-3.416.933,84	6.716.066,16	1.190.353,31		-18.007.635,66	
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen		-6.310.588,69	-11.953.000,00	-3.576.206,29	8.376.793,71	1.094.207,04		-13.681.922,81	
- 788 Darlehensgewährung								-20.964.509,48	
<b>= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.189.970,99</b>	<b>-13.085.600,00</b>	<b>-4.091.291,72</b>	<b>8.994.308,28</b>	<b>791.542,00</b>	<b>-14.669.222,81</b>	<b>-22.871.989,09</b>	<b>21.793.136,13</b>	
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.118.564,95</b>	<b>-13.085.600,00</b>	<b>-3.735.358,16</b>	<b>9.350.241,84</b>	<b>791.542,00</b>	<b>-14.669.222,81</b>	<b>-23.227.922,65</b>	<b>21.793.136,13</b>	

Legende Spalten:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Fortgeschrieb. Ansatz</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Vergleich</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung nach 2025</b>
		2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	EUR
<b>KGr. Bezeichnung</b>							
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse							
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen							
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen							
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen							
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
+ 688 Darlehenstrückflüsse							
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte							
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte							
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen							
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen							
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen							
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen							
- 7871 Hochbaumaßnahmen							
- 7872 Tiefbaumaßnahmen							
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen							
- 787 Baumaßnahmen							
- 788 Darlehensgewährung							
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>							
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>							

Legende Spalten:

5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.

	<b>Finanzrechnung</b>	<b>Ergebnis</b> 2023 EUR	<b>Fortgeschrieb. Ansatz 2024 EUR</b>	<b>Ergebnis</b> 2024 EUR	<b>Vergleich Ergeb./Ansatz (Sp. 3 - 2) EUR</b>	<b>Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung aus 2023 EUR</b>	<b>verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR</b>	<b>Ermächtigungs- übertragung nach 2025 EUR</b>
<b>KGr. Bezeichnung</b>		1	2	3	4	5	6	7	8
+ 681 Erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse									
+ 682 Veräußerung von unbeweglichem Anlagevermögen									
+ 683 Veräußerung von beweglichem Anlagevermögen									
+ 684/6 Veräußerung von Finanzvermögen									
+ 687 Sonstige Einzahlungen aus Investitionstätigkeit									
+ 688 Darlehenstrückflüsse									
+ 689 Beiträge und ähnliche Entgelte									
= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>10.254.433,33</b>			<b>3.804.558,41</b>					<b>-3.804.558,41</b>
- 781 Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte									
- 782 Erwerb von unbeweglichem Anlagevermögen									
- 78301 Erwerb von immateriellem Vermögen									
- 78302 Erwerb von beweglichem Vermögen									
- 784/6 Erwerb von Finanzvermögen									
- 7871 Hochbaumaßnahmen									
- 7872 Tiefbaumaßnahmen									
- 7873 Sonstige Baumaßnahmen									
- 787 Baumaßnahmen									
- 788 Darlehensgewährung									
= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-7.535.676,05</b>		<b>-30.000.000,00</b>		<b>-11.573.243,12</b>		<b>-11.573.243,12</b>		
= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.718.767,28</b>		<b>-30.000.000,00</b>		<b>-7.768.684,71</b>		<b>7.029.439,22</b>		<b>-15.201.876,07</b>

Legende Spalten:

- 5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahmen von Deckungsfähigkeiten  
7 verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) minus Ergebnis (Spalte 3)

Die Darstellung ist gemäß § 4 Abs. 4 Satz 3 GemHVO auf die Investitionstätigkeit beschränkt.



