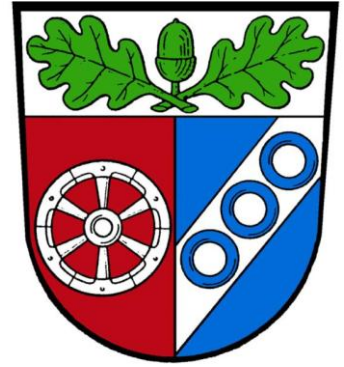


Landkreis Aschaffenburg

Jahresabschluss 2025



mit Abschluss des
Sondervermögens „Deponienachsorge“
zum 31.12.2025



Inhaltsverzeichnis

1.	Ergebnisrechnung	1
2.	Finanzrechnung	2
3.	Vermögensrechnung (Schlussbilanz) des Landkreises Aschaffenburg zum 31.12.2025	4
4.	Teilhaushalt 001 Allgemeine Finanzwirtschaft	5
	Teilrechnung 001 Allgemeine Finanzwirtschaft	
	Teilergebnisrechnung 001 Allgemeine Finanzwirtschaft	
	Teilfinanzrechnung 001 Allgemeine Finanzwirtschaft	
5.	Teilhaushalt 002 Kreisorgane	8
	Teilrechnung 002 Kreisorgane	
	Teilergebnisrechnung 002 Kreisorgane	
	Teilfinanzrechnung 002 Kreisorgane	
6.	Teilhaushalt 010 Büro Landrat	11
	Teilrechnung 010 Büro Landrat	
	Teilergebnisrechnung 010 Büro Landrat	
	Teilfinanzrechnung 010 Büro Landrat	
7.	Teilhaushalt 011 Gleichstellungsstelle	14
	Teilrechnung 011 Gleichstellungsstelle	
	Teilergebnisrechnung 011 Gleichstellungsstelle	
	Teilfinanzrechnung 011 Gleichstellungsstelle	
8.	Teilhaushalt 012 Personalverwaltung	17
	Teilrechnung 012 Personalverwaltung	
	Teilergebnisrechnung 012 Personalverwaltung	
	Teilfinanzrechnung 012 Personalverwaltung	
9.	Teilhaushalt 013 Personalgewinnung und -entwicklung	20
	Teilergebnisrechnung 013 Personalgewinnung und -entwicklung	
	Teilfinanzrechnung 013 Personalgewinnung und -entwicklung	
10.	Teilhaushalt 014 Zentrale Dienste	22
	Teilergebnisrechnung 014 Zentrale Dienste	
	Teilfinanzrechnung 014 Zentrale Dienste	
11.	Teilhaushalt 019 ÖPNV	24
	Teilrechnung 019 ÖPNV	
	Teilergebnisrechnung 019 ÖPNV	
	Teilfinanzrechnung 019 ÖPNV	
12.	Teilhaushalt 020 Referatsleitung II, Digitales u. Datenschutz	27
	Teilergebnisrechnung 020 Referatsleitung II, Digitales u. Datenschutz	
	Teilfinanzrechnung 020 Referatsleitung II, Digitales u. Datenschutz	
13.	Teilhaushalt 021 Finanzen, Controlling, Kreiskasse	29
	Teilrechnung 021 Finanzen, Controlling, Kreiskasse	
	Teilergebnisrechnung 021 Finanzen, Controlling, Kreiskasse	
	Teilfinanzrechnung 021 Finanzen, Controlling, Kreiskasse	

14.	Teilhaushalt 022 Informationstechnik	32
	Teilrechnung 022 Informationstechnik	
	Teilergebnisrechnung 022 Informationstechnik	
	Teilfinanzrechnung 022 Informationstechnik	
15.	Teilhaushalt 023 Schulen, Sport und Kultur	35
	Teilrechnung 023 Schulen, Sport und Kultur	
	Teilergebnisrechnung 023 Schulen, Sport und Kultur	
	Teilfinanzrechnung 023 Schulen, Sport und Kultur	
16.	Teilhaushalt 029 Fuhrpark	38
	Teilrechnung 029 Fuhrpark	
	Teilergebnisrechnung 029 Fuhrpark	
	Teilfinanzrechnung 029 Fuhrpark	
17.	Teilhaushalt 030 Kreisrechnungsprüfung und Datenschutz	41
	Teilrechnung 030 Kreisrechnungsprüfung und Datenschutz	
	Teilergebnisrechnung 030 Kreisrechnungsprüfung und Datenschutz	
	Teilfinanzrechnung 030 Kreisrechnungsprüfung und Datenschutz	
18.	Teilhaushalt 080 Edith-Stein-Schule; Staatl. Realschule Alzenau	44
	Teilrechnung 080 Edith-Stein-Schule; Staatl. Realschule Alzenau	
	Teilergebnisrechnung 080 Edith-Stein-Schule; Staatl. Realschule Alzenau	
	Teilfinanzrechnung 080 Edith-Stein-Schule; Staatl. Realschule Alzenau	
19.	Teilhaushalt 081 Staatl. Realschule Hösbach	47
	Teilrechnung 081 Staatl. Realschule Hösbach	
	Teilergebnisrechnung 081 Staatl. Realschule Hösbach	
	Teilfinanzrechnung 081 Staatl. Realschule Hösbach	
20.	Teilhaushalt 082 Spessart-Gymnasium	50
	Teilrechnung 082 Spessart-Gymnasium	
	Teilergebnisrechnung 082 Spessart-Gymnasium	
	Teilfinanzrechnung 082 Spessart-Gymnasium	
21.	Teilhaushalt 083 Hanns-Seidel-Gymnasium	53
	Teilrechnung 083 Hanns-Seidel-Gymnasium	
	Teilergebnisrechnung 083 Hanns-Seidel-Gymnasium	
	Teilfinanzrechnung 083 Hanns-Seidel-Gymnasium	
22.	Teilhaushalt 084 Schulbetrieb und Verwaltung des Berufsschulzentrum	56
	Teilrechnung 084 Schulbetrieb und Verwaltung des Berufsschulzentrum	
	Teilergebnisrechnung 084 Schulbetrieb und Verwaltung des Berufsschulzentrum	
	Teilfinanzrechnung 084 Schulbetrieb und Verwaltung des Berufsschulzentrum	
23.	Teilhaushalt 086 Pestalozzi-Schule zur Lernförderung Hösbach	59
	Teilrechnung 086 Pestalozzi-Schule zur Lernförderung Hösbach	
	Teilergebnisrechnung 086 Pestalozzi-Schule zur Lernförderung Hösbach	
	Teilfinanzrechnung 086 Pestalozzi-Schule zur Lernförderung Hösbach	
24.	Teilhaushalt 087 Hahnenkamm-Schule zur Lernförderung Alzenau	62
	Teilrechnung 087 Hahnenkamm-Schule zur Lernförderung Alzenau	
	Teilergebnisrechnung 087 Hahnenkamm-Schule zur Lernförderung Alzenau	
	Teilfinanzrechnung 087 Hahnenkamm-Schule zur Lernförderung Alzenau	

25.	Teilhaushalt 088 Staatliches Schulamt	65
	Teilrechnung 088 Staatliches Schulamt	
	Teilergebnisrechnung 088 Staatliches Schulamt	
	Teilfinanzrechnung 088 Staatliches Schulamt	
26.	Teilhaushalt 089 ZV Realschulen Bessenbach und Großostheim	68
	Teilrechnung 089 ZV Realschulen Bessenbach und Großostheim	
	Teilergebnisrechnung 089 ZV Realschulen Bessenbach und Großostheim	
	Teilfinanzrechnung 089 ZV Realschulen Bessenbach und Großostheim	
27.	Teilhaushalt 090 Personalrat	71
	Teilrechnung 090 Personalrat	
	Teilergebnisrechnung 090 Personalrat	
	Teilfinanzrechnung 090 Personalrat	
28.	Teilhaushalt 120 Kreishochbauverwaltung	74
	Teilrechnung 120 Kreishochbauverwaltung	
	Teilergebnisrechnung 120 Kreishochbauverwaltung	
	Teilfinanzrechnung 120 Kreishochbauverwaltung	
29.	Teilhaushalt 125 Gebäude und Liegenschaften des Landkreises	77
	Teilrechnung 125 Gebäude und Liegenschaften des Landkreises	
	Teilergebnisrechnung 125 Gebäude und Liegenschaften des Landkreises	
	Teilfinanzrechnung 125 Gebäude und Liegenschaften des Landkreises	
30.	Teilhaushalt 130 Kreistiefbauverwaltung	80
	Teilrechnung 130 Kreistiefbauverwaltung	
	Teilergebnisrechnung 130 Kreistiefbauverwaltung	
	Teilfinanzrechnung 130 Kreistiefbauverwaltung	
31.	Teilhaushalt 140 Bauwesen	83
	Teilrechnung 140 Bauwesen	
	Teilergebnisrechnung 140 Bauwesen	
	Teilfinanzrechnung 140 Bauwesen	
32.	Teilhaushalt 210 Kinder, Jugend und Familie	86
	Teilrechnung 210 Kinder, Jugend und Familie	
	Teilergebnisrechnung 210 Kinder, Jugend und Familie	
	Teilfinanzrechnung 210 Kinder, Jugend und Familie	
33.	Teilhaushalt 240 Soziales, Senioren und Asylbewerberleistungen	89
	Teilrechnung 240 Soziales, Senioren und Asylbewerberleistungen	
	Teilergebnisrechnung 240 Soziales, Senioren und Asylbewerberleistungen	
	Teilfinanzrechnung 240 Soziales, Senioren und Asylbewerberleistungen	
34.	Teilhaushalt 250 Jobcenter	92
	Teilrechnung 250 Jobcenter	
	Teilergebnisrechnung 250 Jobcenter	
	Teilfinanzrechnung 250 Jobcenter	
35.	Teilhaushalt 320 Gewerberecht, Infektions- und Verbraucherschutz	95
	Teilrechnung 320 Gewerberecht, Infektions- und Verbraucherschutz	
	Teilergebnisrechnung 320 Gewerberecht, Infektions- und Verbraucherschutz	
	Teilfinanzrechnung 320 Gewerberecht, Infektions- und Verbraucherschutz	

36.	Teilhaushalt 330 Gesundheitswesen	98
	Teilrechnung 330 Gesundheitswesen	
	Teilergebnisrechnung 330 Gesundheitswesen	
	Teilfinanzrechnung 330 Gesundheitswesen	
37.	Teilhaushalt 340 Veterinärwesen	101
	Teilrechnung 340 Veterinärwesen	
	Teilergebnisrechnung 340 Veterinärwesen	
	Teilfinanzrechnung 340 Veterinärwesen	
38.	Teilhaushalt 410 Kommunalaufsicht und Staatliche Rechnungsprüfung	104
	Teilrechnung 410 Kommunalaufsicht und Staatliche Rechnungsprüfung	
	Teilergebnisrechnung 410 Kommunalaufsicht und Staatliche Rechnungsprüfung	
	Teilfinanzrechnung 410 Kommunalaufsicht und Staatliche Rechnungsprüfung	
39.	Teilhaushalt 430 Verkehrswesen	107
	Teilrechnung 430 Verkehrswesen	
	Teilergebnisrechnung 430 Verkehrswesen	
	Teilfinanzrechnung 430 Verkehrswesen	
40.	Teilhaushalt 450 Ausländerrecht, Staatsangehörigkeit, Personenstandswesen, Integration	110
	Teilrechnung 450 Ausländerrecht, Staatsangehörigkeit, Personenstandswesen, Integration	
	Teilergebnisrechnung 450 Ausländerrecht, Staatsangehörigkeit, Personenstandswesen, Integration	
	Teilfinanzrechnung 450 Ausländerrecht, Staatsangehörigkeit, Personenstandswesen, Integration	
41.	Teilhaushalt 510 Natur-, Immissions-, Wasser- und Bodenschutz	113
	Teilrechnung 510 Natur-, Immissions-, Wasser- und Bodenschutz	
	Teilergebnisrechnung 510 Natur-, Immissions-, Wasser- und Bodenschutz	
	Teilfinanzrechnung 510 Natur-, Immissions-, Wasser- und Bodenschutz	
42.	Teilhaushalt 530 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	116
	Teilrechnung 530 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	
	Teilergebnisrechnung 530 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	
	Teilfinanzrechnung 530 Öffentliche Sicherheit und Ordnung	
43.	Teilhaushalt 531 Katastrophenschutz und Rettungsdienste	119
	Teilrechnung 531 Katastrophenschutz und Rettungsdienste	
	Teilergebnisrechnung 531 Katastrophenschutz und Rettungsdienste	
	Teilfinanzrechnung 531 Katastrophenschutz und Rettungsdienste	
44.	Teilhaushalt 532 Feuerwehr	122
	Teilrechnung 532 Feuerwehr	
	Teilergebnisrechnung 532 Feuerwehr	
	Teilfinanzrechnung 532 Feuerwehr	
45.	Teilhaushalt 540 Kommunale Abfallwirtschaft	125
	Teilrechnung 540 Kommunale Abfallwirtschaft	
	Teilergebnisrechnung 540 Kommunale Abfallwirtschaft	
	Teilfinanzrechnung 540 Kommunale Abfallwirtschaft	
46.	Teilhaushalt 541 Staatliches Abfallrecht	128
	Teilrechnung 541 Staatliches Abfallrecht	

Teilergebnisrechnung 541 Staatliches Abfallrecht

Teilfinanzrechnung 541 Staatliches Abfallrecht

47.	5. Anhang gem. § 86 KommHV-Doppik	131
48.	6.1 Anlagen - Anlagenübersicht	148
49.	6.2 Anlagen - Forderungsübersicht, Eigenkapitalübersicht, Verbindlichkeitenübersicht etc.	150
50.	7. Rechenschaftsbericht	157
51.	Sondervermögen Deponienachsorge	161

Jahresabschluss 2025

Ergebnisrechnung							
Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
010	Steuern und ähnliche Abgaben	-79.417,23	-67.500,00		-67.500,00	-72.735,52	-5.235,52
020	+ Zuwendungen u. allg. Umlagen	-187.778.384,15	-196.938.300,00		-196.938.300,00	-196.896.045,46	42.254,54
030	+ Sonstige Transfererträge	-818.437,17	-745.300,00		-745.300,00	-1.402.099,45	-656.799,45
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.293.281,44	-11.647.400,00		-11.647.400,00	-13.398.092,52	-1.750.692,52
050	+ Auflösung von Sonderposten	-5.827.777,12	-7.506.800,00		-7.506.800,00	-6.116.367,86	1.390.432,14
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.951.157,92	-5.239.400,00		-5.239.400,00	-4.337.150,10	862.249,90
070	+ Kostenerstattungen u. -umlagen	-24.318.016,08	-24.566.100,00		-24.566.100,00	-21.707.059,05	2.859.040,95
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.653.679,25	-664.200,00		-664.200,00	-7.143.816,50	-6.479.616,50
109	= Ordentliche Erträge (010 bis 100)	-240.720.150,36	-247.375.000,00		-247.375.000,00	-251.113.366,46	-3.738.366,46
110	- Personalaufwendungen	39.379.339,85	38.405.200,00	0,00	38.405.200,00	43.062.089,00	4.656.889,00
120	- Versorgungsaufwendungen	2.049.854,50	895.000,00	0,00	895.000,00	1.647.833,25	752.833,25
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.290.599,38	36.908.400,00	0,00	36.908.400,00	33.488.350,43	-3.420.049,57
140	- Bilanzielle Abschreibung	13.919.033,98	12.002.900,00	0,00	12.002.900,00	13.832.349,09	1.829.449,09
150	- Transferaufwendungen	112.575.882,54	114.582.400,00	0,00	114.582.400,00	118.724.837,01	4.142.437,01
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.997.453,77	43.636.000,00	0,00	43.636.000,00	44.836.964,71	1.200.964,71
167	= Ordentliche Aufwendungen (110 bis 160)	240.212.164,02	246.429.900,00	0,00	246.429.900,00	255.592.423,49	9.162.523,49
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (109 u. 168)	-507.986,34	-945.100,00	0,00	-945.100,00	4.479.057,03	5.424.157,03
170	+ Finanzerträge	-224.644,72	-175.000,00	0,00	-175.000,00	-174.694,89	305,11
180	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	987.845,05	1.171.100,00	0,00	1.171.100,00	1.006.599,95	-164.500,05
188	= Finanzergebnis (170 u. 180)	763.200,33	996.100,00	0,00	996.100,00	831.905,06	-164.194,94
189	= Ordentliches Ergebnis (169 u. 188)	255.213,99	51.000,00	0,00	51.000,00	5.310.962,09	5.259.962,09
190	+ Außerordentliche Erträge	-882.321,88	-51.000,00	0,00	-51.000,00	-341.548,60	-290.548,60
200	- Außerordentliche Aufwendungen	245.774,20	0,00	0,00	0,00	267.613,46	267.613,46
207	= Außerordentliches Ergebnis (190 u. 200)	-636.547,68	-51.000,00	0,00	-51.000,00	-73.935,14	-22.935,14
300	= Jahresergebnis (189 u. 208)	-381.333,69	0,00	0,00	0,00	5.237.026,95	5.237.026,95

Jahresabschluss 2025

Finanzrechnung							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgeschriebener Planansatz
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
010	Steuern und ähnliche Abgaben	66.495,16	65.500,00		65.500,00	63.278,70	-2.221,30
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	187.072.381,15	196.938.300,00		196.938.300,00	196.172.097,91	-766.202,09
030	+ sonstige Transfereinzahlungen	812.893,10	745.300,00		745.300,00	1.136.291,57	390.991,57
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.209.308,09	11.647.400,00		11.647.400,00	13.375.415,69	1728.015,69
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.164.909,01	5.239.400,00		5.239.400,00	4.285.944,43	-953.455,57
060	+ Kostenerstattungen und -umlagen	22.161.619,61	24.567.100,00		24.567.100,00	23.689.341,87	-877.758,13
070	+ Sonst. Einz. lfd. Verwaltungstätigkeit	347.678,82	66.200,00		66.200,00	641.630,92	575.430,92
080	+ Zinsen u. sonst. Finanzeinzahl.	224.644,72	175.000,00		175.000,00	174.694,89	-305,11
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (010 bis 080)	228.059.929,66	239.444.200,00		239.444.200,00	239.538.695,98	94.495,98
090	- Personalauszahlungen	-37.415.665,40	-38.363.400,00	0,00	-38.363.400,00	-40.028.814,23	-1.665.414,23
100	- Versorgungsauszahlungen	-859.224,49	-895.000,00	0,00	-895.000,00	-1.086.681,26	-191.681,26
110	- Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen	-31.464.308,86	-36.902.200,00	0,00	-36.902.200,00	-33.859.118,88	3.043.081,12
120	- Transferauszahlungen	-102.540.242,35	-108.582.400,00	0,00	-108.582.400,00	-117.096.949,32	-8.514.549,32
130	- Sonst. Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit	-40.380.242,82	-42.465.800,00	0,00	-42.465.800,00	-42.235.630,08	230.169,92
140	- Zinsen u. sonst. Finanzauszahl.	-994.368,16	-1.171.100,00	0,00	-1.171.100,00	-1.002.192,21	168.907,79
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (090 bis 140)	-213.654.052,08	-228.379.900,00	0,00	-228.379.900,00	-235.309.385,98	-6.929.485,98
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (089 u. 148)	14.405.877,58	11.064.300,00		11.064.300,00	4.229.310,00	-6.834.990,00
150	+ Einz. aus Investitionszuwend.	7.646.074,52	9.782.700,00		9.782.700,00	5.708.832,97	-4.073.867,03
160	+ Einz. aus Inv.beitr. u.ä. Entgelten f. Inv.tät.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
170	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachvermögen	95.706,40	20.000,00		20.000,00	151.517,19	131.517,19
180	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
190	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	11.346,33	0,00		0,00	12.049,80	12.049,80
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (150-190)	7.753.127,25	9.802.700,00		9.802.700,00	5.872.399,96	-3.930.300,04
200	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-147.046,24	-303.000,00	0,00	-303.000,00	-151.943,93	151.056,07
210	- Ausz. für Baumaßnahmen	-11.707.456,58	-12.065.000,00	-18.629.104,51	-30.694.104,51	-13.178.768,18	17.515.336,33
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachvermögen	-3.310.999,27	-5.054.000,00	-4.198.801,39	-9.252.801,39	-2.764.329,82	6.488.471,57
230	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-1.544.097,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
240	- Ausz. für Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.021.710,33	-4.665.000,00	-192.948,03	-4.857.948,03	-2.613.817,34	2.244.130,69
250	- Ausz. für sonstige Investitionen	-207.250,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-206.250,00	-6.250,00

Jahresabschluss 2025

Finanzrechnung							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fort-geschriebener Planansatz
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (200 - 250)	-19.938.560,24	-22.287.000,00	-23.020.853,93	-45.307.853,93	-18.915.109,27	26.392.744,66
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (199 u. 257)	-12.185.432,99	-12.484.300,00		-35.505.153,93	-13.042.709,31	22.462.444,62
259	= Finanzierungsmittelüber-schuss /-fehlbetrag (149 u. 258)	2.220.444,59	-1.420.000,00	-23.020.853,93	-24.440.853,93	-8.813.399,31	15.627.454,62
261	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	5.000.000,00	6.400.000,00	16.900.000,00	23.300.000,00	4.000.000,00	-19.300.000,00
262	+ Einz. a.d. Kreditaufn.wirtschl. vgl. Vorgängen u. inn. Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
263	+ Einz. a. Schuldendienst. z. Tilg. v. Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
269	= Einzahlungen aus Finanzie-rungstätigkeit (260 bis 265)	5.000.000,00	6.400.000,00	16.900.000,00	23.300.000,00	4.000.000,00	-19.300.000,00
271	- Ausz. für d. Tilgung v. Krediten	-4.201.837,84	-4.980.000,00		-4980.000,00	-4.292.882,18	687.117,82
272	- Ausz. f. d. Tilgung v. d. Kreditaufnahmen wirtschl. vgl. Vorgängen u. d. Tilg. inn. Darl.	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
276	= Auszahlungen aus Finanzie-rungstätigkeit (271 bis 272)	-4.201.837,84	-4.980.000,00		-4.980.000,00	-4.292.882,18	687.117,82
277	= Saldo aus Finanzierungs-tätigkeit (269 und 276)	798.162,16	1.420.000,00		18.320.000,00	-292.882,18	-18.612.882,18
279	= Finanzmittelüberschuss /- fehlbetrag (259 u.277)	3.018.606,75	0,00		-6.120.853,93	-9.106.281,49	-2.985.427,56
280	+ Einz. aus der Auflösung von Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
281	- Ausz. für die Bildung von Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
282	= Saldo a. d. Inanspruchnahme v. Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
283	+ Einz. a. d. Aufnahme von Krediten z. Liquiditätssicherung	0,00				3.700.000,00	
284	- Ausz. für die Tilgung von Kassenkrediten	-1.000.000,00				-1.800.000,00	
285	+ Einz. fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	8.140.206,48				6.517.871,48	
286	- Ausz. fremder Finanzmittel / durchlaufender Posten	-7.411.928,20				-6.641.446,21	
287	= Saldo aus nicht hh.wirksamen Vorgängen	-271.721,72				1.776.425,27	
290	+ vsl. Anfangsbestand an Finanzmitteln	15.010.741,38				17.757.626,41	
295	= vsl. Bestand am Ende des HHJ (279 + 287 + 290)	17.757.626,41				10.427.770,19	
299	+ vsl. Anfangsbestand sonstig. Liquiditätsreserven	0,00				0,00	
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven	17.757.626,41				10.427.770,19	