**AKTIVA**

		<b>01.01.2024</b> <b>Euro</b>	<b>31.12.2024</b> <b>Euro</b>
<b>1.</b>	<b>Vermögen</b>	<b>11.753.111.805,85</b>	<b>11.662.372.108,37</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>19.166.964,98</b>	<b>32.059.469,05</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachvermögen</b>	<b>5.298.281.247,00</b>	<b>5.475.370.244,92</b>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.256.614.056,59 2.742.803,31	1.261.158.998,00 2.742.803,31
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte davon aus Stiftungen	1.691.276.018,63 43.786.870,13	1.695.539.384,29 42.835.781,65
1.2.3	Infrastrukturvermögen	1.016.942.228,81	996.386.478,34
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	9.429.017,52	8.278.214,46
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler davon aus Stiftungen	41.843.028,60 7.401.850,00	41.905.175,47 7.401.850,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	37.149.381,78	39.162.720,38
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung davon aus Stiftungen	70.989.902,87 51.641,49	75.827.327,94 47.497,27
1.2.8	Vorräte	1.932.495,99	1.791.365,10
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau davon aus Stiftungen	1.172.105.116,21 53.756,28	1.355.320.580,94 58.186,17
<b>1.3</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>6.435.663.593,87</b>	<b>6.154.942.394,40</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	458.580.905,17	529.189.344,99
1.3.2	Sonstige Beteiligungen	1.579.092.992,10	1.579.095.392,10
1.3.3	Sondervermögen	68.025.670,91	65.861.077,95
1.3.4	Ausleihungen davon aus Stiftungen	614.995.219,02 66.944,29	605.679.298,11 50.738,09
1.3.5	Wertpapiere davon aus Stiftungen	3.100.871.532,59 450.352,27	2.735.644.255,57 450.432,82
1.3.6	Öffentl.-rechtl. Forderungen, Ford.a.Transferleist.	252.484.121,82	227.262.202,89
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen davon aus Stiftungen	213.305.716,82 38.793.079,50	156.279.610,31 38.119.776,86
1.3.8	Liquide Mittel davon aus Stiftungen	148.307.435,44 16.431.176,65	255.931.212,48 17.501.215,79
<b>2.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>838.330.428,94</b>	<b>939.945.063,67</b>
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung davon aus Stiftungen	144.881.361,50 30.131,84	169.153.000,56 28.301,70
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse davon aus Stiftungen	693.449.067,44 4.416.622,47	770.792.063,11 6.806.430,70
<b>Bilanzsumme</b>		<b>12.591.442.234,79</b>	<b>12.602.317.172,04</b>

**PASSIVA**

		<b>01.01.2024</b> <b>Euro</b>	<b>31.12.2024</b> <b>Euro</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitalpositionen</b>	<b>10.647.602.076,61</b>	<b>10.643.936.488,54</b>
<b>1.1</b>	<b>Basiskapital</b>	<b>5.936.328.242,91</b>	<b>5.936.328.242,91</b>
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen</b>	<b>4.711.273.833,70</b>	<b>4.707.608.245,63</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentl. Erg. davon für bestimmte Zwecke gebunden	4.498.185.550,51 464.864.897,55	4.491.406.434,69 347.335.268,26
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sondererg.	98.427.300,86	99.965.905,63
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	114.660.982,33	116.235.905,31
1.2.3.1	Stiftungskapital	83.484.290,70	84.296.859,89
1.2.3.2	Freie Rücklagen Stiftungen	13.856.429,31	14.574.748,32
1.2.3.3	Weitere Rücklagen Stiftungen	16.579.411,44	17.111.204,55
1.2.3.4	Rücklage Fondsvermögen/-kapital	740.850,88	253.092,55
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>872.888.350,88</b>	<b>853.467.165,84</b>
2.1	für Investitionszuweisungen	676.033.918,89	674.406.173,54
2.2	für Investitionsbeiträge	183.482.863,42	165.835.393,92
2.3	für Sonstiges davon aus Stiftungen	13.371.568,57 9.500,00	13.225.598,38 9.500,00
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>666.964.392,23</b>	<b>675.906.383,56</b>
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	16.431.600,09	16.930.399,26
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellung	9.800.000,00	12.100.000,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellung	3.400.000,00	3.400.000,00
3.4	Altlastensanierungsrückstellung	38.472.120,38	37.113.779,74
3.5	Sonstige Rückstellungen	598.860.671,76	606.362.204,56
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>285.337.011,52</b>	<b>301.882.304,49</b>
4.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon aus Stiftungen	105.847,65 105.847,65	103.544,02 103.544,02
4.2	Rentenschulden	196.258,96	190.927,67
4.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon aus Stiftungen	114.453.417,90 137.925,40	117.914.653,13 72.832,11
4.4	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen davon aus Stiftungen	1.331.071,95 4.024,99	5.003.485,96 285,18
4.5	Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Stiftungen	169.250.415,06 47.798,74	178.669.693,71 1.199,52
<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>118.650.403,55</b>	<b>127.124.829,61</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>12.591.442.234,79</b>	<b>12.602.317.172,04</b>

Vorbelastungen künftiger Haushaltjahre nach § 42 GemHVO:

Bürgschaftsverpflichtungen	174.224.772,00
Gewährträgerschaften / Verpflichtungserklärungen	1.002.513.747,00
Gewährträgerhaftung	240.700.000,00
Verpflichtungsermächtigungen	140.363.279,37

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Spalten 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge <sup>2)</sup>	Umbu- chungen <sup>3)</sup>	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen <sup>4)</sup>	
		EUR					
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>19.166.964,98</b>	<b>15.081.351,52</b>	<b>0,00</b>	<b>44.473,05</b>	<b>64.434,00</b>	<b>-2.297.754,50</b>	<b>32.059.469,05</b>
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.256.614.056,59	1.937.399,81	-3.224.160,97	8.442.292,79	0,00	-2.610.590,22	1.261.158.998,00
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.691.276.018,63	2.941.642,73	-1.491.483,08	74.116.969,11	0,00	-71.303.763,10	1.695.539.384,29
2.3. Infrastrukturvermögen	1.016.942.228,81	3.283.905,11	-407.350,36	29.861.728,76	0,00	-53.294.033,98	996.386.478,34
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	9.429.017,52	201.464,84	-7.579,87	282.335,34	0,00	-1.627.023,37	8.278.214,46
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	41.843.028,60	104.697,61	-4.581,43	0,00	0,00	-37.969,31	41.905.175,47
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	37.149.381,78	4.314.337,29	-8.052,40	3.439.754,93	24.163,50	-5.756.864,72	39.162.720,38
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	70.989.902,87	21.589.863,41	-341.531,45	1.523.758,51	232,78	-17.934.898,18	75.827.327,94
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.172.105.116,21	300.905.824,34	0,00	-117.690.359,61	0,00	0,00	1.355.320.580,94
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)</b>							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	458.580.905,17	71.050.000,00	0,00	0,00	0,00	-441.560,18	529.189.344,99
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. Kommunalen Zusammenschlüssen	1.579.092.992,10	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.579.095.392,10
3.3. Sondervermögen	68.025.670,91	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.164.592,96	65.861.077,95
3.4. Ausleihungen	614.995.219,02	12.520,52	-9.328.441,43	0,00	0,00	0,00	605.679.298,11
3.5. Wertpapiere	3.100.871.532,59	2.750.771.350,69	-3.115.998.627,71	0,00	0,00	0,00	2.735.644.255,57
<b>insgesamt</b>	<b>11.137.082.035,78</b>	<b>3.172.196.757,87</b>	<b>-3.130.811.808,70</b>	<b>20.952,88</b>	<b>88.830,28</b>	<b>-157.469.050,52</b>	<b>11.021.107.717,59</b>

<sup>1)</sup> entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres<sup>2)</sup> beinhaltet alle Abgänge von Restbuchwerten von Vermögensgegenständen, die aus dem Bestand ausscheiden (z. B. aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen an Dritte, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Scheinlagen in Beteiligungen, Aussonderungen usw.)<sup>3)</sup> In dieser Spalte werden Umbuchungen auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)<sup>4)</sup> einschließlich außerplanmäßiger Abschreibungen im Falle einer voraussichtlichen Wertminderung (§ 46 Abs. 3 GemHVO).