Jahresabschluss 2025

3. Vermögensrechnung (Schlussbilanz) des Landkreises Aschaffenburg zum 31.12.2025

AKTIVA				gem. § 85 KommHV-Doppik		PASSIVA	
A.	Anlagevermögen	31.12.2024	31.12.2025	A.	Eigenkapital	31.12.2024	31.12.2025
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			I.	Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	59.651.105,86 €	59.651.105,86
1.	Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte	710.209,92 €	553.481,57	II.	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00 €	0,00
2.	Geleistete Zuwendungen für Investitionen	24.751.325,82 €	24.610.297,45	III.	Ergebnisrücklagen	9.617.317,12 €	9.998.650,81
3.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	121.687,92 €	64.463,79	IV.	Ergebnisvortrag	0,00 €	0,00
II.	Sachanlagen			V.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	381.333,69 €	-5.237.026,95
1.	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	800.341,90 €	800.341,90	B.	Sonderposten		
2.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	100.536.965,44 €	95.997.487,63	I.	Sonderposten aus Zuwendungen	36.892.009,05 €	36.922.189,12
3.	Infrastrukturvermögen	48.809.246,27 €	48.153.578,99	II.	Sonderp. a. Beiträgen u. ähnliche Entgelten	329.710,83 €	25.317,82
4.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	803.841,60 €	760.773,60	III.	Sonstige Sonderposten	10.001.932,00 €	10.092.045,00
5.	Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	140.347,61 €	140.347,61	IV.	Gebührenaussgleich	3.131.088,64 €	4.162.276,34
6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.471.516,47 €	4.364.582,95	C.	Rückstellungen		
7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.954.275,87 €	6.048.997,15	I.	Pensionsrückstell. u. ähnliche Verpflichtungen		
8.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	37.599.222,76 €	47.109.504,18	1.	Pensionsrückstellungen und Beihilfen	25.759.745,00 €	27.452.272,00
III.	Finanzanlagen			2.	Rückstellungen f. Altersteilzeit	404.811,20 €	282.986,28
1.	Sondervermögen	22.996.012,29 €	23.420.982,43	II.	Umweltrückstellungen	43.868.587,12 €	44.833.696,04
2.	Anteile an verbundenen Unternehmen	306.737,44 €	306.737,44	III.	Instandhaltungsrückstellungen	1.281.603,72 €	2.244.284,37
3.	Beteiligungen	10.918.567,03 €	10.918.567,03	IV.	Rückstell. im Rahmen d. Finanzausgleich	0,00 €	0,00
4.	Ausleihungen	263.781,54 €	457.981,74	V.	Rückstellungen f. drohende Verpflichtungen	0,00 €	0,00
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	0,00	VI.	Sonstige Rückstellungen	28.225.151,25 €	23.468.575,56
B.	Umlaufvermögen			D.	Verbindlichkeiten		
I.	Vorräte	140.907,84 €	124.429,46	I.	Anleihen	0,00 €	0,00
II.	Forderungen und son. Vermögensgegenstände			II.	Verbindlichkeiten a. Krediten f. Investitionen	47.044.039,72 €	46.676.895,52
1.	Öffentl.-rechtl. Forderungen u. Transferforder.	13.338.247,97 €	11.204.216,75	III.	Verbindlichk. a. Krediten f. Liquiditätssicher.	0,00 €	1.900.000,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	932.357,41 €	900.279,82	IV.	Verbindlichk. d. Kreditaufn. wirtschaftl.gleichk.	0,00 €	0,00
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	524.204,06 €	288.046,54	V.	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	3.068.119,86 €	2.182.067,83
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00	VI.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.253.769,87 €	2.377.429,65
IV.	Liquide Mittel	17.757.626,41 €	10.427.770,19	VII.	Sonstige Verbindlichkeiten	21.584.546,44 €	20.010.392,96
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.638.455,04 €	395.285,19	E.	Passive Rechnungsabgrenzung	21.007,24 €	4.995,20
	Bilanzsumme	292.515.878,61 €	287.048.153,41		Bilanzsumme	292.515.878,61 €	287.048.153,41

Aschaffenburg, 30.06.2026



Dr. Alexander Legler
Landrat

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 001 Allgemeine Finanzwirtschaft

Zugeordnete Kostenstellen	0010	Allgemeine Finanzwirtschaft
	0020	Beiträge, Beteiligungen und Zuschüsse
	0021	Zweckverbände und Stiftungen
	0030	Allgemeine Vermögensverwaltung

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 001 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
010	Steuern und ähnliche Abgaben	-79.417,23	-67.500,00		-67.500,00	-72.735,52	5.235,52
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.968.119,15	166.781.500,00		166.781.500,00	165.733.910,95	1.047.589,05
050	+ Auflösung von Sonderposten	1.978.901,00	1.922.300,00		-1.922.300,00	2.047.042,00	124.742,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-61.441,15	-30.000,00		-30.000,00	-25.000,00	-5.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.211.992,58	-650.000,00		-650.000,00	4.942.441,14	4.292.441,14
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	163.299.871,11	169.451.300,00		169.451.300,00	172.821.129,61	3.369.829,61
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.626,79	800,00		800,00		800,00
140	- Bilanzielle Abschreibungen	2.551.327,35	930.100,00		930.100,00	2.336.576,00	1.406.476,00
150	- Transferaufwendungen	72.370.621,82	70.836.300,00		70.836.300,00	76.380.022,29	5.543.722,29
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.271.250,31	341.100,00		341.100,00	1.098.594,94	-757.494,94
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	76.196.826,27	72.108.300,00		72.108.300,00	79.815.193,23	7.706.893,23
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	87.103.044,84	97.343.000,00		-97.343.000,00	93.005.936,38	4.337.063,62
170	+ Finanzerträge	-46.371,01	-170.000,00		-170.000,00	-171.189,93	1.189,93
180	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	986.463,58	1.169.300,00		1.169.300,00	1.005.341,28	163.958,72
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)	940.092,57	999.300,00		999.300,00	834.151,35	165.148,65
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	86.162.952,27	96.343.700,00		-96.343.700,00	92.171.785,03	4.171.914,97
200	- Außerordentliche Aufwendungen	27.991,47					
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	27.991,47					
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	86.134.960,80	96.343.700,00		-96.343.700,00	92.171.785,03	4.171.914,97
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-115.374,30	-114.000,00		-114.000,00	-128.430,15	14.430,15
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	150.278,02	168.000,00		168.000,00	66.459,97	101.540,03
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	86.100.057,08	96.289.700,00		-96.289.700,00	92.233.755,21	4.055.944,79

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 001 Allgemeine Finanzwirtschaft							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
010	Steuern und ähnliche Abgaben	66.495,16	65.500,00		65.500,00	63.278,70	2.221,30
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	158.596.462,41	166.781.500,00		166.781.500,00	167.115.598,20	-334.098,20
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.974,36	30.000,00		30.000,00	32.466,79	-2.466,79
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.994,97	2.000,00		2.000,00	52.684,34	-50.684,34
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	46.371,01	170.000,00		170.000,00	171.189,93	-1.189,93
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	158.751.297,91	167.049.000,00		167.049.000,00	167.435.217,96	-386.217,96
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.172,86	-800,00		-800,00	-453,93	-346,07
120	- Transferauszahlungen	-61.800.276,89	-64.836.300,00		-64.836.300,00	-77.417.475,19	12.581.175,19
130	- Sonstige Auszahlungen	-326.716,73	-341.100,00		-341.100,00	-133.686,02	-207.413,98
140	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-992.986,69	-1.169.300,00		-1.169.300,00	-1.000.933,54	-168.366,46
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-63.123.153,17	-66.347.500,00		-66.347.500,00	-78.552.548,68	12.205.048,68
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	95.628.144,74	100.701.500,00		100.701.500,00	88.882.669,28	11.818.830,72
150	+ Einz. aus Investitionszuwendungen	2.153.067,00	2.150.000,00		2.150.000,00	2.105.673,00	44.327,00
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)	2.153.067,00	2.150.000,00		2.150.000,00	2.105.673,00	44.327,00
230	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-1.440.972,82					
240	- Ausz. für Investitionsförderungsmaßnahmen	-2.456.719,07	-4.000.000,00		-4.000.000,00	-2.090.000,00	-1.910.000,00
250	- Ausz. für sonstige Investitionstätigkeit	-1.000,00					
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-3.898.691,89	-4.000.000,00		-4.000.000,00	-2.090.000,00	-1.910.000,00
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	1.745.624,89	1.850.000,00		1.850.000,00	15.673,00	-1.865.673,00
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	93.882.519,85	98.851.500,00		98.851.500,00	88.898.342,28	9.953.157,72
261	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten	5.000.000,00	6.400.000,00	16.900.000,00	23.300.000,00	4.000.000,00	19.300.000,00
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)	5.000.000,00	6.400.000,00	16.900.000,00	23.300.000,00	4.000.000,00	19.300.000,00
271	- Ausz. für die Tilgung von Krediten	-4.193.915,44	-4.980.000,00		-4.980.000,00	-4.284.959,78	-695.040,22
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)	-4.193.915,44	-4.980.000,00		-4.980.000,00	-4.284.959,78	-695.040,22
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)	806.084,56	1.420.000,00	16.900.000,00	18.320.000,00	-284.959,78	18.604.959,78
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	94.688.604,41	100.271.500,00	16.900.000,00	117.171.500,00	88.613.382,50	28.558.117,50
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	94.688.604,41	100.271.500,00	16.900.000,00	117.171.500,00	88.613.382,50	28.558.117,50
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	94.688.604,41	100.271.500,00	16.900.000,00	117.171.500,00	88.613.382,50	28.558.117,50

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 002 Kreisorgane

Zugeordnete Kostenstellen	0070	Landrat und Abteilungsassistentz
	0071	Bayerischer Landkreistag - Bezirksverband Unterfranken
	0075	Kreisgremien

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 002 Kreisorgane

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.219,82	-200,00		-200,00	-1.371,59	1.171,59
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					-102,00	102,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-8.309,62				-1.291,53	1.291,53
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-9.529,44	-200,00		-200,00	-2.765,12	2.565,12
110	- Personalaufwendungen	522.382,27	499.900,00		499.900,00	494.861,28	5.038,72
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.609,07	97.700,00		97.700,00	76.802,24	20.897,76
140	- Bilanzielle Abschreibungen	33.814,77	11.500,00		11.500,00	13.831,57	-2.331,57
150	- Transferaufwendungen					5.050,45	-5.050,45
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	293.550,36	329.700,00		329.700,00	284.986,57	44.713,43
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	942.356,47	938.800,00		938.800,00	875.532,11	63.267,89
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	932.827,03	938.600,00		938.600,00	872.766,99	65.833,01
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	932.827,03	938.600,00		938.600,00	872.766,99	65.833,01
190	+ Außerordentliche Erträge					-757,81	757,81
200	- Außerordentliche Aufwendungen	1.001,00				1.755,63	-1.755,63
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	1.001,00				997,82	-997,82
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	933.828,03	938.600,00		938.600,00	873.764,81	64.835,19
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-749.195,57	-766.300,00		-766.300,00	-666.624,60	-99.675,40
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	184.632,46	172.300,00		172.300,00	207.140,21	-34.840,21

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 002 Kreisorgane							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.219,82	200,00		200,00	1.371,59	-1.171,59
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					859,81	-859,81
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6,65					
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	1.226,47	200,00		200,00	2.231,40	-2.031,40
090	- Personalauszahlungen	-485.516,70	-499.900,00		-499.900,00	-441.552,11	-58.347,89
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-93.377,76	-97.700,00		-97.700,00	-79.491,95	-18.208,05
130	- Sonstige Auszahlungen	-300.265,38	-329.700,00		-329.700,00	-285.124,02	-44.575,98
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-879.159,84	-927.300,00		-927.300,00	-806.168,08	-121.131,92
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-877.933,37	-927.100,00		-927.100,00	-803.936,68	-123.163,32
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-7.130,09	-7.000,00		-7.000,00	-7.115,21	115,21
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-7.130,09	-7.000,00		-7.000,00	-7.115,21	115,21
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-7.130,09	-7.000,00		-7.000,00	-7.115,21	115,21
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-885.063,46	-934.100,00		-934.100,00	-811.051,89	-123.048,11
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-885.063,46	-934.100,00		-934.100,00	-811.051,89	-123.048,11
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-885.063,46	-934.100,00		-934.100,00	-811.051,89	-123.048,11
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-885.063,46	-934.100,00		-934.100,00	-811.051,89	-123.048,11

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 010 Büro Landrat

Zugeordnete Kostenstellen	0100	GBL A - Büro Landrat, Kreisentwicklung, Personal
	0110	Öffentlichkeitsarbeit
	0115	Prozessmanagement und BEM

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 010 Büro Landrat

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-94.354,88	-45.000,00		-45.000,00	-41.570,18	-3.429,82
050	+ Auflösung von Sonderposten	-3.846,00	-3.800,00		-3.800,00	-3.846,00	46,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.342,96	-800,00		-800,00		-800,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-17.266,32				-28.586,47	28.586,47
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-127.810,16	-55.600,00		-55.600,00	-80.002,65	24.402,65
110	- Personalaufwendungen	1.131.341,80	897.400,00		897.400,00	1.142.596,60	-245.196,60
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.867,50	183.600,00		183.600,00	80.604,57	102.995,43
140	- Bilanzielle Abschreibungen	10.878,00	10.300,00		10.300,00	10.680,48	-380,48
150	- Transferaufwendungen	317.059,83	322.000,00		322.000,00	136.330,59	185.669,41
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	208.704,93	459.900,00		459.900,00	157.952,87	301.947,13
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	1.737.852,06	1.873.200,00		1.873.200,00	1.528.165,11	345.034,89
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	1.610.041,90	1.817.600,00		1.817.600,00	1.448.162,46	369.437,54
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	1.610.041,90	1.817.600,00		1.817.600,00	1.448.162,46	369.437,54
200	- Außerordentliche Aufwendungen	6.450,47					
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	6.450,47					
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	1.616.492,37	1.817.600,00		1.817.600,00	1.448.162,46	369.437,54
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-7.656,61	-10.500,00		-10.500,00	-3.323,81	-7.176,19
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.500,00		1.500,00	907,25	592,75
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	1.608.835,76	1.808.600,00		1.808.600,00	1.445.745,90	362.854,10

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 010 Büro Landrat

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	94.354,88	45.000,00		45.000,00	41.570,18	3.429,82
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.047,85	6.000,00		6.000,00	6.000,00	
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.300,74	800,00		800,00		800,00
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	795,72				113,98	-113,98
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	116.499,19	51.800,00		51.800,00	47.684,16	4.115,84
090	- Personalauszahlungen	- 1.048.806,96	-897.400,00		-897.400,00	- 1.064.033,78	166.633,78
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.764,15	-183.600,00		-183.600,00	-85.136,65	-98.463,35
120	- Transferauszahlungen	-289.000,00	-322.000,00		-322.000,00	-149.390,42	-172.609,58
130	- Sonstige Auszahlungen	-167.985,65	-459.900,00		-459.900,00	-196.128,03	-263.771,97
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	- 1.581.556,76	- 1.862.900,00		- 1.862.900,00	- 1.494.688,88	-368.211,12
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	- 1.465.057,57	- 1.811.100,00		- 1.811.100,00	- 1.447.004,72	-364.095,28
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-100.663,53	-3.000,00		-3.000,00		-3.000,00
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-100.663,53	-3.000,00		-3.000,00		-3.000,00
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-100.663,53	-3.000,00		-3.000,00		-3.000,00
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	- 1.565.721,10	- 1.814.100,00		- 1.814.100,00	- 1.447.004,72	-367.095,28
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	- 1.565.721,10	- 1.814.100,00		- 1.814.100,00	- 1.447.004,72	-367.095,28
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	- 1.565.721,10	- 1.814.100,00		- 1.814.100,00	- 1.447.004,72	-367.095,28
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	- 1.565.721,10	- 1.814.100,00		- 1.814.100,00	- 1.447.004,72	-367.095,28

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 011 Gleichstellungsstelle

Zugeordnete Kostenstellen	0114	Kinderkrippe
	0161	Gleichstellungsbeauftragte

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 011 Gleichstellungsstelle

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen					-144,00	144,00
050	+ Auflösung von Sonderposten	-5.880,00	-11.700,00		-11.700,00	-11.760,00	60,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-400,00				-3.599,30	3.599,30
080	+ Sonstige ordentliche Erträge					-1.225,68	1.225,68
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-6.280,00	-11.700,00		-11.700,00	-16.728,98	5.028,98
110	- Personalaufwendungen	53.425,90	45.600,00		45.600,00	61.099,08	-15.499,08
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.881,02	92.900,00		92.900,00	141.215,72	-48.315,72
140	- Bilanzielle Abschreibungen	16.212,00	16.300,00		16.300,00	30.492,00	-14.192,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.712,47	14.000,00		14.000,00	10.036,36	3.963,64
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	117.231,39	168.800,00		168.800,00	242.843,16	-74.043,16
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	110.951,39	157.100,00		157.100,00	226.114,18	-69.014,18
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	110.951,39	157.100,00		157.100,00	226.114,18	-69.014,18
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)						
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	110.951,39	157.100,00		157.100,00	226.114,18	-69.014,18
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-6.231,46	-600,00		-600,00	-8.459,62	7.859,62
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.057,36	65.300,00		65.300,00	65.586,75	-286,75
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	169.777,29	221.800,00		221.800,00	283.241,31	-61.441,31

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 011 Gleichstellungsstelle

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.600,00				144,00	-144,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00				3.599,30	-3.599,30
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	2.000,00				3.743,30	-3.743,30
090	- Personalauszahlungen	-50.461,38	-45.600,00		-45.600,00	-59.782,80	14.182,80
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.293,95	-92.900,00		-92.900,00	-141.339,72	48.439,72
130	- Sonstige Auszahlungen	-4.156,84	-14.000,00		-14.000,00	-9.236,23	-4.763,77
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-98.912,17	-152.500,00		-152.500,00	-210.358,75	57.858,75
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-96.912,17	-152.500,00		-152.500,00	-206.615,45	54.115,45
150	+ Einz. aus Investitionszuwendungen	294.000,00					
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)	294.000,00					
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.		-1.000,00		-1.000,00		-1.000,00
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)		-1.000,00		-1.000,00		-1.000,00
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	294.000,00	-1.000,00		-1.000,00		-1.000,00
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	197.087,83	-153.500,00		-153.500,00	-206.615,45	53.115,45
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	197.087,83	-153.500,00		-153.500,00	-206.615,45	53.115,45
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	197.087,83	-153.500,00		-153.500,00	-206.615,45	53.115,45
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	197.087,83	-153.500,00		-153.500,00	-206.615,45	53.115,45

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 012 Personalverwaltung

Zugeordnete Kostenstellen	0121	Personalorganisation und Personalplanung
	0122	Personalservice
	0123	Beihilfen
	0124	Beamtenversorgung

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 012 Personalverwaltung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-220,90				-331,66	331,66
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.482,35				-142.361,08	142.361,08
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-461.398,64				-68.289,95	68.289,95
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-472.101,89				-210.982,69	210.982,69
110	- Personalaufwendungen	1.123.402,02	1.081.100,00		1.081.100,00	1.262.919,94	-181.819,94
120	- Versorgungsaufwendungen	2.024.258,99	895.000,00		895.000,00	1.627.721,48	-732.721,48
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.063,70	172.800,00		172.800,00	112.241,23	60.558,77
140	- Bilanzielle Abschreibungen	24.813,86	8.000,00		8.000,00	27.257,66	-19.257,66
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	289.313,01	305.700,00		305.700,00	292.007,73	13.692,27
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	3.582.851,58	2.462.600,00		2.462.600,00	3.322.148,04	-859.548,04
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	3.110.749,69	2.462.600,00		2.462.600,00	3.111.165,35	-648.565,35
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	3.110.749,69	2.462.600,00		2.462.600,00	3.111.165,35	-648.565,35
200	- Außerordentliche Aufwendungen	1,00				2,00	-2,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	1,00				2,00	-2,00
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	3.110.750,69	2.462.600,00		2.462.600,00	3.111.167,35	-648.567,35
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-641.978,74	-925.400,00		-925.400,00	-637.079,06	-288.320,94
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	2.468.771,95	1.537.200,00		1.537.200,00	2.474.088,29	-936.888,29

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 012 Personalverwaltung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	220,90				331,66	-331,66
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.036,76				116.978,28	-116.978,28
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	8.257,66				117.309,94	-117.309,94
090	- Personalauszahlungen	-	-		-	-	70.389,91
		1.011.254,45	1.039.300,00		1.039.300,00	1.109.689,91	
100	- Versorgungsauszahlungen	-833.628,98	-895.000,00		-895.000,00	-	171.569,49
						1.066.569,49	
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-111.105,20	-172.800,00		-172.800,00	-114.350,26	-58.449,74
130	- Sonstige Auszahlungen	-290.048,44	-305.700,00		-305.700,00	-284.333,37	-21.366,63
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-	-		-	-	162.143,03
		2.246.037,07	2.412.800,00		2.412.800,00	2.574.943,03	
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-	-		-	-	44.833,09
		2.237.779,41	2.412.800,00		2.412.800,00	2.457.633,09	
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-30.940,00	-21.000,00		-21.000,00	-30.345,00	9.345,00
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-30.940,00	-21.000,00		-21.000,00	-30.345,00	9.345,00
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-30.940,00	-21.000,00		-21.000,00	-30.345,00	9.345,00
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-	-		-	-	54.178,09
		2.268.719,41	2.433.800,00		2.433.800,00	2.487.978,09	
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-	-		-	-	54.178,09
		2.268.719,41	2.433.800,00		2.433.800,00	2.487.978,09	
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-	-		-	-	54.178,09
		2.268.719,41	2.433.800,00		2.433.800,00	2.487.978,09	
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-	-		-	-	54.178,09
		2.268.719,41	2.433.800,00		2.433.800,00	2.487.978,09	