**Haushaltsjahr 2024**

Nr.	Art	Stand zum 01.01. des Haushaltjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltjahres
		TEUR	
1.	Ergebnisrücklagen	4.596.613	4.591.372
1.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.498.186	4.491.406
1.1.1	davon für bestimmte Zwecke gebunden (Davon-Positionen)	464.865	347.335
1.1.1.1	Parkmöglichkeiten	8.235	9.453
1.1.1.2	Projektmittelfonds Zukunft der Jugend	10.226	10.226
1.1.1.3	Bauvorhaben S 21	16.831	16.831
1.1.1.4	Wohnungsbauförderung	7.643	6.845
1.1.1.5	Mobilität und Luftreinhaltung	33.205	-
1.1.1.6	Klinikum Stuttgart	120.138	64.138
1.1.1.7	Kulturelle Infrastruktur	170.899	142.114
1.1.1.8	Investitionszuschuss SSB	24.600	24.600
1.1.1.9	Wohnraumoffensive Stuttgart	69.279	71.319
1.1.1.10	Radinfrastruktur	3.809	1.809
1.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	98.427	99.966
2.	Zweckgebundene Rücklagen	114.661	116.236
	<b>Rücklagen Gesamt</b>	<b>4.711.274</b>	<b>4.707.608</b>

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte))	Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres <sup>3)</sup> -Euro-	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von <sup>3)</sup> (Tilgungszahlungen mit Zahlungsziel)			Mehr (+) weniger (-) <sup>7)</sup> -Euro-
			bis zu 1 Jahr <sup>4)</sup> -Euro-	über 1 bis 5 Jahre <sup>5)</sup> -Euro-	mehr als 5 Jahre <sup>6)</sup> -Euro-	
1	2	3	4	5	6	7
<b>1.</b> <b>Geldschulden</b>	<b>105.847,65</b>	<b>103.544,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>103.544,02</b>	<b>-2.303,63</b>
davon aus Stiftungen	105.847,65	103.544,02	0,00	0,00	103.544,02	-2.303,63
<b>1.1</b> <b>Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2</b> <b>Kredite für Investitionen</b>	<b>105.847,65</b>	<b>103.544,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>103.544,02</b>	<b>-2.303,63</b>
davon aus Stiftungen	105.847,65	103.544,02	0,00	0,00	103.544,02	-2.303,63
1.2.1 Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	1.351,28	1.166,07	0,00	0,00	1.166,07	-185,21
davon aus Stiftungen	1.351,28	1.166,07	0,00	0,00	1.166,07	-185,21
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 sonstiger öffentlicher Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.6 Kreditmarkt	104.496,37	102.377,95	0,00	0,00	102.377,95	-2.118,42
davon aus Stiftungen	104.496,37	102.377,95	0,00	0,00	102.377,95	-2.118,42
<b>1.3</b> <b>Kassenkredite</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b> <b>Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	<b>196.258,96</b>	<b>190.927,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>190.927,67</b>	<b>-5.331,29</b>
2.1 Rentenschulden	196.258,96	190.927,67	0,00	0,00	190.927,67	-5.331,29
<b>Gesamtschulden</b>	<b>302.106,61</b>	<b>294.471,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>294.471,69</b>	<b>-7.634,92</b>

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)	Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres <sup>3)</sup> -Euro-	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von <sup>3)</sup> (Tilgungszahlungen mit Zahlungsziel)			Mehr (+) weniger (-) <sup>7)</sup> -Euro-
			bis zu 1 Jahr <sup>4)</sup> -Euro-	über 1 bis 5 Jahre <sup>5)</sup> -Euro-	mehr als 5 Jahre <sup>6)</sup> -Euro-	
1	2	3	4	5	6	7

nachrichtlich:

3. Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)							
3.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	717.452.580,70	728.250.173,81	18.588.971,03	74.433.149,83	635.228.052,95	10.797.593,11	
ohne Trägerdarlehen/Darlehen aus Stiftungsmitteln	281.563.989,36	299.290.057,91	11.602.423,73	46.217.801,62	241.469.832,56	17.726.068,55	
3.2.1 Stadtentwässerung Stuttgart (SES)	629.664.706,39	650.911.748,89	13.602.957,50	54.411.830,00	582.896.961,39	21.247.042,50	
darunter Trägerdarlehen <sup>1)</sup>	349.862.982,64	346.170.310,14	3.692.672,50	14.770.690,00	327.706.947,64	-3.692.672,50	
darunter Darlehen aus Stiftungsmitteln	32.348.200,00	32.123.200,00	225.000,00	900.000,00	30.998.200,00	-225.000,00	
3.2.2 Bäderbetriebe Stuttgart (STB)	1.088.000,00	952.000,00	136.000,00	544.000,00	272.000,00	-136.000,00	
darunter Trägerdarlehen <sup>1)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.2.3 Leben und Wohnen (ELW)	15.879.376,22	14.071.821,41	1.619.712,62	5.749.761,24	6.702.347,55	-1.807.554,81	
darunter Trägerdarlehen <sup>1)</sup>	3.496.139,30	3.026.253,97	490.744,12	1.783.315,29	752.194,56	-469.885,33	
darunter Darlehen aus Stiftungsmitteln	6.512.324,86	6.126.668,28	384.756,82	1.589.479,40	4.152.432,06	-385.656,58	
3.2.4 Abfallwirtschaft Stuttgart (AWS)	70.820.498,09	62.314.603,51	3.230.300,91	13.727.558,59	45.356.744,01	-8.505.894,58	
darunter Trägerdarlehen <sup>1)</sup>	43.668.944,54	41.513.683,51	2.193.373,86	9.171.863,52	30.148.446,13	-2.155.261,03	
3.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Schulden insgesamt							
4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	717.558.428,35	728.353.717,83	18.588.971,03	74.433.149,83	635.331.596,97	10.795.289,48	
ohne Stiftungen und Trägerdarlehen/Darlehen aus Stiftungsmitteln	281.563.989,36	299.290.057,91	11.602.423,73	46.217.801,62	241.469.832,56	17.726.068,55	
4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	196.258,96	190.927,67	0,00	0,00	190.927,67	-5.331,29	
<b>Zwischensumme 4.1 + 4.2 +4.3 + 4.4</b>	<b>717.754.687,31</b>	<b>728.544.645,50</b>	<b>18.588.971,03</b>	<b>74.433.149,83</b>	<b>635.522.524,64</b>	<b>10.789.958,19</b>	
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	435.888.591,34	428.960.115,90	6.986.547,30	28.215.348,21	393.758.220,39	-6.928.475,44	
<b>Konsolidierte Gesamtschulden</b>	<b>281.866.095,97</b>	<b>299.584.529,60</b>	<b>11.602.423,73</b>	<b>46.217.801,62</b>	<b>241.764.304,25</b>	<b>17.718.433,63</b>	

1) beinhaltet tilgungsfreie Darlehen und städtische Darlehen sowie Darlehen aus dem Projektmittelfonds Zukunft der Jugend

2) entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahrs

3) maßgeblich für die Restlaufzeit ist der für die Tilgung festgelegte Fälligkeitstermin, bei ratenweisen fälligen Verbindlichkeiten erfolgt eine Aufteilung in Teilbeträge