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 013 Personalgewinnung und -entwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30,00					
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.958,50				-6.565,00	6.565,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-82.094,54					
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-90.023,04				-6.565,00	6.565,00
110	- Personalaufwendungen	1.888.717,74	1.561.800,00		1.561.800,00	1.368.720,82	193.079,18
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	232.853,61	381.500,00		381.500,00	154.777,16	226.722,84
140	- Bilanzielle Abschreibungen	13.080,00	12.900,00		12.900,00	12.076,32	823,68
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	111.825,02	186.200,00		186.200,00	49.853,38	136.346,62
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	2.246.476,37	2.142.400,00		2.142.400,00	1.585.427,68	556.972,32
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	2.156.453,33	2.142.400,00		2.142.400,00	1.578.862,68	563.537,32
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	2.156.453,33	2.142.400,00		2.142.400,00	1.578.862,68	563.537,32
190	+ Außerordentliche Erträge					-7.482,18	7.482,18
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)					-7.482,18	7.482,18
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	2.156.453,33	2.142.400,00		2.142.400,00	1.571.380,50	571.019,50
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-898.722,65	-694.100,00		-694.100,00		-694.100,00
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	1.257.730,68	1.448.300,00		1.448.300,00	1.571.380,50	-123.080,50

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 013 Personalgewinnung und -entwicklung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.565,00				6.565,00	-6.565,00
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.044,70				8.969,41	-8.969,41
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	9.609,70				15.534,41	-15.534,41
090	- Personalauszahlungen	-	-		-	-	-193.079,19
		1.738.857,25	1.561.800,00		1.561.800,00	1.368.720,81	
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-238.367,80	-381.500,00		-381.500,00	-159.957,92	-221.542,08
130	- Sonstige Auszahlungen	-76.427,75	-186.200,00		-186.200,00	-49.759,19	-136.440,81
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-	-		-	-	-551.062,08
		2.053.652,80	2.129.500,00		2.129.500,00	1.578.437,92	
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-	-		-	-	-566.596,49
		2.044.043,10	2.129.500,00		2.129.500,00	1.562.903,51	
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-17.778,60	-30.000,00		-30.000,00		-30.000,00
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-17.778,60	-30.000,00		-30.000,00		-30.000,00
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-17.778,60	-30.000,00		-30.000,00		-30.000,00
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-	-		-	-	-596.596,49
		2.061.821,70	2.159.500,00		2.159.500,00	1.562.903,51	
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-	-		-	-	-596.596,49
		2.061.821,70	2.159.500,00		2.159.500,00	1.562.903,51	
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-	-		-	-	-596.596,49
		2.061.821,70	2.159.500,00		2.159.500,00	1.562.903,51	
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-	-		-	-	-596.596,49
		2.061.821,70	2.159.500,00		2.159.500,00	1.562.903,51	

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 014 Zentrale Dienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-29,00				-32,50	32,50
050	+ Auflösung von Sonderposten	-66,00				-2.125,00	2.125,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-124.159,00	-40.000,00		-40.000,00		-40.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-18.884,66					
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-143.138,66	-40.000,00		-40.000,00	-2.157,50	-37.842,50
110	- Personalaufwendungen	1.010.337,62	1.067.300,00		1.067.300,00	724.590,85	342.709,15
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.289,80	380.900,00		380.900,00	95.162,22	285.737,78
140	- Bilanzielle Abschreibungen	31.023,64	21.800,00		21.800,00	22.566,21	-766,21
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	196.466,65	288.800,00		288.800,00	146.739,76	142.060,24
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	1.340.117,71	1.758.800,00		1.758.800,00	989.059,04	769.740,96
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	1.196.979,05	1.718.800,00		1.718.800,00	986.901,54	731.898,46
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	1.196.979,05	1.718.800,00		1.718.800,00	986.901,54	731.898,46
200	- Außerordentliche Aufwendungen	1.140,00					
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	1.140,00					
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	1.198.119,05	1.718.800,00		1.718.800,00	986.901,54	731.898,46
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-492.866,34	-465.700,00		-465.700,00		-465.700,00
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	200.211,05	152.600,00		152.600,00		152.600,00
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	905.463,76	1.405.700,00		1.405.700,00	986.901,54	418.798,46

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 014 Zentrale Dienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29,00				32,50	-32,50
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.187,85	40.000,00		40.000,00		40.000,00
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	2.216,85	40.000,00		40.000,00	32,50	39.967,50
090	- Personalauszahlungen	-990.583,20	-		-	-724.590,84	-342.709,16
			1.067.300,00		1.067.300,00		
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-91.767,11	-380.900,00		-380.900,00	-107.074,60	-273.825,40
130	- Sonstige Auszahlungen	-196.767,78	-288.800,00		-288.800,00	-148.200,97	-140.599,03
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-1.279.118,09	-1.737.000,00		-1.737.000,00	-979.866,41	-757.133,59
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-1.276.901,24	-1.697.000,00		-1.697.000,00	-979.833,91	-717.166,09
150	+ Einz. aus Investitionszuwendungen					49.089,88	-49.089,88
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)					49.089,88	-49.089,88
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-14.816,90	-73.000,00	-148.692,09	-221.692,09	-73.307,82	-148.384,27
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-14.816,90	-73.000,00	-148.692,09	-221.692,09	-73.307,82	-148.384,27
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-14.816,90	-73.000,00	-148.692,09	-221.692,09	-24.217,94	-197.474,15
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-1.291.718,14	-1.770.000,00	-148.692,09	-1.918.692,09	-1.004.051,85	-914.640,24
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-1.291.718,14	-1.770.000,00	-148.692,09	-1.918.692,09	-1.004.051,85	-914.640,24
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-1.291.718,14	-1.770.000,00	-148.692,09	-1.918.692,09	-1.004.051,85	-914.640,24
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-1.291.718,14	-1.770.000,00	-148.692,09	-1.918.692,09	-1.004.051,85	-914.640,24

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 019 ÖPNV

Zugeordnete Kostenstellen	0113	ÖPNV
---------------------------	------	------

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 019 ÖPNV

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.651.392,76	6.250.000,00		-6.250.000,00	7.092.902,79	842.902,79
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.692.977,19	2.175.000,00		-2.175.000,00	1.099.157,50	1.075.842,50
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-37.105,68					
080	+ Sonstige ordentliche Erträge					-1.347,01	1.347,01
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	7.381.475,63	8.425.000,00		-8.425.000,00	8.193.407,30	-231.592,70
110	- Personalaufwendungen	18.194,32	96.700,00		96.700,00	-15.089,44	111.789,44
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.985.497,07	10.086.300,00		10.086.300,00	8.079.360,63	2.006.939,37
140	- Bilanzielle Abschreibungen	84,00	100,00		100,00	5,79	94,21
150	- Transferaufwendungen		354.000,00		354.000,00	10.078,04	343.921,96
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.417,86	1.100,00		1.100,00	297.894,08	-296.794,08
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	9.005.193,25	10.538.200,00		10.538.200,00	8.372.249,10	2.165.950,90
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	1.623.717,62	2.113.200,00		2.113.200,00	178.841,80	1.934.358,20
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	1.623.717,62	2.113.200,00		2.113.200,00	178.841,80	1.934.358,20
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)						
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	1.623.717,62	2.113.200,00		2.113.200,00	178.841,80	1.934.358,20
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	1.623.717,62	2.113.200,00		2.113.200,00	178.841,80	1.934.358,20

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 019 ÖPNV							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.651.392,76	6.250.000,00		6.250.000,00	6.676.074,76	-426.074,76
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.001.280,73	2.175.000,00		2.175.000,00	1.108.476,96	1.066.523,04
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.105,68					
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	7.689.779,17	8.425.000,00		8.425.000,00	7.784.551,72	640.448,28
090	- Personalauszahlungen	-17.259,42	-96.700,00		-96.700,00	15.089,43	-111.789,43
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.126.916,35	-		-	-	-
			10.086.300,00		10.086.300,00	8.740.388,60	1.345.911,40
120	- Transferauszahlungen		-354.000,00		-354.000,00	-10.078,04	-343.921,96
130	- Sonstige Auszahlungen	-13.017,11	-1.100,00		-1.100,00	-297.786,93	296.686,93
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	8.157.192,88	10.538.100,00		10.538.100,00	9.033.164,14	1.504.935,86
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-467.413,71	2.113.100,00		2.113.100,00	1.248.612,42	-864.487,58
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)						
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)						
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-467.413,71	2.113.100,00		2.113.100,00	1.248.612,42	-864.487,58
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-467.413,71	2.113.100,00		2.113.100,00	1.248.612,42	-864.487,58
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zelle 290)	-467.413,71	2.113.100,00		2.113.100,00	1.248.612,42	-864.487,58
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-467.413,71	2.113.100,00		2.113.100,00	1.248.612,42	-864.487,58

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 020 Referatsleitung II, Digitales u. Datenschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.834,57					
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-45.154,44					
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-50.989,01					
110	- Personalaufwendungen	823.648,67	775.900,00		775.900,00	613.536,97	162.363,03
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.025,08	127.900,00		127.900,00	54.007,23	73.892,77
140	- Bilanzielle Abschreibungen	80.801,00	73.300,00		73.300,00	49.860,03	23.439,97
150	- Transferaufwendungen	42.390,00				50.972,00	-50.972,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	354.983,98	442.300,00		442.300,00	150.926,83	291.373,17
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	1.330.848,73	1.419.400,00		1.419.400,00	919.303,06	500.096,94
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	1.279.859,72	1.419.400,00		1.419.400,00	919.303,06	500.096,94
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	1.279.859,72	1.419.400,00		1.419.400,00	919.303,06	500.096,94
190	+ Außerordentliche Erträge	-128,57					
200	- Außerordentliche Aufwendungen	426,57				28.844,00	-28.844,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	298,00				28.844,00	-28.844,00
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	1.280.157,72	1.419.400,00		1.419.400,00	948.147,06	471.252,94
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-192.741,53	-140.000,00		-140.000,00		-140.000,00
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	1.087.416,19	1.279.400,00		1.279.400,00	948.147,06	331.252,94

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 020 Referatsleitung II, Digitales u. Datenschutz

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.963,14					
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	5.963,14					
090	- Personalauszahlungen	-733.157,50	-775.900,00		-775.900,00	-613.536,98	-162.363,02
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.178,03	-127.900,00		-127.900,00	-67.594,48	-60.305,52
120	- Transferauszahlungen	-42.390,00				-50.972,00	50.972,00
130	- Sonstige Auszahlungen	-347.240,77	-442.300,00		-442.300,00	-245.166,48	-197.133,52
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	1.150.966,30	1.346.100,00		1.346.100,00	-977.269,94	-368.830,06
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	1.145.003,16	1.346.100,00		1.346.100,00	-977.269,94	-368.830,06
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-62.627,75	-239.500,00	-407.826,57	-647.326,57	-7.865,90	-639.460,67
230	- Ausz. für den Erwerb von Finanzvermögen	-103.125,00					
250	- Ausz. für sonstige Investitionstätigkeit	-206.250,00	-200.000,00		-200.000,00		-200.000,00
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-372.002,75	-439.500,00	-407.826,57	-847.326,57	-7.865,90	-839.460,67
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-372.002,75	-439.500,00	-407.826,57	-847.326,57	-7.865,90	-839.460,67
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	1.517.005,91	1.785.600,00	-407.826,57	2.193.426,57	-985.135,84	1.208.290,73
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	1.517.005,91	1.785.600,00	-407.826,57	2.193.426,57	-985.135,84	1.208.290,73
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	1.517.005,91	1.785.600,00	-407.826,57	2.193.426,57	-985.135,84	1.208.290,73
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	1.517.005,91	1.785.600,00	-407.826,57	2.193.426,57	-985.135,84	1.208.290,73

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 021 Finanzen, Controlling, Kreiskasse

Zugeordnete Kostenstellen	0200	GBL B - Finanzen, Digitales, Schulen
	0210	Finanzen, Controlling
	0212	Kreiskasse
	0285	Energiewerk Landkreis Aschaffenburg

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 021 Finanzen, Controlling, Kreiskasse

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-21.153,31	-20.000,00		-20.000,00	-20.918,47	918,47
050	+ Auflösung von Sonderposten					-241.869,24	241.869,24
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.592,00	-7.000,00		-7.000,00	-23.000,00	16.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.589,96	-4.200,00		-4.200,00	-19.037,85	14.837,85
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-52.335,27	-31.200,00		-31.200,00	-304.825,56	273.625,56
110	- Personalaufwendungen	1.038.932,72	1.070.700,00		1.070.700,00	1.086.507,92	-15.807,92
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.045,18	11.500,00		11.500,00	9.028,35	2.471,65
140	- Bilanzielle Abschreibungen	70.244,63	43.200,00		43.200,00	44.538,86	-1.338,86
150	- Transferaufwendungen	289.696,00	270.000,00		270.000,00	285.784,00	-15.784,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	498.294,43	619.600,00		619.600,00	537.225,35	82.374,65
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	1.909.212,96	2.015.000,00		2.015.000,00	1.963.084,48	51.915,52
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	1.856.877,69	1.983.800,00		1.983.800,00	1.658.258,92	325.541,08
170	+ Finanzerträge	-174.065,28					
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)	-174.065,28					
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	1.682.812,41	1.983.800,00		1.983.800,00	1.658.258,92	325.541,08
190	+ Außerordentliche Erträge	-3.524,94	-3.000,00		-3.000,00	-1.739,80	-1.260,20
200	- Außerordentliche Aufwendungen	6,00				7,00	-7,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-3.518,94	-3.000,00		-3.000,00	-1.732,80	-1.267,20
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	1.679.293,47	1.980.800,00		1.980.800,00	1.656.526,12	324.273,88
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.278.186,45	1.128.500,00		-1.128.500,00	1.195.033,35	66.533,35
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	401.107,02	852.300,00		852.300,00	461.492,77	390.807,23

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 021 Finanzen, Controlling, Kreiskasse

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.499,72	20.000,00		20.000,00	16.075,11	3.924,89
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.425,30	7.000,00		7.000,00	39.166,70	-32.166,70
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.579,55	7.200,00		7.200,00	3.902,22	3.297,78
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	174.065,28					
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	200.569,85	34.200,00		34.200,00	59.144,03	-24.944,03
090	- Personalauszahlungen	-955.378,78	-		-	-952.807,29	-117.892,71
			1.070.700,00		1.070.700,00		
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.195,06	-11.500,00		-11.500,00	-15.887,63	4.387,63
120	- Transferauszahlungen	-288.632,00	-270.000,00		-270.000,00	-287.584,00	17.584,00
130	- Sonstige Auszahlungen	-472.659,70	-612.400,00		-612.400,00	-541.156,00	-71.244,00
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	1.727.865,54	1.964.600,00		1.964.600,00	1.797.434,92	-167.165,08
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	1.527.295,69	1.930.400,00		1.930.400,00	1.738.290,89	-192.109,11
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-7.663,60	-88.500,00	-75.686,40	-164.186,40	-10.478,27	-153.708,13
250	- Ausz. für sonstige Investitionstätigkeit					-206.250,00	206.250,00
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-7.663,60	-88.500,00	-75.686,40	-164.186,40	-216.728,27	52.541,87
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-7.663,60	-88.500,00	-75.686,40	-164.186,40	-216.728,27	52.541,87
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	1.534.959,29	2.018.900,00	-75.686,40	2.094.586,40	1.955.019,16	-139.567,24
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	1.534.959,29	2.018.900,00	-75.686,40	2.094.586,40	1.955.019,16	-139.567,24
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	1.534.959,29	2.018.900,00	-75.686,40	2.094.586,40	1.955.019,16	-139.567,24
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	1.534.959,29	2.018.900,00	-75.686,40	2.094.586,40	1.955.019,16	-139.567,24

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 022 Informationstechnik

Zugeordnete Kostenstellen	0221	Informationstechnik (IT)
	0225	Richtfunkanlagen
	0227	BayernWLAN
	0228	Informationssicherheitsbeauftragter

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 022 Informationstechnik

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-150,80				-117,60	117,60
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.649,42				-23.988,24	23.988,24
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-6.800,22				-24.105,84	24.105,84
110	- Personalaufwendungen	1.315.832,08	1.125.400,00		1.125.400,00	1.500.187,66	-374.787,66
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	377.110,87	766.400,00		766.400,00	528.486,25	237.913,75
140	- Bilanzielle Abschreibungen	498.000,38	297.400,00		297.400,00	328.974,89	-31.574,89
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	452.727,49	594.100,00		594.100,00	388.730,54	205.369,46
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	2.643.670,82	2.783.300,00		2.783.300,00	2.746.379,34	36.920,66
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	2.636.870,60	2.783.300,00		2.783.300,00	2.722.273,50	61.026,50
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	2.636.870,60	2.783.300,00		2.783.300,00	2.722.273,50	61.026,50
190	+ Außerordentliche Erträge	-29.529,82					
200	- Außerordentliche Aufwendungen	22.390,38				25,00	-25,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-7.139,44				25,00	-25,00
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	2.629.731,16	2.783.300,00		2.783.300,00	2.722.298,50	61.001,50
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-	-		-1.533.900,00	-	178.664,10
		1.557.600,93	1.533.900,00			1.712.564,10	
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	1.072.130,23	1.249.400,00		1.249.400,00	1.009.734,40	239.665,60

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 022 Informationstechnik							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	150,80				117,60	-117,60
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.529,82					
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	33,85				1.382,69	-1.382,69
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	29.714,47				1.500,29	-1.500,29
090	- Personalauszahlungen	-	-		-	-	349.688,65
		1.312.523,19	1.125.400,00		1.125.400,00	1.475.088,65	
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-311.940,84	-766.400,00		-766.400,00	-633.000,42	-133.399,58
130	- Sonstige Auszahlungen	-494.398,21	-594.100,00		-594.100,00	-421.624,82	-172.475,18
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-2.118.862,24	-2.485.900,00		-2.485.900,00	-2.529.713,89	43.813,89
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-2.089.147,77	-2.485.900,00		-2.485.900,00	-2.528.213,60	42.313,60
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-261.650,42	-475.000,00	-719.062,00	-	-702.481,02	-491.580,98
					1.194.062,00		
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-261.650,42	-475.000,00	-719.062,00	-1.194.062,00	-702.481,02	-491.580,98
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-261.650,42	-475.000,00	-719.062,00	-1.194.062,00	-702.481,02	-491.580,98
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-2.350.798,19	-2.960.900,00	-719.062,00	-3.679.962,00	-3.230.694,62	-449.267,38
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-2.350.798,19	-2.960.900,00	-719.062,00	-3.679.962,00	-3.230.694,62	-449.267,38
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-2.350.798,19	-2.960.900,00	-719.062,00	-3.679.962,00	-3.230.694,62	-449.267,38
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-2.350.798,19	-2.960.900,00	-719.062,00	-3.679.962,00	-3.230.694,62	-449.267,38

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 023 Schulen, Sport und Kultur

Zugeordnete Kostenstellen	0231	Schulverwaltung, Sport und Kultur
	0232	Schülerbeförderung
	0233	Bibliotheks- u. Informationszentrum Hösbach
	0234	Bereitstellung u. Betrieb d. Medienzentrums Aschaffenburg
	0235	Gastschulbeiträge an andere Sachaufwandsträger
	0236	Fachakademie der Caritas Schulen gGmbH
	0237	Digitale Bildung an Landkreisschulen
	0238	iPad-Förderung
	0239	Kreisheimat- und Kreisarchivpfleger
	0241	IT an Schulen
	0242	Rechenzentrum Landkreis Aschaffenburg
	1911	Schulzentrum Hösbach (Außenbereich, Sportstätten, Mensa,...)

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 023 Schulen, Sport und Kultur

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
EUR							
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	- 4.082.078,45	- 4.019.500,00		-4.019.500,00	- 3.602.404,83	-417.095,17
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-21.229,40	-18.800,00		-18.800,00	-21.585,50	2.785,50
050	+ Auflösung von Sonderposten	-1.548,00	-900,00		-900,00	-43.257,20	42.357,20
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.400,05	-3.500,00		-3.500,00	-7.262,20	3.762,20
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.433,80	-14.200,00		-14.200,00	-14.913,60	713,60
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-642.216,82				-125.256,98	125.256,98
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	- 4.769.906,52	- 4.056.900,00		-4.056.900,00	- 3.814.680,31	-242.219,69
110	- Personalaufwendungen	1.373.646,16	1.379.400,00		1.379.400,00	1.510.233,49	-130.833,49
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	527.568,29	395.800,00		395.800,00	525.968,67	-130.168,67
140	- Bilanzielle Abschreibungen	72.747,10	56.200,00		56.200,00	157.421,32	-101.221,32
150	- Transferaufwendungen	701.337,98	796.700,00		796.700,00	508.918,00	287.782,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.270.206,87	11.699.700,00		11.699.700,00	12.883.506,47	- 1.183.806,47
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	13.945.506,40	14.327.800,00		14.327.800,00	15.586.047,95	- 1.258.247,95
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	9.175.599,88	10.270.900,00		10.270.900,00	11.771.367,64	- 1.500.467,64
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	9.175.599,88	10.270.900,00		10.270.900,00	11.771.367,64	- 1.500.467,64
190	+ Außerordentliche Erträge	-1.103,47				-20.296,22	20.296,22
200	- Außerordentliche Aufwendungen	2,00				3,00	-3,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-1.101,47				-20.293,22	20.293,22
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	9.174.498,41	10.270.900,00		10.270.900,00	11.751.074,42	- 1.480.174,42
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	- 1.423.772,57	- 1.097.600,00		-1.097.600,00	- 1.746.346,39	648.746,39
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	589.204,93	660.200,00		660.200,00	591.807,23	68.392,77
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	8.339.930,77	9.833.500,00		9.833.500,00	10.596.535,26	-763.035,26

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 023 Schulen, Sport und Kultur

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.082.078,45	4.019.500,00		4.019.500,00	3.567.094,95	452.405,05
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.111,90	18.800,00		18.800,00	21.662,50	-2.862,50
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.400,05	3.500,00		3.500,00	7.262,20	-3.762,20
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.321,60	14.200,00		14.200,00	42.480,52	-28.280,52
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.126,70				1.032,74	-1.032,74
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	4.120.038,70	4.056.000,00		4.056.000,00	3.639.532,91	416.467,09
090	- Personalauszahlungen	-	-		-	-	110.665,32
		1.317.545,65	1.379.400,00		1.379.400,00	1.490.065,32	
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-569.007,65	-395.800,00		-395.800,00	-707.970,11	312.170,11
120	- Transferauszahlungen	-668.237,98	-796.700,00		-796.700,00	-541.018,00	-255.682,00
130	- Sonstige Auszahlungen	-	-		-	-	1.753.842,27
		12.458.799,02	11.699.700,00		11.699.700,00	13.453.542,27	
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	15.013.590,30	14.271.600,00		14.271.600,00	16.192.595,70	1.920.995,70
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	10.893.551,60	10.215.600,00		10.215.600,00	12.553.062,79	2.337.462,79
150	+ Einz. aus Investitionszuwendungen	564.307,40	319.500,00		319.500,00	502.488,22	-182.988,22
170	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachvermögen		20.000,00		20.000,00		20.000,00
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)	564.307,40	339.500,00		339.500,00	502.488,22	-162.988,22
210	- Ausz. für Baumaßnahmen	-303.659,95				-5.111,44	5.111,44
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-87.037,80	-563.000,00			-393.857,60	-
				2.475.376,38	3.038.376,38		2.644.518,78
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-390.697,75	-563.000,00	2.475.376,38	3.038.376,38	-398.969,04	-
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	173.609,65	-223.500,00	2.475.376,38	2.698.876,38	103.519,18	-
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	10.719.941,95	10.439.100,00	2.475.376,38	12.914.476,38	12.449.543,61	-464.932,77
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	10.719.941,95	10.439.100,00	2.475.376,38	12.914.476,38	12.449.543,61	-464.932,77
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	10.719.941,95	10.439.100,00	2.475.376,38	12.914.476,38	12.449.543,61	-464.932,77
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	10.719.941,95	10.439.100,00	2.475.376,38	12.914.476,38	12.449.543,61	-464.932,77

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 029 Fuhrpark

Zugeordnete Kostenstellen	0700	Fuhrpark
	0701	AB LK 2037 - Mercedes B (K)
	0702	AB LK 2052 - Opel Zafira Tourer
	0703	AB LK 2051 - Opel Zafira Tourer
	0705	AB LK 2047 - Opel Zafira (K)
	0707	AB LK 2049 - Opel Astra Merlostraße
	0708	AB LK 2044 - Opel Corsa-E (K)
	0709	AB LK 2039 - Opel Corsa-E (K)
	0710	AB LK 2054 - Dacia Duster Merlostraße (K)
	0711	AB LK 2055 - Opel Corsa-E 1.2 (K)
	0774	AB LK 206 E - Corsa (L)
	0775	AB LK 209 E - Corsa (L)
	0779	AB LK 219E - Renault Zoe
	0780	AB LK 221E - VW ID3 (L) ab 2023
	0781	AB LK 223E - VW ID3 (L) ab 09/2023
	0782	AB LK 2070 - VW Passat (K)
	0783	AB LK 2024 - Dacia Duster (K)
	0784	AB LK 2071 - Dacia Duster (K)
	0785	AB LK 345E - Opel Corsa (L)
	0786	AB LK 567E - Opel Corsa (L)
	0787	AB LK 678 E - Opel Corsa (L)
	0788	AB LK 801E - Opel Combo (L)
	0789	AB LK 402E - VW ID3 (L)
	0790	AB LK 401E - VW ID3 (L)
	0791	AB LK 403E - VW ID3 (L)
	0792	AB LK 406E - VW ID3 (L)
	0793	AB LK 2072 - VW Golf Variant (K)
	0794	AB LK 2073 - VW Golf Variant (K)
	0795	AB LK 2074 - VW Golf Variant (K)
	0796	AB LK 802E - Opel Corsa (L)
	0797	AB LR 803E - Opel Corsa (L)
	0798	AB LK 804E - Opel Corsa (L)
	0799	AB LK 805E - Opel Corsa (L)
	1313	AB LK 2040 - Opel Corsa-E (K) ab 2021
	1314	AB LK 2076 - Dacia Duster (K) ab 2025
	2107	AB LK 2030 - Mercedes Vito Bus (2014) (K)
	6112	AB LK 2053 - Opel Astra Sports Tourer ab 2021

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 029 Fuhrpark

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.699,00				-17.538,50	17.538,50
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-3.699,00				-17.538,50	17.538,50
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.976,30	97.300,00		97.300,00	146.904,72	-49.604,72
140	- Bilanzielle Abschreibungen	32.753,00	28.500,00		28.500,00	45.457,00	-16.957,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.534,15	24.800,00		24.800,00	32.317,58	-7.517,58
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	180.263,45	150.600,00		150.600,00	224.679,30	-74.079,30
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	176.564,45	150.600,00		150.600,00	207.140,80	-56.540,80
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	176.564,45	150.600,00		150.600,00	207.140,80	-56.540,80
190	+ Außerordentliche Erträge	-202,00				-5.079,35	5.079,35
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-202,00				-5.079,35	5.079,35
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	176.362,45	150.600,00		150.600,00	202.061,45	-51.461,45
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	176.362,45	150.600,00		150.600,00	202.061,45	-51.461,45

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 029 Fuhrpark

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	202,00				5.079,35	-5.079,35
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	202,00				5.079,35	-5.079,35
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-115.245,96	-97.300,00		-97.300,00	-151.429,73	54.129,73
130	- Sonstige Auszahlungen	-23.377,90	-24.800,00		-24.800,00	-33.312,81	8.512,81
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-138.623,86	-122.100,00		-122.100,00	-184.742,54	62.642,54
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-138.421,86	-122.100,00		-122.100,00	-179.663,19	57.563,19
170	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.700,00				21.621,50	-21.621,50
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)	3.700,00				21.621,50	-21.621,50
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-150.208,01	-70.000,00		-70.000,00	-25.897,56	-44.102,44
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-150.208,01	-70.000,00		-70.000,00	-25.897,56	-44.102,44
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-146.508,01	-70.000,00		-70.000,00	-4.276,06	-65.723,94
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-284.929,87	-192.100,00		-192.100,00	-183.939,25	-8.160,75
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-284.929,87	-192.100,00		-192.100,00	-183.939,25	-8.160,75
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-284.929,87	-192.100,00		-192.100,00	-183.939,25	-8.160,75
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-284.929,87	-192.100,00		-192.100,00	-183.939,25	-8.160,75

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 030 Kreisrechnungsprüfung und Datenschutz

Zugeordnete Kostenstellen	0290	Datenschutz
	0800	Kreisrechnungsprüfung

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 030 Kreisrechnungsprüfung und Datenschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-483,76	-500,00		-500,00		-500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.671,72					
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-4.155,48	-500,00		-500,00		-500,00
110	- Personalaufwendungen	329.695,15	241.300,00		241.300,00	747.263,86	-505.963,86
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.696,03	4.100,00		4.100,00	5.597,32	-1.497,32
140	- Bilanzielle Abschreibungen	2.974,50					
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.219,29	12.300,00		12.300,00	82.938,16	-70.638,16
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	342.584,97	257.700,00		257.700,00	835.799,34	-578.099,34
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	338.429,49	257.200,00		257.200,00	835.799,34	-578.599,34
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	338.429,49	257.200,00		257.200,00	835.799,34	-578.599,34
200	- Außerordentliche Aufwendungen					1,00	-1,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)					1,00	-1,00
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	338.429,49	257.200,00		257.200,00	835.800,34	-578.600,34
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-115.835,50	-52.600,00		-52.600,00	-207.754,27	155.154,27
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	222.593,99	204.600,00		204.600,00	628.046,07	-423.446,07

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 030 Kreisrechnungsprüfung und Datenschutz

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	483,76	500,00		500,00		500,00
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	483,76	500,00		500,00		500,00
090	- Personalauszahlungen	-213.508,88	-241.300,00		-241.300,00	-259.672,96	18.372,96
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.290,58	-4.100,00		-4.100,00	-4.704,82	604,82
130	- Sonstige Auszahlungen	-11.822,32	-12.300,00		-12.300,00	-62.524,45	50.224,45
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-229.621,78	-257.700,00		-257.700,00	-326.902,23	69.202,23
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-229.138,02	-257.200,00		-257.200,00	-326.902,23	69.702,23
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)						
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)						
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-229.138,02	-257.200,00		-257.200,00	-326.902,23	69.702,23
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-229.138,02	-257.200,00		-257.200,00	-326.902,23	69.702,23
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-229.138,02	-257.200,00		-257.200,00	-326.902,23	69.702,23
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-229.138,02	-257.200,00		-257.200,00	-326.902,23	69.702,23

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 080 Edith-Stein-Schule; Staatl. Realschule Alzenau

Zugeordnete Kostenstellen	1901	Edith-Stein-Schule, Staatl. Realschule Alzenau
----------------------------------	------	--

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 080 Edith-Stein-Schule; Staatl. Realschule Alzenau

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.059,00	-17.000,00		-17.000,00	-66.341,34	49.341,34
050	+ Auflösung von Sonderposten	-83.093,00	-63.900,00		-63.900,00	-143.118,50	79.218,50
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-17.000,00	-16.900,00		-16.900,00	-14.450,00	-2.450,00
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-117.152,00	-97.800,00		-97.800,00	-223.909,84	126.109,84
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.610,20	107.800,00		107.800,00	109.310,54	-1.510,54
140	- Bilanzielle Abschreibungen	94.822,42	71.500,00		71.500,00	71.977,98	-477,98
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.335,90	36.600,00		36.600,00	87.722,82	-51.122,82
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	324.768,52	215.900,00		215.900,00	269.011,34	-53.111,34
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	207.616,52	118.100,00		118.100,00	45.101,50	72.998,50
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	207.616,52	118.100,00		118.100,00	45.101,50	72.998,50
190	+ Außerordentliche Erträge	-681,32				-2.792,78	2.792,78
200	- Außerordentliche Aufwendungen	1.189,66				785,27	-785,27
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	508,34				-2.007,51	2.007,51
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	208.124,86	118.100,00		118.100,00	43.093,99	75.006,01
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	162.177,45	97.800,00		97.800,00	184.891,83	-87.091,83
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	370.302,31	215.900,00		215.900,00	227.985,82	-12.085,82

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 080 Edith-Stein-Schule; Staatl. Realschule Alzenau

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.059,00	17.000,00		17.000,00	20.276,45	-3.276,45
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.681,32	16.900,00		16.900,00	17.242,78	-342,78
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21,91				44,27	-44,27
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	34.762,23	33.900,00		33.900,00	37.563,50	-3.663,50
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-105.746,98	-107.800,00		-107.800,00	-158.419,46	50.619,46
130	- Sonstige Auszahlungen	-106.131,50	-36.600,00		-36.600,00	-90.120,92	53.520,92
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-211.878,48	-144.400,00		-144.400,00	-248.540,38	104.140,38
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-177.116,25	-110.500,00		-110.500,00	-210.976,88	100.476,88
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.		-41.000,00		-41.000,00	-15.163,98	-25.836,02
257	= Auszahlungen aus Investitionsätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)		-41.000,00		-41.000,00	-15.163,98	-25.836,02
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)		-41.000,00		-41.000,00	-15.163,98	-25.836,02
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-177.116,25	-151.500,00		-151.500,00	-226.140,86	74.640,86
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-177.116,25	-151.500,00		-151.500,00	-226.140,86	74.640,86
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-177.116,25	-151.500,00		-151.500,00	-226.140,86	74.640,86
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-177.116,25	-151.500,00		-151.500,00	-226.140,86	74.640,86

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 081 Staatl. Realschule Hösbach**Zugeordnete Kostenstellen**

1902

Staatl. Realschule Hösbach

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 081 Staatl. Realschule Hösbach

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.710,00	-30.900,00		-30.900,00	-68.654,49	37.754,49
050	+ Auflösung von Sonderposten	-56.326,16	-42.000,00		-42.000,00	-147.890,35	105.890,35
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-22.950,00	-22.900,00		-22.900,00	-26.350,00	3.450,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-721,00					
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-110.707,16	-95.800,00		-95.800,00	-242.894,84	147.094,84
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.981,42	111.700,00		111.700,00	106.514,82	5.185,18
140	- Bilanzielle Abschreibungen	129.338,99	94.200,00		94.200,00	128.051,99	-33.851,99
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.133,14	23.400,00		23.400,00	67.899,72	-44.499,72
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	312.453,55	229.300,00		229.300,00	302.466,53	-73.166,53
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	201.746,39	133.500,00		133.500,00	59.571,69	73.928,31
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	201.746,39	133.500,00		133.500,00	59.571,69	73.928,31
190	+ Außerordentliche Erträge	-4.947,53				-21.070,67	21.070,67
200	- Außerordentliche Aufwendungen	125,00				2.327,66	-2.327,66
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-4.822,53				-18.743,01	18.743,01
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	196.923,86	133.500,00		133.500,00	40.828,68	92.671,32
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	209.122,46	148.200,00		148.200,00	259.083,30	-110.883,30
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	406.046,32	281.700,00		281.700,00	299.911,98	-18.211,98

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 081 Staatl. Realschule Hösbach

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.710,00	30.900,00		30.900,00	38.412,89	-7.512,89
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.891,28	22.900,00		22.900,00	46.736,78	-23.836,78
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.090,58				705,96	-705,96
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	58.691,86	53.800,00		53.800,00	85.855,63	-32.055,63
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-115.764,53	-108.700,00		-108.700,00	-133.907,26	25.207,26
130	- Sonstige Auszahlungen	-53.845,52	-23.400,00		-23.400,00	-69.607,61	46.207,61
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-169.610,05	-132.100,00		-132.100,00	-203.514,87	71.414,87
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-110.918,19	-78.300,00		-78.300,00	-117.659,24	39.359,24
170	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachvermögen	722,00					
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)	722,00					
210	- Ausz. für Baumaßnahmen	-283,69					
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-59.146,22	-25.000,00	-7.200,00	-32.200,00	-9.886,31	-22.313,69
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-59.429,91	-25.000,00	-7.200,00	-32.200,00	-9.886,31	-22.313,69
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-58.707,91	-25.000,00	-7.200,00	-32.200,00	-9.886,31	-22.313,69
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-169.626,10	-103.300,00	-7.200,00	-110.500,00	-127.545,55	17.045,55
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-169.626,10	-103.300,00	-7.200,00	-110.500,00	-127.545,55	17.045,55
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-169.626,10	-103.300,00	-7.200,00	-110.500,00	-127.545,55	17.045,55
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-169.626,10	-103.300,00	-7.200,00	-110.500,00	-127.545,55	17.045,55

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 082 Spessart-Gymnasium

Zugeordnete Kostenstellen	1903	Spessart-Gymnasium
----------------------------------	------	--------------------

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 082 Spessart-Gymnasium

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-29.195,00	-29.500,00		-29.500,00	-62.626,52	33.126,52
050	+ Auflösung von Sonderposten	-36.652,00	-27.000,00		-27.000,00	-172.646,51	145.646,51
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-48.450,00	-48.400,00		-48.400,00	-35.100,00	-13.300,00
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-114.297,00	-104.900,00		-104.900,00	-270.373,03	165.473,03
110	- Personalaufwendungen	9,00	500,00		500,00		500,00
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.094,68	188.600,00		188.600,00	178.544,76	10.055,24
140	- Bilanzielle Abschreibungen	149.055,24	100.700,00		100.700,00	124.147,79	-23.447,79
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.024,30	30.400,00		30.400,00	126.790,87	-96.390,87
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	409.183,22	320.200,00		320.200,00	429.483,42	-109.283,42
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	294.886,22	215.300,00		215.300,00	159.110,39	56.189,61
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	294.886,22	215.300,00		215.300,00	159.110,39	56.189,61
200	- Außerordentliche Aufwendungen					3,00	-3,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)					3,00	-3,00
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	294.886,22	215.300,00		215.300,00	159.113,39	56.186,61
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	228.660,25	189.800,00		189.800,00	284.316,67	-94.516,67
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	523.546,47	405.100,00		405.100,00	443.430,06	-38.330,06

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 082 Spessart-Gymnasium

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.195,00	29.500,00		29.500,00	36.740,68	-7.240,68
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.450,00	48.400,00		48.400,00	35.100,00	13.300,00
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	229,80				127,57	-127,57
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	77.874,80	77.900,00		77.900,00	71.968,25	5.931,75
090	- Personalauszahlungen	-9,00	-500,00		-500,00		-500,00
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-210.250,41	-188.600,00		-188.600,00	-181.431,45	-7.168,55
130	- Sonstige Auszahlungen	-72.043,19	-30.400,00		-30.400,00	-124.299,76	93.899,76
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-282.302,60	-219.500,00		-219.500,00	-305.731,21	86.231,21
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-204.427,80	-141.600,00		-141.600,00	-233.762,96	92.162,96
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-48.993,88	-41.000,00		-41.000,00	-97.029,37	56.029,37
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-48.993,88	-41.000,00		-41.000,00	-97.029,37	56.029,37
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-48.993,88	-41.000,00		-41.000,00	-97.029,37	56.029,37
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-253.421,68	-182.600,00		-182.600,00	-330.792,33	148.192,33
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-253.421,68	-182.600,00		-182.600,00	-330.792,33	148.192,33
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-253.421,68	-182.600,00		-182.600,00	-330.792,33	148.192,33
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-253.421,68	-182.600,00		-182.600,00	-330.792,33	148.192,33

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 083 Hanns-Seidel-Gymnasium

Zugeordnete Kostenstellen	1904	Hanns-Seidel-Gymnasium
---------------------------	------	------------------------

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 083 Hanns-Seidel-Gymnasium

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.337,91	-33.900,00		-33.900,00	-124.893,33	90.993,33
050	+ Auflösung von Sonderposten	-77.441,00	-62.300,00		-62.300,00	-287.509,83	225.209,83
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-52.250,00	-52.200,00		-52.200,00	-49.725,00	-2.475,00
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-169.028,91	-148.400,00		-148.400,00	-462.128,16	313.728,16
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.935,35	158.300,00		158.300,00	197.790,69	-39.490,69
140	- Bilanzielle Abschreibungen	144.618,81	103.500,00		103.500,00	162.666,41	-59.166,41
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.944,44	21.800,00		21.800,00	79.444,65	-57.644,65
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	423.498,60	283.600,00		283.600,00	439.901,75	-156.301,75
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	254.469,69	135.200,00		135.200,00	-22.226,41	157.426,41
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	254.469,69	135.200,00		135.200,00	-22.226,41	157.426,41
190	+ Außerordentliche Erträge	-59.331,44				-22.676,53	22.676,53
200	- Außerordentliche Aufwendungen					5,00	-5,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-59.331,44				-22.671,53	22.671,53
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	195.138,25	135.200,00		135.200,00	-44.897,94	180.097,94
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	236.595,22	187.900,00		187.900,00	324.554,54	-136.654,54
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	431.733,47	323.100,00		323.100,00	279.656,60	43.443,40

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 083 Hanns-Seidel-Gymnasium

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.337,91	33.900,00		33.900,00	39.373,00	-5.473,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.514,41	52.200,00		52.200,00	72.259,78	-20.059,78
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	84,28				154,53	-154,53
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	150.936,60	86.100,00		86.100,00	111.787,31	-25.687,31
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-162.417,67	-158.300,00		-158.300,00	-191.622,28	33.322,28
130	- Sonstige Auszahlungen	-160.288,70	-21.800,00		-21.800,00	-73.247,90	51.447,90
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-322.706,37	-180.100,00		-180.100,00	-264.870,18	84.770,18
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-171.769,77	-94.000,00		-94.000,00	-153.082,87	59.082,87
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-205.051,39	-145.000,00	-42.000,00	-187.000,00	-152.096,89	-34.903,11
257	= Auszahlungen aus Investitionsätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-205.051,39	-145.000,00	-42.000,00	-187.000,00	-152.096,89	-34.903,11
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-205.051,39	-145.000,00	-42.000,00	-187.000,00	-152.096,89	-34.903,11
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-376.821,16	-239.000,00	-42.000,00	-281.000,00	-305.179,76	24.179,76
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-376.821,16	-239.000,00	-42.000,00	-281.000,00	-305.179,76	24.179,76
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-376.821,16	-239.000,00	-42.000,00	-281.000,00	-305.179,76	24.179,76
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-376.821,16	-239.000,00	-42.000,00	-281.000,00	-305.179,76	24.179,76

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 084 Schulbetrieb und Verwaltung des Berufsschulzentrum

Zugeordnete Kostenstellen	1905	Staatl. Berufsschule III Aschaffenburg
	1906	Staatl. Berufsfachschule für Ernährung und Versorgung
	1907	Staatl. Berufsschule für Sozialpflege Aschaffenburg
	1915	Allgemeiner Schulbetrieb Berufsschulzentrum
	1916	Berufsfachschule für Kinderpflege
	1918	Staatliche Berufsschule - Integrationsklasse

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 084 Schulbetrieb und Verwaltung des Berufsschulzentrum

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-34.918,00	-12.900,00		-12.900,00	-40.565,72	27.665,72
050	+ Auflösung von Sonderposten	-24.814,00	-23.100,00		-23.100,00	-126.047,68	102.947,68
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					-200,00	200,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-896.234,15	-775.500,00		-775.500,00	-987.041,03	211.541,03
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-955.966,15	-811.500,00		-811.500,00	-1.153.854,43	342.354,43
120	- Versorgungsaufwendungen	25.595,51				20.111,77	-20.111,77
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.929,39	147.800,00		147.800,00	181.578,61	-33.778,61
140	- Bilanzielle Abschreibungen	144.378,79	103.100,00		103.100,00	109.914,04	-6.814,04
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.980,07	27.400,00		27.400,00	146.581,14	-119.181,14
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	388.883,76	278.300,00		278.300,00	458.185,56	-179.885,56
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-567.082,39	-533.200,00		-533.200,00	-695.668,87	162.468,87
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	-567.082,39	-533.200,00		-533.200,00	-695.668,87	162.468,87
200	- Außerordentliche Aufwendungen					1.357,76	-1.357,76
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)					1.357,76	-1.357,76
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	-567.082,39	-533.200,00		-533.200,00	-694.311,11	161.111,11
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	270.111,46	168.700,00		168.700,00	313.310,29	-144.610,29
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	-296.970,93	-364.500,00		-364.500,00	-381.000,82	16.500,82