4) geplante Tilgungen im 1. Folgejahr

5) geplante Tilgungen im 2. bis 5. Folgejahr

6) geplante Tilgungen ab dem 6. Folgejahr

7) Spalte 3 minus Spalte 2

### Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2024 / Freie Liquidität

	<b>Einzahlungs- und Auszahlungsarten / Bilanzsalden</b>	<b>FinR 2023 TEUR</b>	<b>FinR 2024 TEUR</b>
<b>1</b>	<b>Zahlungsmittelbestand zum 01.01./31.12.</b>	<b>71.600</b>	<b>146.200</b>
2	+ Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung	843.300	185.000
3	+/- Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	- 453.500	- 517.600
4	+ Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	120.000	30.000
5	- Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 100.000	-
6	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Ein-/Auszahlungen	- 335.200	410.400
<b>7</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende</b>	<b>146.200</b>	<b>254.100</b>
8	+ sonstige Einlagen aus Kassenmitteln	1.604.900	1.230.100
9	+ kurzfristig realisierbare Veräußerungserlöse aus Wertpapieren	1.494.600	1.504.400
10	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	111.900	50.100
11	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	-	-
12	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	- 82.200	- 44.000
<b>13</b>	<b>= liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>3.275.400</b>	<b>2.994.700</b>
14	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen <sup>1)</sup>	- 1.139.000	- 1.291.300
15	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen für Investitionstätigkeit	-	-
16	+ übertragene Ermächtigungen für investive Einzahlungen	-	-
<b>17</b>	<b>= bereinigte liquide Mittel zum Jahresende</b>	<b>2.136.400</b>	<b>1.703.400</b>
18	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	- 21.100	- 21.900
19	- in Rückstellungen gebunden	- 667.000	- 675.900
20	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden <sup>2)</sup>	- 454.600	- 337.100
21	+ vorübergehende Verwendung gebundener Liquidität für Ausleihungen <sup>3)</sup>	282.900	278.400
<b>22</b>	<b>= bereinigte liquide Mittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>1.276.600</b>	<b>946.900</b>

nachrichtlich:

23	- Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der lfd. Auszahlungen (Mindestliquidität gem. §22 Abs. 2 GemHVO 2024: 72,3 Mio. EUR )	- 120.000	- 120.000
<b>24</b>	<b>= freie Liquidität zum Jahresende</b>	<b>1.156.600</b>	<b>826.900</b>
25	- hiervon als Finanzierungsmittel im Doppelhaushalt 2024/2025 bzw. im Nachtragshaushalt 2025 eingeplant	- 750.626	- 765.000
26	- Mittelbewilligungen (üpl./apl. Auszahlungen) aus vorhandener Liquidität (2023: GRDrs 10/2024 893 TEUR u. GRDrs 74/2024 20,0 Mio.EUR)	- 20.893	-
<b>27</b>	<b>= freie Liquidität</b>	<b>385.081</b>	<b>61.900</b>

<sup>1)</sup> Summe Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 1.291,3 Mio. EUR: konsumtive EÜ in Höhe von 211,8 Mio. EUR und investive EÜ in Höhe von 1.079,5 Mio. EUR berücksichtigt

<sup>2)</sup> notwendige Mittelreservierungen aus "davon-Positionen" innerhalb der Ergebnisrücklage

<sup>3)</sup> Hinzurechnung bereitgestellter Mittel in Höhe von 278,4 Mio. EUR im Rahmen der Innenfinanzierung im Konzern LHS - Ausleihungen an EigB AWS, SES und Stadtwerke (vgl. GRDrs' 1364/2019 und 169/2020)