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 084 Schulbetrieb und Verwaltung des Berufsschulzentrum

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.918,00	12.900,00		12.900,00	15.489,00	-2.589,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	111,85					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					200,00	-200,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.033.581,48	775.500,00		775.500,00	987.939,73	-212.439,73
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	242,59				290,04	-290,04
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	1.068.853,92	788.400,00		788.400,00	1.003.918,77	-215.518,77
100	- Versorgungsauszahlungen	-25.595,51				-20.111,77	20.111,77
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-150.928,64	-147.800,00		-147.800,00	-195.290,09	47.490,09
130	- Sonstige Auszahlungen	-74.548,26	-26.600,00		-26.600,00	-143.482,32	116.882,32
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-251.072,41	-174.400,00		-174.400,00	-358.884,18	184.484,18
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	817.781,51	614.000,00		614.000,00	645.034,59	-31.034,59
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-22.007,50	-20.000,00	-57.018,60	-77.018,60	-41.460,62	-35.557,98
257	= Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-22.007,50	-20.000,00	-57.018,60	-77.018,60	-41.460,62	-35.557,98
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-22.007,50	-20.000,00	-57.018,60	-77.018,60	-41.460,62	-35.557,98
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	795.774,01	594.000,00	-57.018,60	536.981,40	603.573,97	-66.592,57
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	795.774,01	594.000,00	-57.018,60	536.981,40	603.573,97	-66.592,57
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	795.774,01	594.000,00	-57.018,60	536.981,40	603.573,97	-66.592,57
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	795.774,01	594.000,00	-57.018,60	536.981,40	603.573,97	-66.592,57

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 086 Pestalozzi-Schule zur Lernförderung Hösbach

Zugeordnete Kostenstellen	1909	Pestalozzi-Schule zur Lernförderung Hösbach
----------------------------------	------	---

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 086 Pestalozzi-Schule zur Lernförderung Hösbach

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.413,99	-3.200,00		-3.200,00	-10.443,52	7.243,52
050	+ Auflösung von Sonderposten	-14.316,00	-11.400,00		-11.400,00	-21.072,10	9.672,10
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.461,25	-6.400,00		-6.400,00	-7.599,09	1.199,09
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-24.191,24	-21.000,00		-21.000,00	-39.114,71	18.114,71
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.081,82	83.700,00		83.700,00	78.536,64	5.163,36
140	- Bilanzielle Abschreibungen	34.261,16	30.300,00		30.300,00	33.306,87	-3.006,87
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.302,60	12.200,00		12.200,00	34.627,27	-22.427,27
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	153.645,58	126.200,00		126.200,00	146.470,78	-20.270,78
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	129.454,34	105.200,00		105.200,00	107.356,07	-2.156,07
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	129.454,34	105.200,00		105.200,00	107.356,07	-2.156,07
190	+ Außerordentliche Erträge					-1.206,24	1.206,24
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)					-1.206,24	1.206,24
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	129.454,34	105.200,00		105.200,00	106.149,83	-949,83
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.417,91	85.500,00		85.500,00	87.708,53	-2.208,53
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	212.872,25	190.700,00		190.700,00	193.858,36	-3.158,36

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 086 Pestalozzi-Schule zur Lernförderung Hösbach

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.413,99	3.200,00		3.200,00	3.671,00	-471,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.461,25	6.400,00		6.400,00	8.805,33	-2.405,33
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	71,82					
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	9.947,06	9.600,00		9.600,00	12.476,33	-2.876,33
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.775,83	-83.700,00		-83.700,00	-104.550,09	20.850,09
130	- Sonstige Auszahlungen	-29.100,88	-12.200,00		-12.200,00	-33.853,34	21.653,34
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-95.876,71	-95.900,00		-95.900,00	-138.403,43	42.503,43
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-85.929,65	-86.300,00		-86.300,00	-125.927,10	39.627,10
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-2.387,00	-8.000,00	-54.973,69	-62.973,69	-38.407,60	-24.566,09
257	= Auszahlungen aus Investitionsätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-2.387,00	-8.000,00	-54.973,69	-62.973,69	-38.407,60	-24.566,09
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-2.387,00	-8.000,00	-54.973,69	-62.973,69	-38.407,60	-24.566,09
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-88.316,65	-94.300,00	-54.973,69	-149.273,69	-164.334,70	15.061,01
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-88.316,65	-94.300,00	-54.973,69	-149.273,69	-164.334,70	15.061,01
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-88.316,65	-94.300,00	-54.973,69	-149.273,69	-164.334,70	15.061,01
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-88.316,65	-94.300,00	-54.973,69	-149.273,69	-164.334,70	15.061,01

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 087 Hahnenkamm-Schule zur Lernförderung Alzenau

Zugeordnete Kostenstellen	1910	Hahnenkamm-Schule zur Lernförderung Alzenau
----------------------------------	------	---

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 087 Hahnenkamm-Schule zur Lernförderung Alzenau

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.593,00	-3.600,00		-3.600,00	-34.805,28	31.205,28
050	+ Auflösung von Sonderposten	-24.125,00	-17.900,00		-17.900,00	-88.370,93	70.470,93
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-27.718,00	-21.500,00		-21.500,00	-123.176,21	101.676,21
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.938,71	53.200,00		53.200,00	77.493,08	-24.293,08
140	- Bilanzielle Abschreibungen	33.588,29	25.800,00		25.800,00	34.541,36	-8.741,36
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.101,68	12.800,00		12.800,00	59.223,73	-46.423,73
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	121.628,68	91.800,00		91.800,00	171.258,17	-79.458,17
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	93.910,68	70.300,00		70.300,00	48.081,96	22.218,04
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	93.910,68	70.300,00		70.300,00	48.081,96	22.218,04
190	+ Außerordentliche Erträge	-9.107,49				-159,87	159,87
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-9.107,49				-159,87	159,87
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	84.803,19	70.300,00		70.300,00	47.922,09	22.377,91
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	87.918,88	90.100,00		90.100,00	95.440,66	-5.340,66
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	172.722,07	160.400,00		160.400,00	143.362,75	17.037,25

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 087 Hahnenkamm-Schule zur Lernförderung Alzenau

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.593,00	3.600,00		3.600,00	5.790,25	-2.190,25
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.031,12					
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	181,13				105,22	-105,22
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	12.805,25	3.600,00		3.600,00	5.895,47	-2.295,47
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.775,28	-53.200,00		-53.200,00	-96.471,31	43.271,31
130	- Sonstige Auszahlungen	-30.411,79	-12.800,00		-12.800,00	-61.322,34	48.522,34
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-67.187,07	-66.000,00		-66.000,00	-157.793,65	91.793,65
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-54.381,82	-62.400,00		-62.400,00	-151.898,18	89.498,18
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-21.620,12	-12.000,00	-4.064,27	-16.064,27	-10.600,79	-5.463,48
257	= Auszahlungen aus Investitionsätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-21.620,12	-12.000,00	-4.064,27	-16.064,27	-10.600,79	-5.463,48
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-21.620,12	-12.000,00	-4.064,27	-16.064,27	-10.600,79	-5.463,48
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-76.001,94	-74.400,00	-4.064,27	-78.464,27	-162.498,97	84.034,70
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-76.001,94	-74.400,00	-4.064,27	-78.464,27	-162.498,97	84.034,70
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-76.001,94	-74.400,00	-4.064,27	-78.464,27	-162.498,97	84.034,70
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-76.001,94	-74.400,00	-4.064,27	-78.464,27	-162.498,97	84.034,70

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 088 Staatliches Schulamt

Zugeordnete Kostenstellen	1914	Staatliches Schulamt
----------------------------------	------	----------------------

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 088 Staatliches Schulamt

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)						
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.732,12	12.900,00		12.900,00	18.585,76	-5.685,76
140	- Bilanzielle Abschreibungen	9.839,00	5.600,00		5.600,00	5.562,18	37,82
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.219,65	42.100,00		42.100,00	27.198,06	14.901,94
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	74.790,77	60.600,00		60.600,00	51.346,00	9.254,00
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	74.790,77	60.600,00		60.600,00	51.346,00	9.254,00
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	74.790,77	60.600,00		60.600,00	51.346,00	9.254,00
200	- Außerordentliche Aufwendungen	11,00				1,00	-1,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	11,00				1,00	-1,00
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	74.801,77	60.600,00		60.600,00	51.347,00	9.253,00
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	74.801,77	60.600,00		60.600,00	51.347,00	9.253,00

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 088 Staatliches Schulamt

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)						
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-34.477,90	-12.900,00		-12.900,00	-18.987,90	6.087,90
130	- Sonstige Auszahlungen	-32.696,21	-42.100,00		-42.100,00	-35.546,06	-6.553,94
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-67.174,11	-55.000,00		-55.000,00	-54.533,96	-466,04
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-67.174,11	-55.000,00		-55.000,00	-54.533,96	-466,04
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-3.969,84					
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-3.969,84					
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-3.969,84					
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-71.143,95	-55.000,00		-55.000,00	-54.533,96	-466,04
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-71.143,95	-55.000,00		-55.000,00	-54.533,96	-466,04
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-71.143,95	-55.000,00		-55.000,00	-54.533,96	-466,04
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-71.143,95	-55.000,00		-55.000,00	-54.533,96	-466,04

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 089 ZV Realschulen Bessenbach und Großostheim

Zugeordnete Kostenstellen	1940	Zweckverband Staatl. Realschule Bessenbach
	1950	Zweckverband Staatl. Realschule Großostheim

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 089 ZV Realschulen Bessenbach und Großostheim

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.080,76				-362,13	362,13
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-1.080,76				-362,13	362,13
110	- Personalaufwendungen	141.397,85	150.200,00		150.200,00	126.946,62	23.253,38
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	575,51				287,06	-287,06
150	- Transferaufwendungen	2.568.100,00	2.550.000,00		2.550.000,00	2.184.300,00	365.700,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	278,20				13,00	-13,00
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	2.710.351,56	2.700.200,00		2.700.200,00	2.311.546,68	388.653,32
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	2.709.270,80	2.700.200,00		2.700.200,00	2.311.184,55	389.015,45
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	2.709.270,80	2.700.200,00		2.700.200,00	2.311.184,55	389.015,45
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)						
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	2.709.270,80	2.700.200,00		2.700.200,00	2.311.184,55	389.015,45
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	741.738,65	609.300,00		609.300,00	790.791,06	-181.491,06
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	3.451.009,45	3.309.500,00		3.309.500,00	3.101.975,61	207.524,39

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 089 ZV Realschulen Bessenbach und Großostheim

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)						
090	- Personalauszahlungen	-139.824,71	-150.200,00		-150.200,00	-120.120,37	-30.079,63
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-569,53				-287,06	287,06
120	- Transferauszahlungen	- 2.568.100,00	- 2.550.000,00		- 2.550.000,00	- 2.184.300,00	-365.700,00
130	- Sonstige Auszahlungen					-13,00	13,00
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	- 2.708.494,24	- 2.700.200,00		- 2.700.200,00	- 2.304.720,43	-395.479,57
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	- 2.708.494,24	- 2.700.200,00		- 2.700.200,00	- 2.304.720,43	-395.479,57
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
257	= Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)						
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)						
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	- 2.708.494,24	- 2.700.200,00		- 2.700.200,00	- 2.304.720,43	-395.479,57
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	- 2.708.494,24	- 2.700.200,00		- 2.700.200,00	- 2.304.720,43	-395.479,57
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	- 2.708.494,24	- 2.700.200,00		- 2.700.200,00	- 2.304.720,43	-395.479,57
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	- 2.708.494,24	- 2.700.200,00		- 2.700.200,00	- 2.304.720,43	-395.479,57

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 090 Personalrat

Zugeordnete Kostenstellen	0900	Personalvertretung
	0950	Schwerbehindertenvertretung

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 090 Personalrat

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-679,68				-322,06	322,06
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-679,68				-322,06	322,06
110	- Personalaufwendungen	106.607,31	120.900,00		120.900,00	306.548,15	-185.648,15
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.000,70	27.800,00		27.800,00	20.263,81	7.536,19
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.995,72	22.300,00		22.300,00	14.492,31	7.807,69
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	137.603,73	171.000,00		171.000,00	341.304,27	-170.304,27
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	136.924,05	171.000,00		171.000,00	340.982,21	-169.982,21
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	136.924,05	171.000,00		171.000,00	340.982,21	-169.982,21
190	+ Außerordentliche Erträge	-1.677,00				-2.161,80	2.161,80
200	- Außerordentliche Aufwendungen	1,00					
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-1.676,00				-2.161,80	2.161,80
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	135.248,05	171.000,00		171.000,00	338.820,41	-167.820,41
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	135.248,05	171.000,00		171.000,00	338.820,41	-167.820,41

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 090 Personalrat

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.677,00				2.161,80	-2.161,80
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	1.677,00				2.161,80	-2.161,80
090	- Personalauszahlungen	-102.781,60	-120.900,00		-120.900,00	-115.357,66	-5.542,34
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.243,35	-27.800,00		-27.800,00	-20.457,55	-7.342,45
130	- Sonstige Auszahlungen	-7.055,45	-22.300,00		-22.300,00	-13.999,53	-8.300,47
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-141.080,40	-171.000,00		-171.000,00	-149.814,74	-21.185,26
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-139.403,40	-171.000,00		-171.000,00	-147.652,94	-23.347,06
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)						
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)						
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-139.403,40	-171.000,00		-171.000,00	-147.652,94	-23.347,06
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-139.403,40	-171.000,00		-171.000,00	-147.652,94	-23.347,06
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-139.403,40	-171.000,00		-171.000,00	-147.652,94	-23.347,06
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-139.403,40	-171.000,00		-171.000,00	-147.652,94	-23.347,06

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 120 Kreishochbauverwaltung

Zugeordnete Kostenstellen	1000	GBL 1, Kreiseigene Einrichtungen
	1210	Hochbau - Neubaumaßnahmen u. Investitionen
	1220	Gebäudemanagement (technisch u. wirtschaftlich)
	1230	Grünpflegeteam
	1231	AB 2447 - Zugmaschine/Ackerschlepper (Grünpflege)
	1232	AB LK 2345 - Holder knickgelenkter Geräteträger (Grünpflege)
	1233	AB LK 2041 Dacia Dokker

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 120 Kreishochbauverwaltung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-393,39				-5.653,88	5.653,88
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.639,68				-66.189,98	66.189,98
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-7.033,07				-71.843,86	71.843,86
110	- Personalaufwendungen	1.295.731,63	1.342.700,00		1.342.700,00	1.498.108,57	-155.408,57
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.966,27	46.700,00		46.700,00	39.622,20	7.077,80
140	- Bilanzielle Abschreibungen	32.098,44	25.600,00		25.600,00	34.034,47	-8.434,47
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.684,20	101.600,00		101.600,00	79.790,11	21.809,89
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	1.405.480,54	1.516.600,00		1.516.600,00	1.651.555,35	-134.955,35
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	1.398.447,47	1.516.600,00		1.516.600,00	1.579.711,49	-63.111,49
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	1.398.447,47	1.516.600,00		1.516.600,00	1.579.711,49	-63.111,49
190	+ Außerordentliche Erträge	-190,13				-569,20	569,20
200	- Außerordentliche Aufwendungen					1,00	-1,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-190,13				-568,20	568,20
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	1.398.257,34	1.516.600,00		1.516.600,00	1.579.143,29	-62.543,29
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.718.891,60	1.347.900,00		-1.347.900,00	2.002.856,24	654.956,24
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	116.342,07	124.000,00		124.000,00	139.871,42	-15.871,42
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	-204.292,19	292.700,00		292.700,00	-283.841,53	576.541,53

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 120 Kreishochbauverwaltung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	393,39				5.653,88	-5.653,88
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190,13					
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit					858,00	-858,00
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	583,52				6.511,88	-6.511,88
090	- Personalauszahlungen	-	-		-	-	113.935,39
		1.241.008,22	1.342.700,00		1.342.700,00	1.456.635,39	
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-40.805,12	-46.700,00		-46.700,00	-41.259,38	-5.440,62
130	- Sonstige Auszahlungen	-29.259,49	-101.600,00		-101.600,00	-43.248,70	-58.351,30
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-	-		-	-	50.143,47
		1.311.072,83	1.491.000,00		1.491.000,00	1.541.143,47	
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-	-		-	-	43.631,59
		1.310.489,31	1.491.000,00		1.491.000,00	1.534.631,59	
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-22.134,00	-48.500,00		-48.500,00	-27.346,73	-21.153,27
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-22.134,00	-48.500,00		-48.500,00	-27.346,73	-21.153,27
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-22.134,00	-48.500,00		-48.500,00	-27.346,73	-21.153,27
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-	-		-	-	22.478,32
		1.332.623,31	1.539.500,00		1.539.500,00	1.561.978,32	
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-	-		-	-	22.478,32
		1.332.623,31	1.539.500,00		1.539.500,00	1.561.978,32	
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-	-		-	-	22.478,32
		1.332.623,31	1.539.500,00		1.539.500,00	1.561.978,32	
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-	-		-	-	22.478,32
		1.332.623,31	1.539.500,00		1.539.500,00	1.561.978,32	

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 125 Gebäude und Liegenschaften des Landkreises

Zugeordnete Kostenstellen	1801	BgA - Photovoltaik-Anlagen u. BHKW
	1802	BHKW / Photovoltaikanlagen
	1810	Verwaltungsgebäude Bayernstraße
	1811	Verwaltungsgebäude Merlostraße
	1812	Verwaltungsgebäude Mainaschaff
	1813	Verwaltungsgebäude Alzenau
	1814	Verwaltungsgebäude Auhofstraße
	1815	Verwaltungsgebäude Hofgartenstraße
	1816	Verwaltungsgebäude Goldbacher Str.
	1825	Schlosspark Alzenau
	1826	Schlosshof 3 Alzenau
	1840	Gebäude Edith-Stein-Schule Alzenau
	1841	Gebäude Spessart-Gymnasium Alzenau
	1842	Gebäude Schul- und Sportzentrum Hösbach
	1844	Gebäude Albert-Liebmänn-Schule Hösbach
	1845	Gebäude Pestalozzischule
	1846	Gebäude Hahnenkammschule Alzenau
	1847	Schwimmbad Edith-Stein-Schule Alzenau
	1850	Gebäude Berufsschulzentrum
	1860	Gebäude FAKS und Amt für Landwirtschaft
	1861	Schullandheim Hobbach
	1862	Schulcontaineranlage
	1870	Holzhackschneitzanlage Alzenau
	1871	Sportstätten Schulzentrum Hösbach
	1880	Gebäude Bauhof Bessenbach
	1881	Gebäude Bauhof Schnepfenbach
	1890	Hausmeisterhaus Edith-Stein-Schule Alzenau
	1891	Hausmeisterhaus Hösbach
	1892	Hausmeisterhaus SGA

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 125 Gebäude und Liegenschaften des Landkreises

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
EUR							
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen					-6.583,84	6.583,84
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-55.035,20	-39.600,00		-39.600,00	-48.354,15	8.754,15
050	+ Auflösung von Sonderposten	- 1.347.040,59	- 1.317.000,00		-1.317.000,00	- 1.519.717,78	202.717,78
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	- 1.264.815,92	- 1.254.200,00		-1.254.200,00	- 1.516.214,53	262.014,53
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-77.235,36	-49.500,00		-49.500,00	-63.581,70	14.081,70
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-40.122,65				-290.276,76	290.276,76
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	- 2.784.249,72	- 2.660.300,00		-2.660.300,00	- 3.444.728,76	784.428,76
110	- Personalaufwendungen	1.248.591,44	1.245.100,00		1.245.100,00	1.213.768,74	31.331,26
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.630.271,26	8.727.300,00		8.727.300,00	9.320.972,59	-593.672,59
140	- Bilanzielle Abschreibungen	5.113.438,24	5.086.200,00		5.086.200,00	5.224.964,49	-138.764,49
150	- Transferaufwendungen	3.850,07	3.000,00		3.000,00		3.000,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	335.530,98	327.700,00		327.700,00	322.729,99	4.970,01
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	14.331.681,9 9	15.389.300,0 0		15.389.300,00	16.082.435,8 1	-693.135,81
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	11.547.432,2 7	12.729.000,0 0		12.729.000,00	12.637.707,0 5	91.292,95
180	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.381,47	1.800,00		1.800,00	1.258,67	541,33
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)	1.381,47	1.800,00		1.800,00	1.258,67	541,33
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	11.548.813,7 4	12.730.800,0 0		12.730.800,00	12.638.965,7 2	91.834,28
190	+ Außerordentliche Erträge	-63.214,73				-81.440,07	81.440,07
200	- Außerordentliche Aufwendungen	184.709,92				219.860,89	-219.860,89
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	121.495,19				138.420,82	-138.420,82
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	11.670.308,9 3	12.730.800,0 0		12.730.800,00	12.777.386,5 4	-46.586,54
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	- 3.958.110,93	- 3.817.800,00		-3.817.800,00	- 4.474.073,56	656.273,56
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.993.039,52	4.471.900,00		4.471.900,00	5.772.641,32	- 1.300.741,32
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	12.705.237,5 2	13.384.900,0 0		13.384.900,00	14.075.954,3 0	-691.054,30

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 125 Gebäude und Liegenschaften des Landkreises

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	58.218,20	39.600,00		39.600,00	50.489,65	-10.889,65
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.289.330,41	1.254.200,00		1.254.200,00	1.491.254,55	-237.054,55
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.439,09	49.500,00		49.500,00	74.766,04	-25.266,04
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.185,99				147.215,33	-147.215,33
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	1.443.801,71	1.343.300,00		1.343.300,00	1.763.725,57	-420.425,57
090	- Personalauszahlungen	-	-		-	-	-50.595,12
		1.213.401,13	1.245.100,00		1.245.100,00	1.194.504,88	
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-	-		-	-	-640.694,74
		7.681.336,74	8.727.300,00		8.727.300,00	8.086.605,26	
120	- Transferauszahlungen	-3.850,07	-3.000,00		-3.000,00		-3.000,00
130	- Sonstige Auszahlungen	-466.407,15	-327.700,00		-327.700,00	-671.272,49	343.572,49
140	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.381,47	-1.800,00		-1.800,00	-1.258,67	-541,33
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-9.366.376,56	-10.304.900,00		-10.304.900,00	-9.953.641,30	-351.258,70
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-7.922.574,85	-8.961.600,00		-8.961.600,00	-8.189.915,73	-771.684,27
150	+ Einz. aus Investitionszuwendungen	2.790.194,00	2.291.000,00		2.291.000,00	499.231,00	1.791.769,00
170	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachvermögen	82.024,00					
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)	2.872.218,00	2.291.000,00		2.291.000,00	499.231,00	1.791.769,00
200	- Ausz. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-187,82					
210	- Ausz. für Baumaßnahmen	-	-	-	-	-	-
		7.518.762,31	5.325.000,00	5.478.442,88	10.803.442,88	4.425.781,92	6.377.660,96
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-34.980,02	-465.000,00	-12.334,40	-477.334,40	-137.463,93	-339.870,47
240	- Ausz. für Investitionsförderungsmaßnahmen	-24.231,58	-100.000,00	-190.317,03	-290.317,03	-150.000,00	-140.317,03
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-7.578.161,73	-5.890.000,00	-5.681.094,31	-11.571.094,31	-4.713.245,85	-6.857.848,46
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-4.705.943,73	-3.599.000,00	-5.681.094,31	-9.280.094,31	-4.214.014,85	-5.066.079,46
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-12.628.518,58	-12.560.600,00	-5.681.094,31	-18.241.694,31	-12.403.930,58	-5.837.763,73
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
271	- Ausz. für die Tilgung von Krediten	-7.922,40				-7.922,40	7.922,40
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)	-7.922,40				-7.922,40	7.922,40
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)	-7.922,40				-7.922,40	7.922,40
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-12.636.440,98	-12.560.600,00	-5.681.094,31	-18.241.694,31	-12.411.852,98	-5.829.841,33
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-12.636.440,98	-12.560.600,00	-5.681.094,31	-18.241.694,31	-12.411.852,98	-5.829.841,33
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-12.636.440,98	-12.560.600,00	-5.681.094,31	-18.241.694,31	-12.411.852,98	-5.829.841,33

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 130 Kreistiefbauverwaltung

Zugeordnete Kostenstellen	1310	Straßenbau/Straßenunterhalt
	1320	Kreisbauhof Bessenbach und Stützpunkt Schneppenbach
	1325	Tankstelle Kreisbauhof Bessenbach
	1330	Radverkehr
	1340	Verwaltung/Grunderwerb/Vergabewesen
	1350	Sonderprojekt OU Pflaumheim

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 130 Kreistiefbauverwaltung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-152.114,69	-151.500,00		-151.500,00	-151.500,00	
050	+ Auflösung von Sonderposten	-975.060,52	-975.100,00		-975.100,00	-	159.661,00
						1.134.761,00	
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.248,00	-1.200,00		-1.200,00	-1.248,00	48,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-94.903,49	-47.500,00		-47.500,00	-16.803,69	-30.696,31
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-13.850,29				-102.405,42	102.405,42
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	- 1.237.176,99	- 1.175.300,00		-1.175.300,00	- 1.406.718,11	231.418,11
110	- Personalaufwendungen	2.178.662,88	2.224.800,00		2.224.800,00	2.445.972,50	-221.172,50
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.022.632,08	1.140.600,00		1.140.600,00	1.141.907,24	-1.307,24
140	- Bilanzielle Abschreibungen	3.526.020,69	3.881.800,00		3.881.800,00	3.660.841,39	220.958,61
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	117.698,22	194.500,00		194.500,00	194.627,70	-127,70
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	6.845.013,87	7.441.700,00		7.441.700,00	7.443.348,83	-1.648,83
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	5.607.836,88	6.266.400,00		6.266.400,00	6.036.630,72	229.769,28
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	5.607.836,88	6.266.400,00		6.266.400,00	6.036.630,72	229.769,28
190	+ Außerordentliche Erträge	-52.042,60	-30.000,00		-30.000,00	-44.957,67	14.957,67
200	- Außerordentliche Aufwendungen	188,79				1.881,59	-1.881,59
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-51.853,81	-30.000,00		-30.000,00	-43.076,08	13.076,08
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	5.555.983,07	6.236.400,00		6.236.400,00	5.993.554,64	242.845,36
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-25.333,36	-24.000,00		-24.000,00	-31.140,95	7.140,95
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	226.200,22	218.800,00		218.800,00	253.747,61	-34.947,61
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	5.756.849,93	6.431.200,00		6.431.200,00	6.216.161,30	215.038,70

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 130 Kreistiefbauverwaltung							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	152.114,69	151.500,00		151.500,00	151.500,00	
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.248,00	1.200,00		1.200,00	1.248,00	-48,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.773,92	47.500,00		47.500,00	21.010,02	26.489,98
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.984,88	30.000,00		30.000,00	58.804,54	-28.804,54
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	304.121,49	230.200,00		230.200,00	232.562,56	-2.362,56
090	- Personalauszahlungen	- 2.095.880,94	- 2.224.800,00		- 2.224.800,00	- 2.342.127,09	117.327,09
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 1.038.427,30	- 1.140.600,00		- 1.140.600,00	- 1.148.570,51	7.970,51
130	- Sonstige Auszahlungen	- 117.196,17	- 194.500,00		- 194.500,00	- 170.364,97	- 24.135,03
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	- 3.251.504,41	- 3.559.900,00		- 3.559.900,00	- 3.661.062,57	101.162,57
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	- 2.947.382,92	- 3.329.700,00		- 3.329.700,00	- 3.428.500,01	98.800,01
150	+ Einz. aus Investitionszuwendungen	1.825.000,00	4.330.000,00		4.330.000,00	2.495.000,00	1.835.000,00
170	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachvermögen	9.260,40				96.712,00	-96.712,00
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)	1.834.260,40	4.330.000,00		4.330.000,00	2.591.712,00	1.738.288,00
200	- Ausz. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	- 146.858,42				- 151.943,93	151.943,93
210	- Ausz. für Baumaßnahmen	- 3.868.554,73	- 6.710.000,00	- 12.507.716,95	- 19.217.716,95	- 8.747.874,82	10.469.842,13
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	- 609.895,71	- 529.000,00	- 127.992,99	- 656.992,99	- 442.364,80	- 214.628,19
240	- Ausz. für Investitionsförderungsmaßnahmen	- 48.932,53	- 100.000,00		- 100.000,00	- 39.898,47	- 60.101,53
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	- 4.674.241,39	- 7.339.000,00	- 12.635.709,94	- 19.974.709,94	- 9.382.082,02	10.592.627,92
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	- 2.839.980,99	- 3.009.000,00	- 12.635.709,94	- 15.644.709,94	- 6.790.370,02	8.854.339,92
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	- 5.787.363,91	- 6.338.700,00	- 12.635.709,94	- 18.974.409,94	- 10.218.870,03	8.755.539,91
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	- 5.787.363,91	- 6.338.700,00	- 12.635.709,94	- 18.974.409,94	- 10.218.870,03	8.755.539,91
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	- 5.787.363,91	- 6.338.700,00	- 12.635.709,94	- 18.974.409,94	- 10.218.870,03	8.755.539,91
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	- 5.787.363,91	- 6.338.700,00	- 12.635.709,94	- 18.974.409,94	- 10.218.870,03	8.755.539,91

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 140 Bauwesen

Zugeordnete Kostenstellen	6000	GBL 6, Bauwesen
	6050	Regionaler Planungsverband
	6110	Bauwesen
	6113	Sicherheitsbeauftragter
	6115	Gutachterausschuss

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 140 Bauwesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
EUR							
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	- 1.147.487,14	- 1.200.000,00		-1.200.000,00	-800.528,39	-399.471,61
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00	-166,68	66,68
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-66.459,90	-67.200,00		-67.200,00	-149.399,23	82.199,23
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-36.902,56				-958,11	958,11
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	- 1.250.849,60	- 1.267.300,00		-1.267.300,00	-951.052,41	-316.247,59
110	- Personalaufwendungen	1.812.519,74	1.690.800,00		1.690.800,00	1.842.070,01	-151.270,01
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.284,09	38.900,00		38.900,00	30.342,59	8.557,41
140	- Bilanzielle Abschreibungen	26.708,30	20.700,00		20.700,00	24.022,92	-3.322,92
150	- Transferaufwendungen	12.000,00					
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	763.439,50	541.300,00		541.300,00	310.771,64	230.528,36
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	2.624.951,63	2.291.700,00		2.291.700,00	2.207.207,16	84.492,84
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	1.374.102,03	1.024.400,00		1.024.400,00	1.256.154,75	-231.754,75
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	1.374.102,03	1.024.400,00		1.024.400,00	1.256.154,75	-231.754,75
190	+ Außerordentliche Erträge	-17.272,64	-3.000,00		-3.000,00	-2.022,66	-977,34
200	- Außerordentliche Aufwendungen	3,00				9,00	-9,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-17.269,64	-3.000,00		-3.000,00	-2.013,66	-986,34
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	1.356.832,39	1.021.400,00		1.021.400,00	1.254.141,09	-232.741,09
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	1.356.832,39	1.021.400,00		1.021.400,00	1.254.141,09	-232.741,09

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 140 Bauwesen							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.232.378,04	1.200.000,00		1.200.000,00	812.141,99	387.858,01
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		100,00		100,00		100,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.129,77	67.200,00		67.200,00		67.200,00
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		3.000,00		3.000,00		3.000,00
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	1.371.507,81	1.270.300,00		1.270.300,00	812.141,99	458.158,01
090	- Personalauszahlungen	-	-		-	-	34.321,45
		1.671.236,42	1.690.800,00		1.690.800,00	1.725.121,45	
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.161,92	-38.900,00		-38.900,00	-30.854,68	-8.045,32
120	- Transferauszahlungen	-12.000,00					
130	- Sonstige Auszahlungen	-859.097,96	-541.300,00		-541.300,00	-327.220,80	-214.079,20
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-2.553.496,30	-2.271.000,00		-2.271.000,00	-2.083.196,93	-187.803,07
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-1.181.988,49	-1.000.700,00		-1.000.700,00	-1.271.054,94	270.354,94
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-19.330,36	-2.000,00		-2.000,00	-4.151,91	2.151,91
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-19.330,36	-2.000,00		-2.000,00	-4.151,91	2.151,91
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-19.330,36	-2.000,00		-2.000,00	-4.151,91	2.151,91
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	1.201.318,85	1.002.700,00		1.002.700,00	1.275.206,85	272.506,85
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	1.201.318,85	1.002.700,00		1.002.700,00	1.275.206,85	272.506,85
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	1.201.318,85	1.002.700,00		1.002.700,00	1.275.206,85	272.506,85
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	1.201.318,85	1.002.700,00		1.002.700,00	1.275.206,85	272.506,85

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 210 Kinder, Jugend und Familie

Zugeordnete Kostenstellen	2000	GBL 2, Jugend Familie und Soziales
	2101	Fallsteuernde Jugendhilfe
	2102	Familienbegleitende Jugendhilfe
	2103	Präventive Jugendhilfe
	2130	Kreisjugendring
	2154	AB LK 107 - Anhänger geschlossener Kasten (K)
	2155	AB LK 7000 - Koffernanhänger 1.300 kg (K) Hüfburg
	G2100	Amt für Kinder, Jugend und Familie
	G2153	AB 2439 - Westfalia Anhänger (K)

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 210 Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgeschr. r. Planansatz
EUR							
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	- 1.074.135,24	- 1.053.400,00		-1.053.400,00	- 1.159.501,42	106.101,42
030	+ Sonstige Transfererträge	-512.944,15	-570.800,00		-570.800,00	-633.848,24	63.048,24
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-187,44				-204,39	204,39
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- 5.897.674,69	- 3.230.500,00		-3.230.500,00	- 4.645.170,76	1.414.670,76
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-89.117,25				-404.174,11	404.174,11
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	- 7.574.058,77	- 4.854.700,00		-4.854.700,00	- 6.842.898,92	1.988.198,92
110	- Personalaufwendungen	8.680.741,28	8.887.900,00		8.887.900,00	9.707.191,31	-819.291,31
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.523,87	136.900,00		136.900,00	98.165,42	38.734,58
140	- Bilanzielle Abschreibungen	88.770,39	64.800,00		64.800,00	69.898,18	-5.098,18
150	- Transferaufwendungen	20.208.541,48	18.851.800,00		18.851.800,00	22.795.768,82	- 3.943.968,82
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.131.236,28	1.081.300,00		1.081.300,00	1.539.837,06	-458.537,06
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	30.206.813,30	29.022.700,00		29.022.700,00	34.210.860,79	- 5.188.160,79
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	22.632.754,53	24.168.000,00		24.168.000,00	27.367.961,87	- 3.199.961,87
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	22.632.754,53	24.168.000,00		24.168.000,00	27.367.961,87	- 3.199.961,87
190	+ Außerordentliche Erträge	-8.107,70				-4.263,16	4.263,16
200	- Außerordentliche Aufwendungen	2,00				1.919,19	-1.919,19
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-8.105,70				-2.343,97	2.343,97
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	22.624.648,83	24.168.000,00		24.168.000,00	27.365.617,90	- 3.197.617,90
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.085.459,60	1.889.900,00		1.889.900,00	2.167.227,16	-277.327,16
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	24.710.108,43	26.057.900,00		26.057.900,00	29.532.845,06	- 3.474.945,06

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 210 Kinder, Jugend und Familie

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	759.147,98	1.053.400,00		1.053.400,00	1.396.589,50	-343.189,50
030	+ sonstige Transfereinzahlungen	641.124,50	570.800,00		570.800,00	622.510,94	-51.710,94
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	290,94				204,39	-204,39
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.865.136,47	3.230.500,00		3.230.500,00	5.263.577,25	-
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14,39				2.608,74	-2.608,74
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	6.265.714,28	4.854.700,00		4.854.700,00	7.285.490,82	-
090	- Personalauszahlungen	-	-		-	-	357.942,16
		8.381.899,29	8.887.900,00		8.887.900,00	9.245.842,16	
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.042,39	-136.900,00		-136.900,00	-100.467,64	-36.432,36
120	- Transferauszahlungen	-	-		-	-	2.777.793,61
		20.745.139,10	18.851.800,00		18.851.800,00	21.629.593,61	
130	- Sonstige Auszahlungen	-	-		-	-	272.639,22
		1.165.240,28	1.058.300,00		1.058.300,00	1.330.939,22	
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-	-		-	-	3.371.942,63
		30.374.321,06	28.934.900,00		28.934.900,00	32.306.842,63	
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-	-		-	-	941.151,81
		24.108.606,78	24.080.200,00		24.080.200,00	25.021.351,81	
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-23.099,40	-4.000,00		-4.000,00	-7.372,05	3.372,05
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-23.099,40	-4.000,00		-4.000,00	-7.372,05	3.372,05
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-23.099,40	-4.000,00		-4.000,00	-7.372,05	3.372,05
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-	-		-	-	944.523,86
		24.131.706,18	24.084.200,00		24.084.200,00	25.028.723,86	
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-	-		-	-	944.523,86
		24.131.706,18	24.084.200,00		24.084.200,00	25.028.723,86	
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-	-		-	-	944.523,86
		24.131.706,18	24.084.200,00		24.084.200,00	25.028.723,86	
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-	-		-	-	944.523,86
		24.131.706,18	24.084.200,00		24.084.200,00	25.028.723,86	

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 240 Soziales, Senioren und Asylbewerberleistungen		
---	--	--

Zugeordnete Kostenstellen	2410	Soziales, Senioren und Asylbewerberleistungen
	2411	Teilgemeinschaftsunterkünfte
	2412	Asylbewerberleistungen und -betreuung (private und dezentral Unterbringung)
	2430	Asylsozialleistungen

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 240 Soziales, Senioren und Asylbewerberleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-71.134,82	-20.000,00		-20.000,00	-279.182,97	259.182,97
030	+ Sonstige Transfererträge	-304.503,02	-174.500,00		-174.500,00	-767.364,71	592.864,71
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.160,00	-1.000,00		-1.000,00	-260,00	-740,00
050	+ Auflösung von Sonderposten	-476,00	-200,00		-200,00	-3.216,70	3.016,70
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.565,60					
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	- 13.851.132,6 8	- 17.223.100,0 0		-17.223.100,00	- 12.402.106,4 5	- 4.820.993,55
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-256.811,69				-61.080,76	61.080,76
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	- 14.490.783,8 1	- 17.418.800,0 0		-17.418.800,00	- 13.513.211,5 9	- 3.905.588,41
110	- Personalaufwendungen	2.761.333,20	2.063.400,00		2.063.400,00	2.390.008,54	-326.608,54
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.666,08	65.600,00		65.600,00	29.590,95	36.009,05
140	- Bilanzielle Abschreibungen	23.140,87	23.200,00		23.200,00	27.321,67	-4.121,67
150	- Transferaufwendungen	15.394.001,7 0	19.780.200,0 0		19.780.200,00	15.608.570,3 7	4.171.629,63
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	241.515,53	238.300,00		238.300,00	284.347,37	-46.047,37
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	18.469.657,3 8	22.170.700,0 0		22.170.700,00	18.339.838,9 0	3.830.861,10
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	3.978.873,57	4.751.900,00		4.751.900,00	4.826.627,31	-74.727,31
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	3.978.873,57	4.751.900,00		4.751.900,00	4.826.627,31	-74.727,31
190	+ Außerordentliche Erträge	-551.796,26	-1.000,00		-1.000,00	-64.201,73	63.201,73
200	- Außerordentliche Aufwendungen	3,00				3,00	-3,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-551.793,26	-1.000,00		-1.000,00	-64.198,73	63.198,73
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	3.427.080,31	4.750.900,00		4.750.900,00	4.762.428,58	-11.528,58
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	910.544,36	1.076.300,00		1.076.300,00	807.334,60	268.965,40
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	4.337.624,67	5.827.200,00		5.827.200,00	5.569.763,18	257.436,82

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 240 Soziales, Senioren und Asylbewerberleistungen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.587,95	20.000,00		20.000,00	16.877,68	3.122,32
030	+ sonstige Transfereinzahlungen	169.894,60	174.500,00		174.500,00	513.550,63	-339.050,63
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.160,00	1.000,00		1.000,00	260,00	740,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.565,60					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.411.631,77	17.224.100,00		17.224.100,00	13.895.696,17	3.328.403,83
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit					450,00	-450,00
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	12.654.839,92	17.419.600,00		17.419.600,00	14.426.834,48	2.992.765,52
090	- Personalauszahlungen	- 2.713.461,97	- 2.063.400,00		- 2.063.400,00	- 2.357.080,06	293.680,06
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.595,38	-65.600,00		-65.600,00	-30.018,34	-35.581,66
120	- Transferauszahlungen	- 15.449.877,61	- 19.780.200,00		- 19.780.200,00	- 14.068.521,93	5.711.678,07
130	- Sonstige Auszahlungen	-176.003,65	-238.300,00		-238.300,00	-125.282,70	-113.017,30
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	- 18.390.938,61	- 22.147.500,00		- 22.147.500,00	- 16.580.903,03	- 5.566.596,97
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	5.736.098,69	4.727.900,00		4.727.900,00	2.154.068,55	2.573.831,45
150	+ Einz. aus Investitionszuwendungen					9.207,63	-9.207,63
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)					9.207,63	-9.207,63
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-17.591,17	-7.500,00		-7.500,00	-28.703,40	21.203,40
257	= Auszahlungen aus Investitionsätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-17.591,17	-7.500,00		-7.500,00	-28.703,40	21.203,40
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-17.591,17	-7.500,00		-7.500,00	-19.495,77	11.995,77
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	5.753.689,86	4.735.400,00		4.735.400,00	2.173.564,32	2.561.835,68
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	5.753.689,86	4.735.400,00		4.735.400,00	2.173.564,32	2.561.835,68
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	5.753.689,86	4.735.400,00		4.735.400,00	2.173.564,32	2.561.835,68
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	5.753.689,86	4.735.400,00		4.735.400,00	2.173.564,32	2.561.835,68

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 250 Jobcenter

Zugeordnete Kostenstellen	2420	Jobcenter
---------------------------	------	-----------

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 250 Jobcenter

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
EUR							
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.595.046,89	11.730.000,00		-11.730.000,00	11.361.098,95	-368.901,05
030	+ Sonstige Transfererträge	-990,00				-886,50	886,50
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.215.957,32	1.050.000,00		-1.050.000,00	1.008.409,55	-41.590,45
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-11.894,79				-25.149,16	25.149,16
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	12.823.889,00	12.780.000,00		-12.780.000,00	12.395.544,16	-384.455,84
110	- Personalaufwendungen	1.101.874,13	1.164.900,00		1.164.900,00	1.082.406,07	82.493,93
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	388,97	1.800,00		1.800,00	183,07	1.616,93
140	- Bilanzielle Abschreibungen	420,00	600,00		600,00	585,74	14,26
150	- Transferaufwendungen	344.698,93	275.000,00		275.000,00	459.106,15	-184.106,15
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.106.900,75	19.435.600,00		19.435.600,00	19.757.594,80	-321.994,80
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	18.554.282,78	20.877.900,00		20.877.900,00	21.299.875,83	-421.975,83
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	5.730.393,78	8.097.900,00		8.097.900,00	8.904.331,67	-806.431,67
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	5.730.393,78	8.097.900,00		8.097.900,00	8.904.331,67	-806.431,67
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)						
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	5.730.393,78	8.097.900,00		8.097.900,00	8.904.331,67	-806.431,67
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	192.145,57	201.100,00		201.100,00		201.100,00
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	5.922.539,35	8.299.000,00		8.299.000,00	8.904.331,67	-605.331,67