# Kennzahlenübersicht Baden-Württemberg 2024

Anlage 11

## Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Haushaltsjahr

2024

Kennzahl 1	Einheit 2	Ergebnis 2022 3	Ergebnis 2023 4	Ergebnis 2024 5	Planung 2025 6	Planung 2026 7	Planung <sup>3)</sup> 2027 8
<b>E R T R A G S L A G E</b>							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	323.347.796	793.410.550	-6.779.116	-889.402.427	-487.178.596	-303.812.873
Betrag je Einwohner	€/EW	517	1.255	-11	-1.451	-799	-498
Aufwandsdeckungsgrad	%	108,21%	119,03%	99,85%	82,13%	89,47%	93,57%
1.1 Steuerkraft - netto - <sup>4)</sup>							
absoluter Betrag	€	2.145.565.788	2.777.641.242	2.319.571.998	1.816.889.200	2.084.174.128	2.326.942.828
Betrag je Einwohner	€/EW	3.428	4.394	3.785	2.964	3.416	3.814
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	54,50%	66,61%	50,08%	36,51%	45,06%	49,22%
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	-1.822.217.992	-1.984.230.692	-2.326.351.114	-2.706.291.627	-2.571.352.723	-2.630.755.701
Betrag je Einwohner	€/EW	-2.912	-3.139	-3.796	-4.415	-4.215	-4.312
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	46,29%	47,58%	50,22%	54,39%	55,59%	55,65%
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	13.024.976	-1.664.110	1.538.605	-4.200.000	7.200.000	5.200.000
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	336.372.772	791.746.439	-5.240.511	-893.602.427	-479.978.596	-298.612.873
<b>F I N A N Z L A G E</b>							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	703.753.008	843.286.334	185.007.155	-704.864.600	-435.342.215	-103.257.099
Betrag je Einwohner	€/EW	1.125	1.334	302	-1.150	-714	-169
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	2.281	2.292	2.304	0	0	29.680.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	703.750.728	843.284.042	185.004.852	-704.864.600	-435.342.215	-132.937.099
Betrag je Einwohner	€/EW	1.125	1.334	302	-1.150	-714	-218
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	63.667.000	67.000.000	72.286.000	79.596.000	87.670.000	91.336.000
7a. Liquiditätsreserve zur Sicherstellung der lfd. Auszahlungen							
absoluter Betrag	€	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000
8. liquide Mittel zum Jahresende <sup>1)</sup>							
absoluter Betrag	€	2.839.900.000	3.275.400.000	2.994.700.000	2.109.473.000	1.894.435.000	1.741.111.000
8a. darin freie Liquidität zum Jahresende <sup>2)</sup>							
absoluter Betrag	€	509.700.000	1.156.600.000	826.900.000	100.000.000	0	0
<b>K A P I T A L L A G E</b>							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	9.855.085.861	10.647.602.077	10.643.936.489	X	X	X
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	5.936.328.243	5.936.328.243	5.936.328.243	X	X	X
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	83,42%	84,56%	84,46%	X	X	X
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	16,58%	15,44%	15,54%	X	X	X
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	138,28%	143,37%	138,78%	X	X	X
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	303.471	302.107	294.472	X	X	X
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	X	X	X
11.1 Nettoneuveorschuldung							
absoluter Betrag	€	-2.281	-2.292	-2.304	649.000.000	593.600.000	482.120.000

### Erläuterungen

Einwohner jeweils zum Stand 30. Juni des Vorjahres. Für 2026 ff. wurde die Einwohnerzahlen zum 30.06.2025 herangezogen

<sup>1)</sup> ohne Berücksichtigung der gebundenen Mittel (Ermächtigungsübertragungen, zweckgebundenen Rücklagen, sonstige bestimmte Zwecke, Rückstellungen)

<sup>2)</sup> Die Zahlen entsprechen den Planwerte aus Entwurf Doppelhaushaltspol 2026/2027.

<sup>3)</sup> Finanzplanungswerte aus Entwurf Doppelhaushaltspol 2026/2027.