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 250 Jobcenter

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.591.463,4 6	11.730.000,0 0		11.730.000,0 0	10.665.661,1 3	1.064.338,87
030	+ sonstige Transfereinzahlungen	1.874,00				230,00	-230,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.214.166,76	1.050.000,00		1.050.000,00	1.010.200,11	39.799,89
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	12.807.504,2 2	12.780.000,0 0		12.780.000,0 0	11.676.091,2 4	1.103.908,76
090	- Personalauszahlungen	- 1.059.714,47	- 1.164.900,00		- 1.164.900,00	- 1.057.478,85	-107.421,15
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-335,17	-1.800,00		-1.800,00	-183,07	-1.616,93
120	- Transferauszahlungen	-347.501,73	-275.000,00		-275.000,00	-453.262,23	178.262,23
130	- Sonstige Auszahlungen	- 18.184.667,6 1	- 19.435.600,0 0		- 19.435.600,0 0	- 18.659.390,0 6	-776.209,94
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	- 19.592.218,9 8	- 20.877.300,0 0		- 20.877.300,0 0	- 20.170.314,2 1	-706.985,79
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	- 6.784.714,76	- 8.097.300,00		- 8.097.300,00	- 8.494.222,97	396.922,97
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)						
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)						
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	- 6.784.714,76	- 8.097.300,00		- 8.097.300,00	- 8.494.222,97	396.922,97
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	- 6.784.714,76	- 8.097.300,00		- 8.097.300,00	- 8.494.222,97	396.922,97
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	- 6.784.714,76	- 8.097.300,00		- 8.097.300,00	- 8.494.222,97	396.922,97
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	- 6.784.714,76	- 8.097.300,00		- 8.097.300,00	- 8.494.222,97	396.922,97

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 320 Gewerberecht, Infektions- und Verbraucherschutz

Zugeordnete Kostenstellen	3210	Gewerbewesen
	3220	Fleischhygiene

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 320 Gewerberecht, Infektions- und Verbraucherschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-352.925,41	-431.400,00		-431.400,00	-266.188,42	-165.211,58
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-81,10				1,00	-1,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-17.000,00		-17.000,00	-35.845,89	18.845,89
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.497,92				-1.329,43	1.329,43
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-357.504,43	-448.400,00		-448.400,00	-303.362,74	-145.037,26
110	- Personalaufwendungen	715.779,78	635.600,00		635.600,00	672.830,46	-37.230,46
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.475,08	27.600,00		27.600,00	13.457,69	14.142,31
140	- Bilanzielle Abschreibungen	1.521,00	1.500,00		1.500,00	1.201,21	298,79
150	- Transferaufwendungen		30.800,00		30.800,00		30.800,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.469,55	67.400,00		67.400,00	49.201,78	18.198,22
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	808.245,41	762.900,00		762.900,00	736.691,14	26.208,86
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	450.740,98	314.500,00		314.500,00	433.328,40	-118.828,40
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	450.740,98	314.500,00		314.500,00	433.328,40	-118.828,40
190	+ Außerordentliche Erträge	-1.181,45	-500,00		-500,00	-529,28	29,28
200	- Außerordentliche Aufwendungen	106,94				1,00	-1,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-1.074,51	-500,00		-500,00	-528,28	28,28
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	449.666,47	314.000,00		314.000,00	432.800,12	-118.800,12
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-14.385,06	-8.000,00		-8.000,00	-27.027,90	19.027,90
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	183.661,21	130.800,00		130.800,00	129.358,12	1.441,88
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	618.942,62	436.800,00		436.800,00	535.130,34	-98.330,34

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 320 Gewerberecht, Infektions- und Verbraucherschutz

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	361.507,09	431.400,00		431.400,00	273.433,84	157.966,16
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81,10					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		17.000,00		17.000,00	35.845,89	-18.845,89
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,63	500,00		500,00	100,79	399,21
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	361.588,82	448.900,00		448.900,00	309.380,52	139.519,48
090	- Personalauszahlungen	-669.676,73	-635.600,00		-635.600,00	-642.275,35	6.675,35
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.718,46	-27.600,00		-27.600,00	-14.045,94	-13.554,06
120	- Transferauszahlungen		-30.800,00		-30.800,00		-30.800,00
130	- Sonstige Auszahlungen	-51.288,78	-67.400,00		-67.400,00	-40.291,84	-27.108,16
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-735.683,97	-761.400,00		-761.400,00	-696.613,13	-64.786,87
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-374.095,15	-312.500,00		-312.500,00	-387.232,61	74.732,61
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.		-500,00		-500,00		-500,00
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)		-500,00		-500,00		-500,00
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)		-500,00		-500,00		-500,00
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-374.095,15	-313.000,00		-313.000,00	-387.232,61	74.232,61
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-374.095,15	-313.000,00		-313.000,00	-387.232,61	74.232,61
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-374.095,15	-313.000,00		-313.000,00	-387.232,61	74.232,61
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-374.095,15	-313.000,00		-313.000,00	-387.232,61	74.232,61

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 330 Gesundheitswesen		
Zugeordnete Kostenstellen	3310	Gesundheitsamt
	3311	Gesundheitsamt - Corona, CTT

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 330 Gesundheitswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgeschr. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	- 1.095.143,01	-864.600,00		-864.600,00	-831.807,65	-32.792,35
050	+ Auflösung von Sonderposten					-19.212,27	19.212,27
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					-2.254,41	2.254,41
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-89,95					
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.295,44					
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	- 1.096.528,40	-864.600,00		-864.600,00	-853.274,33	-11.325,67
110	- Personalaufwendungen	520.977,75	555.200,00		555.200,00	564.845,07	-9.645,07
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.412,12	127.300,00		127.300,00	102.979,37	24.320,63
140	- Bilanzielle Abschreibungen	24.366,01	15.900,00		15.900,00	26.234,98	-10.334,98
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	112.071,83	142.000,00		142.000,00	108.568,31	33.431,69
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	761.827,71	840.400,00		840.400,00	802.627,73	37.772,27
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-334.700,69	-24.200,00		-24.200,00	-50.646,60	26.446,60
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	-334.700,69	-24.200,00		-24.200,00	-50.646,60	26.446,60
200	- Außerordentliche Aufwendungen	7,00				1.354,15	-1.354,15
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	7,00				1.354,15	-1.354,15
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	-334.693,69	-24.200,00		-24.200,00	-49.292,45	25.092,45
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	-334.693,69	-24.200,00		-24.200,00	-49.292,45	25.092,45

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 330 Gesundheitswesen							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.096.700,76	864.600,00		864.600,00	831.978,82	32.621,18
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	142,20				2.254,41	-2.254,41
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89,95					
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	1.096.932,91	864.600,00		864.600,00	834.233,23	30.366,77
090	- Personalauszahlungen	-518.145,80	-555.200,00		-555.200,00	-555.276,33	76,33
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.472,00	-127.300,00		-127.300,00	-105.355,15	-21.944,85
130	- Sonstige Auszahlungen	-107.017,54	-142.000,00		-142.000,00	-103.201,02	-38.798,98
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-713.635,34	-824.500,00		-824.500,00	-763.832,50	-60.667,50
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	383.297,57	40.100,00		40.100,00	70.400,73	-30.300,73
150	+ Einz. aus Investitionszuwendungen					48.143,24	-48.143,24
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)					48.143,24	-48.143,24
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-23.368,96	-48.000,00		-48.000,00	-133.702,66	85.702,66
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-23.368,96	-48.000,00		-48.000,00	-133.702,66	85.702,66
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-23.368,96	-48.000,00		-48.000,00	-85.559,42	37.559,42
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	359.928,61	-7.900,00		-7.900,00	-15.158,69	7.258,69
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	359.928,61	-7.900,00		-7.900,00	-15.158,69	7.258,69
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	359.928,61	-7.900,00		-7.900,00	-15.158,69	7.258,69
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	359.928,61	-7.900,00		-7.900,00	-15.158,69	7.258,69

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 340 Veterinärwesen		
Zugeordnete Kostenstellen	3410	Veterinäramt
	3411	AB LK 3000 PKW Anhänger 1.300 kg Gesamtlast

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 340 Veterinärwesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-129.935,23	-130.000,00		-130.000,00	-132.729,10	2.729,10
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00		-100,00
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-129.935,23	-130.100,00		-130.100,00	-132.729,10	2.629,10
110	- Personalaufwendungen	131.856,94	134.100,00		134.100,00	121.869,57	12.230,43
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.880,89	65.500,00		65.500,00	9.729,84	55.770,16
140	- Bilanzielle Abschreibungen	29.084,00	28.500,00		28.500,00	30.642,00	-2.142,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.523,73	78.300,00		78.300,00	46.196,01	32.103,99
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	224.345,56	306.400,00		306.400,00	208.437,42	97.962,58
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	94.410,33	176.300,00		176.300,00	75.708,32	100.591,68
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	94.410,33	176.300,00		176.300,00	75.708,32	100.591,68
190	+ Außerordentliche Erträge	-10.786,17				-113,00	113,00
200	- Außerordentliche Aufwendungen					72,35	-72,35
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-10.786,17				-40,65	40,65
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	83.624,16	176.300,00		176.300,00	75.667,67	100.632,33
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					707,20	-707,20
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	83.624,16	176.300,00		176.300,00	76.374,87	99.925,13

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 340 Veterinärwesen							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	123.778,28	130.000,00		130.000,00	130.110,14	-110,14
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		100,00		100,00		100,00
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.614,72				85,50	-85,50
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	136.393,00	130.100,00		130.100,00	130.195,64	-95,64
090	- Personalauszahlungen	-116.747,48	-134.100,00		-134.100,00	-116.898,22	-17.201,78
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.593,10	-65.500,00		-65.500,00	-9.726,74	-55.773,26
130	- Sonstige Auszahlungen	-46.700,71	-78.300,00		-78.300,00	-43.529,83	-34.770,17
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-179.041,29	-277.900,00		-277.900,00	-170.154,79	-107.745,21
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-42.648,29	-147.800,00		-147.800,00	-39.959,15	-107.840,85
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
210	- Ausz. für Baumaßnahmen			-120.000,00	-120.000,00		-120.000,00
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-11.775,05	-2.000,00		-2.000,00		-2.000,00
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-11.775,05	-2.000,00	-120.000,00	-122.000,00		-122.000,00
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-11.775,05	-2.000,00	-120.000,00	-122.000,00		-122.000,00
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-54.423,34	-149.800,00	-120.000,00	-269.800,00	-39.959,15	-229.840,85
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-54.423,34	-149.800,00	-120.000,00	-269.800,00	-39.959,15	-229.840,85
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-54.423,34	-149.800,00	-120.000,00	-269.800,00	-39.959,15	-229.840,85
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-54.423,34	-149.800,00	-120.000,00	-269.800,00	-39.959,15	-229.840,85

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 410 Kommunalaufsicht und Staatliche Rechnungsprüfung

Zugeordnete Kostenstellen	4000	GBL 4, Kommunales, Verkehr u. Ausländerwesen
	4110	Kommunalaufsicht, Wahlen
	4210	Staatl. Rechnungsprüfungsstelle

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 410 Kommunalaufsicht und Staatliche Rechnungsprüfung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.956,95	-1.200,00		-1.200,00	-4.447,39	3.247,39
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-7.596,74					
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-12.951,30				-36.934,03	36.934,03
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-23.504,99	-1.200,00		-1.200,00	-41.381,42	40.181,42
110	- Personalaufwendungen	347.844,97	302.600,00		302.600,00	492.157,27	-189.557,27
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.425,59	10.000,00		10.000,00	7.581,56	2.418,44
140	- Bilanzielle Abschreibungen	438,00	700,00		700,00	589,19	110,81
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.130,73	18.900,00		18.900,00	8.379,64	10.520,36
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	367.839,29	332.200,00		332.200,00	508.707,66	-176.507,66
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	344.334,30	331.000,00		331.000,00	467.326,24	-136.326,24
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	344.334,30	331.000,00		331.000,00	467.326,24	-136.326,24
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)						
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	344.334,30	331.000,00		331.000,00	467.326,24	-136.326,24
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	344.334,30	331.000,00		331.000,00	467.326,24	-136.326,24

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 410 Kommunalaufsicht und Staatliche Rechnungsprüfung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.848,05	1.200,00		1.200,00	4.527,52	-3.327,52
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.596,74					
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	9.444,79	1.200,00		1.200,00	4.527,52	-3.327,52
090	- Personalauszahlungen	-311.759,13	-302.600,00		-302.600,00	-360.658,80	58.058,80
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.265,41	-10.000,00		-10.000,00	-7.863,10	-2.136,90
130	- Sonstige Auszahlungen	-17.038,65	-18.900,00		-18.900,00	-6.629,08	-12.270,92
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-337.063,19	-331.500,00		-331.500,00	-375.150,98	43.650,98
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-327.618,40	-330.300,00		-330.300,00	-370.623,46	40.323,46
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)						
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)						
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-327.618,40	-330.300,00		-330.300,00	-370.623,46	40.323,46
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-327.618,40	-330.300,00		-330.300,00	-370.623,46	40.323,46
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-327.618,40	-330.300,00		-330.300,00	-370.623,46	40.323,46
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-327.618,40	-330.300,00		-330.300,00	-370.623,46	40.323,46

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 430 Verkehrswesen

Zugeordnete Kostenstellen	4310	Verkehrswesen Mainaschaff
	4311	AB LK 2043 - Opel Corsa-E (K) ab 2021
	4410	Verkehrswesen Alzenau

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 430 Verkehrswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
EUR							
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	- 2.967.407,33	- 2.970.000,00		-2.970.000,00	- 2.969.953,80	-46,20
050	+ Auflösung von Sonderposten	-6.786,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.176,00	176,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.624,69					
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-47.767,47				-266.955,87	266.955,87
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	- 3.028.585,49	- 2.980.000,00		-2.980.000,00	- 3.247.085,67	267.085,67
110	- Personalaufwendungen	2.482.901,06	2.553.800,00		2.553.800,00	2.610.266,85	-56.466,85
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.295,46	149.900,00		149.900,00	136.330,05	13.569,95
140	- Bilanzielle Abschreibungen	27.108,96	26.200,00		26.200,00	20.845,01	5.354,99
150	- Transferaufwendungen		1.100,00		1.100,00		1.100,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	323.957,07	299.900,00		299.900,00	349.585,84	-49.685,84
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	2.948.262,55	3.030.900,00		3.030.900,00	3.117.027,75	-86.127,75
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-80.322,94	50.900,00		50.900,00	-130.057,92	180.957,92
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	-80.322,94	50.900,00		50.900,00	-130.057,92	180.957,92
190	+ Außerordentliche Erträge	-7.193,01	-11.000,00		-11.000,00	-6.462,21	-4.537,79
200	- Außerordentliche Aufwendungen	10,00				15,30	-15,30
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-7.183,01	-11.000,00		-11.000,00	-6.446,91	-4.553,09
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	-87.505,95	39.900,00		39.900,00	-136.504,83	176.404,83
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.050.069,62	1.016.100,00		1.016.100,00	1.036.349,42	-20.249,42
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	962.563,67	1.056.000,00		1.056.000,00	899.844,59	156.155,41

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 430 Verkehrswesen

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.923.838,18	2.970.000,00		2.970.000,00	2.929.804,89	40.195,11
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.624,69					
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		11.000,00		11.000,00	214,00	10.786,00
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	2.930.462,87	2.981.000,00		2.981.000,00	2.930.018,89	50.981,11
090	- Personalauszahlungen	-	-		-	-	-88.004,98
		2.358.169,05	2.553.800,00		2.553.800,00	2.465.795,02	
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-114.783,83	-149.900,00		-149.900,00	-138.016,46	-11.883,54
120	- Transferauszahlungen		-1.100,00		-1.100,00		-1.100,00
130	- Sonstige Auszahlungen	-334.088,08	-284.700,00		-284.700,00	-286.053,36	1.353,36
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-	-		-	-	-99.635,16
		2.807.040,96	2.989.500,00		2.989.500,00	2.889.864,84	
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	123.421,91	-8.500,00		-8.500,00	40.154,05	-48.654,05
150	+ Einz. aus Investitionszuwendungen	19.506,12					
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)	19.506,12					
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-916,30	-22.000,00		-22.000,00		-22.000,00
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-916,30	-22.000,00		-22.000,00		-22.000,00
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	18.589,82	-22.000,00		-22.000,00		-22.000,00
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	142.011,73	-30.500,00		-30.500,00	40.154,05	-70.654,05
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	142.011,73	-30.500,00		-30.500,00	40.154,05	-70.654,05
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	142.011,73	-30.500,00		-30.500,00	40.154,05	-70.654,05
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	142.011,73	-30.500,00		-30.500,00	40.154,05	-70.654,05

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 450 Ausländerrecht, Staatsangehörigkeit, Personenstandswesen, Integration

Zugeordnete Kostenstellen	4510	Ausländer- und Asylrecht
	4511	Ausländerbeirat
	4515	Ausländer- und Asylrecht - Digitalisierungspauschale

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 450 Ausländerrecht, Staatsangehörigkeit, Personenstandswesen, Integration

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-458.525,98	-395.000,00		-395.000,00	1.012.130,77	- 617.130,77
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.453,40				-101.783,32	101.783,32
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-337.028,78				-160.697,99	160.697,99
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-798.008,16	-395.000,00		-395.000,00	- 1.274.612,08	879.612,08
110	- Personalaufwendungen	1.335.512,04	1.259.400,00		1.259.400,00	1.313.065,76	-53.665,76
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.824,42	153.500,00		153.500,00	149.083,24	4.416,76
140	- Bilanzielle Abschreibungen	4.713,00	5.900,00		5.900,00	13.337,91	-7.437,91
150	- Transferaufwendungen	6.412,11	16.500,00		16.500,00	3.791,73	12.708,27
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	65.030,72	83.400,00		83.400,00	59.099,54	24.300,46
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	1.651.492,29	1.518.700,00		1.518.700,00	1.538.378,18	-19.678,18
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	853.484,13	1.123.700,00		1.123.700,00	263.766,10	859.933,90
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	853.484,13	1.123.700,00		1.123.700,00	263.766,10	859.933,90
190	+ Außerordentliche Erträge	-257,36				-651,52	651,52
200	- Außerordentliche Aufwendungen	1,00				7,00	-7,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-256,36				-644,52	644,52
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	853.227,77	1.123.700,00		1.123.700,00	263.121,58	860.578,42
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	853.227,77	1.123.700,00		1.123.700,00	263.121,58	860.578,42

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 450 Ausländerrecht, Staatsangehörigkeit, Personenstandswesen, Integration

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	452.931,51	395.000,00		395.000,00	415.939,81	-20.939,81
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.453,40				101.783,32	-101.783,32
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	455.384,91	395.000,00		395.000,00	517.723,13	-122.723,13
090	- Personalauszahlungen	-	-		-	-	27.285,28
		1.305.186,00	1.259.400,00		1.259.400,00	1.286.685,28	
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-227.177,14	-153.500,00		-153.500,00	-160.866,58	7.366,58
120	- Transferauszahlungen	-6.003,78	-16.500,00		-16.500,00	-4.111,06	-12.388,94
130	- Sonstige Auszahlungen	-63.138,51	-83.400,00		-83.400,00	-59.100,00	-24.300,00
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-	-		-	-	-2.037,08
		1.601.505,43	1.512.800,00		1.512.800,00	1.510.762,92	
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-	-		-	-993.039,79	-124.760,21
		1.146.120,52	1.117.800,00		1.117.800,00		
170	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachvermögen					2.722,25	-2.722,25
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)					2.722,25	-2.722,25
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-14.197,30	-21.000,00		-21.000,00	-13.563,15	-7.436,85
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-14.197,30	-21.000,00		-21.000,00	-13.563,15	-7.436,85
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-14.197,30	-21.000,00		-21.000,00	-10.840,90	-10.159,10
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-	-		-	-	-134.919,31
		1.160.317,82	1.138.800,00		1.138.800,00	1.003.880,69	
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-	-		-	-	-134.919,31
		1.160.317,82	1.138.800,00		1.138.800,00	1.003.880,69	
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-	-		-	-	-134.919,31
		1.160.317,82	1.138.800,00		1.138.800,00	1.003.880,69	
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-	-		-	-	-134.919,31
		1.160.317,82	1.138.800,00		1.138.800,00	1.003.880,69	

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 510 Natur-, Immissions-, Wasser- und Bodenschutz

Zugeordnete Kostenstellen	5000	GBL 5, Umwelt, Klimaschutz, Sicherheit u. Ordnung
	5010	Agenda 21/Fairtrade/Fluglärm
	5020	Kommunales Umwelt und Energiemanagement
	5110	Natur- und Immissionsschutz
	5111	Kreisfachberatung für Gartenkultur
	5112	Kreisfachberatung für Landschaftspflege
	5210	Wasser- und Bodenschutz

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 510 Natur-, Immissions-, Wasser- und Bodenschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-206.231,83	-205.900,00		-205.900,00	-379.311,24	173.411,24
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					-1.399,74	1.399,74
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-190.611,58	-135.900,00		-135.900,00	-169.949,62	34.049,62
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.002,61				-20.272,89	20.272,89
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-410.846,02	-341.800,00		-341.800,00	-570.933,49	229.133,49
110	- Personalaufwendungen	784.083,12	848.500,00		848.500,00	1.092.683,97	-244.183,97
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.947,23	39.200,00		39.200,00	19.776,64	19.423,36
140	- Bilanzielle Abschreibungen	5.993,00	7.500,00		7.500,00	8.711,27	-1.211,27
150	- Transferaufwendungen	122.330,95	117.500,00		117.500,00	79.949,83	37.550,17
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	537.401,77	598.300,00		598.300,00	413.154,06	185.145,94
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	1.463.756,07	1.611.000,00		1.611.000,00	1.614.275,77	-3.275,77
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	1.052.910,05	1.269.200,00		1.269.200,00	1.043.342,28	225.857,72
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	1.052.910,05	1.269.200,00		1.269.200,00	1.043.342,28	225.857,72
190	+ Außerordentliche Erträge	-110,41					
200	- Außerordentliche Aufwendungen	2,00				3,00	-3,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-108,41				3,00	-3,00
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	1.052.801,64	1.269.200,00		1.269.200,00	1.043.345,28	225.854,72
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		500,00		500,00		500,00
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	1.052.801,64	1.269.700,00		1.269.700,00	1.043.345,28	226.354,72

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 510 Natur-, Immissions-, Wasser- und Bodenschutz