<sup>4)</sup> Aktualisierte Werte Ergebnis 2023: Steuerkraft netto neu -absolut 2.777.641.242 EUR (bisher 2.799.501.015 EUR) / je Einwohner neu 4.394 EUR (bisher 4.428 EUR) / Anteil an ordentlichen Aufwendungen neu 66,61% (bisher 67,13%)

<b>I. Ertragslage</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
1. Ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	198,8	256,4	323,3	793,4	-6,8
2. Sonderergebnis	in Mio. EUR	12,9	3,2	13,0	-1,7	1,5
3. Gesamtergebnis	in Mio. EUR	211,8	259,6	336,4	791,7	-5,2
4. Netto-Steuerquote (inkl. EkSt, Ust)	Steuererträge - GewSt.Umlage / ordentliche Erträge	30,4%	35,7%	40,5%	45,7%	42,2%
5. Gewerbesteuerquote	Gewerbesteuer - Gew. Umlage / ordentliche Erträge	11,1%	17,2%	23,5%	30,2%	25,4%
6. Aufwandsdeckungsgrad	ordentliche Erträge/ ordentliche Aufwendungen	105,8%	107,1%	108,2%	119,0%	99,9%
7. kommunale Steuerquote (nur dir. Steuern)	dir. Steuererträge / ordentliche Erträge	17,3%	23,4%	29,7%	36,7%	32,3%
8. FAG-Quote	Erträge FAG - FAG-Umlage/ ordenl. Erträge	20,7%	19,9%	18,2%	14,1%	11,0%
9. Personalaufwandsquote	Personalaufwand / ordentlicher Aufwand	21,7%	21,4%	20,6%	21,2%	21,0%
10. Netto-Sozialaufwandsquote	Aufwand - Erträge Soziale Leistungen / ordentl. Aufwand	13,0%	12,9%	12,6%	13,3%	20,9%

<b>II. Finanzlage</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
1. Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	in Mio. EUR	347,9	451,4	703,8	843,3	185,0
2. Wertpapiere, Sonstige Einlagen	in Mio. EUR	2.525,6	2.590,0	2.760,5	3.100,9	2.735,6
3. Zahlungsmittelbestand (Kassenbestand, Sichteinlagen)	in Mio. EUR	91,7	115,9	71,6	146,2	254,1
4. Freie Liquidität	in Mio. EUR (vgl. Anlage 10)	49,5	73,6	58,6	385,1	61,9

<b>III. Vermögenslage</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
1. Kapitalquote (ohne Sonderposten)	Kapital (Basiskapital u. Rückl.) / Bilanzsumme	85,1%	84,8%	83,4%	84,6%	84,5%
2. Kapitalquote (mit Sonderposten)	Kapital + SoPo / Bilanzsumme	93,7%	92,9%	90,9%	91,5%	91,2%
3. Reinvestitionsquote	Sachvermögenszugänge (AHK) / Sachvermögensabgänge (AHK) + plm. Afa Sachanlageverm.	187,7%	160,6%	144,2%	219,6%	211,9%
4. Vermögensdeckungsgrad	Kapital/Sachvermögen = Anlagendeckungsgrad I (Basiskapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) / Sachvermögen	187,6%	189,1%	193,0%	201,0%	194,4%
5. Anlagendeckungsgrad II		204,3%	204,9%	208,1%	215,3%	207,9%
6. Vermögensintensität	Sachanlagevermögen/Vermögen	48,1%	48,0%	46,3%	45,1%	46,9%
7. Stand Rücklage ordentliches Ergebnis	in Mio. EUR	3.125,0	3.381,4	3.704,8	4.498,2	4.491,4
8. Stand Rücklage außerordentl. Ergebnis	in Mio. EUR	83,8	87,1	100,1	98,4	100,0
9. Stand Zweckgebundene Rücklagen	in Mio. EUR	110,5	113,3	113,9	114,7	116,2
10. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen davon Stiftungen	in Mio. EUR in Mio. EUR	0,1 0,1	0,1 0,1	0,1 0,1	0,1 0,1	0,1 0,1
11. Schulden je Einwohner (ab 2011 Basis Zensus v. 09.05.2011)	Verb.aus Kreditaufnahmen/Einw. Einwohnerstand zum 31.12.2022: 632.865 Einwohnerstand zum 31.12.2023: 633.484	0 EUR 0,1				