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.394,65	205.900,00		205.900,00	365.506,90	-159.606,90
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					199,74	-199,74
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190.691,58	135.900,00		135.900,00	169.949,62	-34.049,62
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	110,41					
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	376.196,64	341.800,00		341.800,00	535.656,26	-193.856,26
090	- Personalauszahlungen	-732.177,16	-848.500,00		-848.500,00	-843.005,07	-5.494,93
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.781,78	-39.200,00		-39.200,00	-19.997,41	-19.202,59
120	- Transferauszahlungen	-122.696,32	-117.500,00		-117.500,00	-80.194,52	-37.305,48
130	- Sonstige Auszahlungen	-398.042,01	-598.300,00		-598.300,00	-513.772,08	-84.527,92
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	1.266.697,27	1.603.500,00		1.603.500,00	1.456.969,08	-146.530,92
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-890.500,63	1.261.700,00		1.261.700,00	-921.312,82	-340.387,18
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
200	- Ausz. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-3.000,00		-3.000,00		-3.000,00
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-14.321,61	-145.000,00	-66.574,00	-211.574,00		-211.574,00
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-14.321,61	-148.000,00	-66.574,00	-214.574,00		-214.574,00
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-14.321,61	-148.000,00	-66.574,00	-214.574,00		-214.574,00
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-904.822,24	1.409.700,00	-66.574,00	1.476.274,00	-921.312,82	-554.961,18
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-904.822,24	1.409.700,00	-66.574,00	1.476.274,00	-921.312,82	-554.961,18
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-904.822,24	1.409.700,00	-66.574,00	1.476.274,00	-921.312,82	-554.961,18
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-904.822,24	1.409.700,00	-66.574,00	1.476.274,00	-921.312,82	-554.961,18

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 530 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Zugeordnete Kostenstellen	5310	Allgemeines Sicherheitsrecht
----------------------------------	------	------------------------------

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 530 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-263.673,75	-250.000,00		-250.000,00	-285.303,39	35.303,39
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25,00					
050	+ Auflösung von Sonderposten	-793,00				-454,00	454,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.089,02					
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-269.530,77	-250.000,00		-250.000,00	-285.757,39	35.757,39
110	- Personalaufwendungen	336.162,17	346.900,00		346.900,00	392.177,57	-45.277,57
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.622,18	10.100,00		10.100,00	10.298,35	-198,35
140	- Bilanzielle Abschreibungen	17.665,00	22.000,00		22.000,00	18.591,53	3.408,47
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.260,69	133.500,00		133.500,00	76.400,88	57.099,12
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	457.710,04	512.500,00		512.500,00	497.468,33	15.031,67
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	188.179,27	262.500,00		262.500,00	211.710,94	50.789,06
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	188.179,27	262.500,00		262.500,00	211.710,94	50.789,06
190	+ Außerordentliche Erträge	-36.893,05	-2.500,00		-2.500,00	-5.661,69	3.161,69
200	- Außerordentliche Aufwendungen	2,00				1,00	-1,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-36.891,05	-2.500,00		-2.500,00	-5.660,69	3.160,69
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	151.288,22	260.000,00		260.000,00	206.050,25	53.949,75
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	151.288,22	260.000,00		260.000,00	206.050,25	53.949,75

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 530 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	232.202,08	250.000,00		250.000,00	237.387,13	12.612,87
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210,00					
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		2.500,00		2.500,00		2.500,00
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	232.412,08	252.500,00		252.500,00	237.387,13	15.112,87
090	- Personalauszahlungen	-316.463,96	-346.900,00		-346.900,00	-346.578,26	-321,74
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.203,55	-10.100,00		-10.100,00	-9.383,64	-716,36
130	- Sonstige Auszahlungen	-27.499,64	-67.400,00		-67.400,00	-27.608,66	-39.791,34
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-353.167,15	-424.400,00		-424.400,00	-383.570,56	-40.829,44
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-120.755,07	-171.900,00		-171.900,00	-146.183,43	-25.716,57
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-17.090,50	-16.500,00		-16.500,00	-4.669,28	-11.830,72
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-17.090,50	-16.500,00		-16.500,00	-4.669,28	-11.830,72
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-17.090,50	-16.500,00		-16.500,00	-4.669,28	-11.830,72
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-137.845,57	-188.400,00		-188.400,00	-150.852,71	-37.547,29
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-137.845,57	-188.400,00		-188.400,00	-150.852,71	-37.547,29
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-137.845,57	-188.400,00		-188.400,00	-150.852,71	-37.547,29
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-137.845,57	-188.400,00		-188.400,00	-150.852,71	-37.547,29

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 531 Katastrophenschutz und Rettungsdienste

Zugeordnete Kostenstellen	5330	Katastrophenschutz
	5335	Zivile Verteidigung
	5340	Rettungsdienste

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 531 Katastrophenschutz und Rettungsdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
050	+ Auflösung von Sonderposten	-2.948,98	-1.100,00		-1.100,00	-1.126,00	26,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-79.200,00				-26.949,65	26.949,65
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-83.186,25					
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-164.821,00				-1.798,82	1.798,82
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-330.156,23	-1.100,00		-1.100,00	-29.874,47	28.774,47
110	- Personalaufwendungen	156.141,32	67.400,00		67.400,00	119.190,74	-51.790,74
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.199,74	52.800,00		52.800,00	128.280,80	-75.480,80
140	- Bilanzielle Abschreibungen	69.211,78	63.900,00		63.900,00	66.526,98	-2.626,98
150	- Transferaufwendungen	25.672,00	27.800,00		27.800,00	25.631,00	2.169,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.813,21	35.900,00		35.900,00	55.692,61	-19.792,61
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	344.038,05	247.800,00		247.800,00	395.322,13	-147.522,13
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	13.881,82	246.700,00		246.700,00	365.447,66	-118.747,66
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	13.881,82	246.700,00		246.700,00	365.447,66	-118.747,66
200	- Außerordentliche Aufwendungen					2,00	-2,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)					2,00	-2,00
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	13.881,82	246.700,00		246.700,00	365.449,66	-118.749,66
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	13.881,82	246.700,00		246.700,00	365.449,66	-118.749,66

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 531 Katastrophenschutz und Rettungsdienste

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	79.200,00				33.000,00	-33.000,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.660,27				525,98	-525,98
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	836,58				1.865,85	-1.865,85
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	162.696,85				35.391,83	-35.391,83
090	- Personalauszahlungen	-151.087,51	-67.400,00		-67.400,00	-116.697,76	49.297,76
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-57.172,20	-52.800,00		-52.800,00	-129.294,20	76.494,20
120	- Transferauszahlungen	-25.672,00	-27.800,00		-27.800,00	-25.631,00	-2.169,00
130	- Sonstige Auszahlungen	-34.342,30	-35.900,00		-35.900,00	-54.220,97	18.320,97
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-268.274,01	-183.900,00		-183.900,00	-325.843,93	141.943,93
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-105.577,16	-183.900,00		-183.900,00	-290.452,10	106.552,10
170	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachvermögen					150,00	-150,00
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)					150,00	-150,00
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-74.810,41	-110.000,00		-110.000,00	-20.796,38	-89.203,62
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-74.810,41	-110.000,00		-110.000,00	-20.796,38	-89.203,62
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-74.810,41	-110.000,00		-110.000,00	-20.646,38	-89.353,62
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-180.387,57	-293.900,00		-293.900,00	-311.098,48	17.198,48
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-180.387,57	-293.900,00		-293.900,00	-311.098,48	17.198,48
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-180.387,57	-293.900,00		-293.900,00	-311.098,48	17.198,48
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-180.387,57	-293.900,00		-293.900,00	-311.098,48	17.198,48

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 532 Feuerwehr

Zugeordnete Kostenstellen	5320	Feuerwehrwesen
	5321	Atemschutzübungsanlage Goldbach
	5322	Atemschutzzentrum Goldbach

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 532 Feuerwehr

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
050	+ Auflösung von Sonderposten	-29.061,43	-3.500,00		-3.500,00	-30.097,00	26.597,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					-92,55	92,55
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-148.669,06	-156.500,00		-156.500,00	-154.013,46	-2.486,54
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.119,36				-4.869,38	4.869,38
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-178.849,85	-160.000,00		-160.000,00	-189.072,39	29.072,39
110	- Personalaufwendungen	292.981,97	332.200,00		332.200,00	337.209,18	-5.009,18
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	488.143,75	540.300,00		540.300,00	428.299,42	112.000,58
140	- Bilanzielle Abschreibungen	558.948,95	506.800,00		506.800,00	580.082,63	-73.282,63
150	- Transferaufwendungen	136.218,45	125.000,00		125.000,00	142.643,33	-17.643,33
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	359.839,18	381.400,00		381.400,00	397.945,04	-16.545,04
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	1.836.132,30	1.885.700,00		1.885.700,00	1.886.179,60	-479,60
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	1.657.282,45	1.725.700,00		1.725.700,00	1.697.107,21	28.592,79
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	1.657.282,45	1.725.700,00		1.725.700,00	1.697.107,21	28.592,79
190	+ Außerordentliche Erträge	-7.422,50				-21.362,15	21.362,15
200	- Außerordentliche Aufwendungen	1,00				4.203,93	-4.203,93
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-7.421,50				-17.158,22	17.158,22
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	1.649.860,95	1.725.700,00		1.725.700,00	1.679.948,99	45.751,01
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.467,38	32.800,00		32.800,00	28.314,50	4.485,50
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	1.691.328,33	1.758.500,00		1.758.500,00	1.708.263,49	50.236,51

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 532 Feuerwehr							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. Planansatz
		EUR					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					92,55	-92,55
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	138.309,78	156.500,00		156.500,00	129.668,91	26.831,09
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.925,00				27.059,95	-27.059,95
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	143.234,78	156.500,00		156.500,00	156.821,41	-321,41
090	- Personalauszahlungen	-290.191,53	-332.200,00		-332.200,00	-318.916,22	-13.283,78
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-514.631,96	-540.300,00		-540.300,00	-443.635,80	-96.664,20
120	- Transferauszahlungen	-136.218,45	-125.000,00		-125.000,00	-142.643,33	17.643,33
130	- Sonstige Auszahlungen	-364.734,71	-381.400,00		-381.400,00	-386.245,05	4.845,05
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	1.305.776,65	1.378.900,00		1.378.900,00	1.291.440,40	-87.459,60
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	1.162.541,87	1.222.400,00		1.222.400,00	1.134.618,99	-87.781,01
150	+ Einz. aus Investitionszuwendungen		692.200,00		692.200,00		692.200,00
170	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachvermögen					50,00	-50,00
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)		692.200,00		692.200,00	50,00	692.150,00
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-1.236.039,51	-1.727.500,00		-1.727.500,00	-165.895,21	-1.561.604,79
240	- Ausz. für Investitionsförderungsmaßnahmen	-468.554,00	-340.000,00	-2.631,00	-342.631,00	-307.966,87	-34.664,13
257	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	1.704.593,51	2.067.500,00	-2.631,00	2.070.131,00	-473.862,08	1.596.268,92
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	1.704.593,51	1.375.300,00	-2.631,00	1.377.931,00	-473.812,08	-904.118,92
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	2.867.135,38	2.597.700,00	-2.631,00	2.600.331,00	1.608.431,07	-991.899,93
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	2.867.135,38	2.597.700,00	-2.631,00	2.600.331,00	1.608.431,07	-991.899,93
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	2.867.135,38	2.597.700,00	-2.631,00	2.600.331,00	1.608.431,07	-991.899,93
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	2.867.135,38	2.597.700,00	-2.631,00	2.600.331,00	1.608.431,07	-991.899,93

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 540 Kommunale Abfallwirtschaft

Zugeordnete Kostenstellen	1410	Kommunale Abfallbeseitigung
	1420	Sonderrücklage Deponierekultivierung
	1421	Sonderrücklage Gebührenschwankungen
	1440	Kreismülldeponie Stockstadt
	1441	AB LA 140 - Dreiseitenkipper (2008)
	1442	Kramer Allrad Teleskoplader 4507
	1443	AB LK 100 - Mercedes Atego
	1444	AB LK 170 Mercedes Benz 316 CDI 4x4
	1445	AB LK 2222 - Toyota
	1446	AB LK 1001 - Anhänger DC Kipper (2023)
	1447	Radlader (L)
	1475	BgA Duale Systeme ab 01.01.2020

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 540 Kommunale Abfallwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-301.000,26	-305.000,00		-305.000,00	-290.557,20	-14.442,80
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.194.699,53	11.567.900,00		-11.567.900,00	13.306.091,90	1.738.191,90
050	+ Auflösung von Sonderposten	1.158.602,44	3.013.600,00		-3.013.600,00	-59.763,77	2.953.836,23
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.768.568,71	1.758.100,00		-1.758.100,00	1.575.613,82	-182.486,18
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.460.000,80	1.531.100,00		-1.531.100,00	1.419.648,09	-111.451,91
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-100.358,28	-10.000,00		-10.000,00	-179.475,20	169.475,20
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	15.983.230,02	18.185.700,00		-18.185.700,00	16.831.149,98	1.354.550,02
110	- Personalaufwendungen	1.646.729,49	1.572.400,00		1.572.400,00	1.831.239,38	-258.839,38
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.697.659,93	11.853.300,00		11.853.300,00	10.683.143,65	1.170.156,35
140	- Bilanzielle Abschreibungen	184.346,42	170.400,00		170.400,00	197.647,46	-27.247,46
150	- Transferaufwendungen	32.951,22	44.700,00		44.700,00	24.035,96	20.664,04
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.067.650,59	4.210.100,00		4.210.100,00	3.512.064,89	698.035,11
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	15.629.337,65	17.850.900,00		17.850.900,00	16.248.131,34	1.602.768,66
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-353.892,37	-334.800,00		-334.800,00	-583.018,64	248.218,64
170	+ Finanzerträge	-4.208,43	-5.000,00		-5.000,00	-3.504,96	-1.495,04
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)	-4.208,43	-5.000,00		-5.000,00	-3.504,96	-1.495,04
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	-358.100,80	-339.800,00		-339.800,00	-586.523,60	246.723,60
190	+ Außerordentliche Erträge	-15.361,61				-11.391,01	11.391,01
200	- Außerordentliche Aufwendungen	2,00				2.314,44	-2.314,44
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-15.359,61				-9.076,57	9.076,57
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	-373.460,41	-339.800,00		-339.800,00	-595.600,17	255.800,17
210	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-150.583,14	-168.400,00		-168.400,00	-66.459,97	-101.940,03
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	524.043,55	508.200,00		508.200,00	662.060,14	-153.860,14
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)						

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 540 Kommunale Abfallwirtschaft							
Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	302.722,95	305.000,00		305.000,00	294.309,95	10.690,05
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.113.967,42	11.567.900,00		11.567.900,00	13.286.045,93	- 1.718.145,93
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.771.149,37	1.758.100,00		1.758.100,00	1.622.336,91	135.763,09
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.488.806,27	1.531.100,00		1.531.100,00	1.366.497,22	164.602,78
070	+ Sonstige Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	267.196,95	10.000,00		10.000,00	329.027,30	-319.027,30
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.208,43	5.000,00		5.000,00	3.504,96	1.495,04
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	14.948.051,39	15.177.100,00		15.177.100,00	16.901.722,27	- 1.724.622,27
090	- Personalauszahlungen	- 1.548.646,86	- 1.572.400,00		- 1.572.400,00	- 1.692.286,63	119.886,63
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	- 10.750.292,64	- 11.850.100,00		- 11.850.100,00	- 11.143.041,83	-707.058,17
120	- Transferauszahlungen	-34.646,42	-44.700,00		-44.700,00	-29.845,96	-14.854,04
130	- Sonstige Auszahlungen	- 2.176.311,29	- 3.152.200,00		- 3.152.200,00	- 2.409.498,73	-742.701,27
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	- 14.509.897,21	- 16.619.400,00		- 16.619.400,00	- 15.274.673,15	- 1.344.726,85
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	438.154,18	- 1.442.300,00		- 1.442.300,00	1.627.049,12	- 3.069.349,12
170	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachvermögen					30.261,44	-30.261,44
190	+ Einz. für sonstige Investitionstätigkeit	11.346,33				12.049,80	-12.049,80
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)	11.346,33				42.311,24	-42.311,24
200	- Ausz. für d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden		-300.000,00		-300.000,00		-300.000,00
210	- Ausz. für Baumaßnahmen	-16.195,90	-30.000,00	-522.944,68	-552.944,68		-552.944,68
220	- Ausz. f.d. Erwerb v. immat. u. bewegl. Sachverm.	-87.756,32	-39.500,00		-39.500,00	-57.457,47	17.957,47
240	- Ausz. für Investitionsförderungsmaßnahmen	-23.273,15	-125.000,00		-125.000,00	-25.952,00	-99.048,00
257	= Auszahlungen aus Investitionsstätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)	-127.225,37	-494.500,00	-522.944,68	- 1.017.444,68	-83.409,47	-934.035,21
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)	-115.879,04	-494.500,00	-522.944,68	- 1.017.444,68	-41.098,23	-976.346,45
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	322.275,14	- 1.936.800,00	-522.944,68	- 2.459.744,68	1.585.950,89	- 4.045.695,57
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	322.275,14	- 1.936.800,00	-522.944,68	- 2.459.744,68	1.585.950,89	- 4.045.695,57
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	322.275,14	- 1.936.800,00	-522.944,68	- 2.459.744,68	1.585.950,89	- 4.045.695,57
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	322.275,14	- 1.936.800,00	-522.944,68	- 2.459.744,68	1.585.950,89	- 4.045.695,57

Jahresabschluss 2025

Teilrechnung 541 Staatliches Abfallrecht

Zugeordnete Kostenstellen	1411	Gefahrgutbeauftragter
	1430	Staatliches Abfallrecht

Jahresabschluss 2025

Teilergebnisrechnung 541 Staatliches Abfallrecht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortgeschr. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.493,48	-2.800,00		-2.800,00	-2.850,16	50,16
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00		-100,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge					-39.079,65	39.079,65
109	= Ordentliche Erträge (S1) (= Zeilen 010 bis 100)	-6.493,48	-2.900,00		-2.900,00	-41.929,81	39.029,81
110	- Personalaufwendungen	101.328,71	85.600,00		85.600,00	91.074,92	-5.474,92
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.502,63	9.700,00		9.700,00	1.579,38	8.120,62
140	- Bilanzielle Abschreibungen	6.384,00	6.400,00		6.400,00	6.384,00	16,00
150	- Transferaufwendungen		2.000,00		2.000,00		2.000,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.977,61	15.000,00		15.000,00	23.567,23	-8.567,23
167	= Ordentliche Aufwendungen (S2) (= Zeilen 110 bis 160)	124.192,95	118.700,00		118.700,00	122.605,53	-3.905,53
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	117.699,47	115.800,00		115.800,00	80.675,72	35.124,28
188	= Finanzergebnis (S4) (= Saldo Zeilen 170 und 180)						
189	= Ordentliches Ergebnis (S5) (= Saldo S3 und S4)	117.699,47	115.800,00		115.800,00	80.675,72	35.124,28
190	+ Außerordentliche Erträge	-258,68				-12.500,00	12.500,00
207	= Außerordentliches Ergebnis (S6) (= Saldo Zeilen 190 und 200)	-258,68				-12.500,00	12.500,00
208	= Ergeb. v. Berücks. d. int. Leistungsbez. (S7.1) (= S5 und S6)	117.440,79	115.800,00		115.800,00	68.175,72	47.624,28
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					502,86	-502,86
290	= Ergebnis des Teilhaushalts (S8) (= Saldo S7.1, Zeilen 210 und 220)	117.440,79	115.800,00		115.800,00	68.678,58	47.121,42

Jahresabschluss 2025

Teilfinanzrechnung 541 Staatliches Abfallrecht

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigun- gen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ist-Ergebnis 2025	Vergleich Ist/Fortgesch. r. Planansatz
		EUR					
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.650,08	2.800,00		2.800,00	2.985,43	-185,43
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00		100,00		100,00
089	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S1) (= Zeilen 010 bis 080)	5.650,08	2.900,00		2.900,00	2.985,43	-85,43
090	- Personalauszahlungen	-90.901,86	-85.600,00		-85.600,00	-88.643,84	3.043,84
110	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.490,67	-9.700,00		-9.700,00	-1.365,38	-8.334,62
120	- Transferauszahlungen		-2.000,00		-2.000,00		-2.000,00
130	- Sonstige Auszahlungen	-8.629,81	-15.000,00		-15.000,00	-10.323,61	-4.676,39
148	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (S2) (= Zeilen 090 bis 140)	-101.022,34	-112.300,00		-112.300,00	-100.332,83	-11.967,17
149	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (S3) (= Saldo S1 und S2)	-95.372,26	-109.400,00		-109.400,00	-97.347,40	-12.052,60
199	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (S4) (= Zeilen 150 bis 190)						
257	= Auszahlungen aus Investitionsätigkeit (S5) (= Zeilen 200 bis 250)						
258	= Saldo aus Investitionstätigkeit (S6) (= Saldo S4 und S5)						
259	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S7) (= Saldo S3 und S6)	-95.372,26	-109.400,00		-109.400,00	-97.347,40	-12.052,60
269	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S8) (= Zeilen 261 bis 263)						
276	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (S9) (= Zeilen 271 und 272)						
277	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (S10) (= Saldo S8 und S9)						
279	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (S11) (= Saldo S7 und S10)	-95.372,26	-109.400,00		-109.400,00	-97.347,40	-12.052,60
295	= vsl. Bestand an Finanzm. am Ende d. HHJ (S12) = Liquide Mittel (=S11 und Zeile 290)	-95.372,26	-109.400,00		-109.400,00	-97.347,40	-12.052,60
300	= vsl. Endbestand an Liquiditätsreserven (S13) (= S12 und Zeile 299)	-95.372,26	-109.400,00		-109.400,00	-97.347,40	-12.052,60

5. Anhang gem. § 86 KommHV-Doppik

5.1. Erläuterungen zur Vermögensrechnung (§ 86 Abs. 1 KommHV-Doppik)

AKTIVA

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1 Konzessionen, DV-Lizenzen, sonstige Rechte

	31.12.2024	31.12.2025
012 DV-Software/DV-Lizenzen	710.209,92 €	553.481,57 €
013 Sonstige Lizenzen	0,00 €	0,00 €
018 sonstige Rechte und immaterielle Werte	0,00 €	0,00 €
SUMME	710.209,92 €	553.481,57 €

2 Aktivierte Zuwendungen für Investitionen Dritter

Dieser Posten beinhaltet gegebene Zuschüsse und Zuwendungen. Diese teilen sich wie folgt auf:

	31.12.2024	31.12.2025
01710 Zuwendungen an Bund (v. a. Bereich Straßenbau für Kreuzungspunkte oder Brücken)	301.450,36 €	272.746,36 €
01712 Zuwendungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände (v. a. Feuerwehrezuschüsse, Zuschüsse zu Containerstandplätzen, Entwässerungsbeiträgen, usw.)	5.987.919,15 €	5.962.587,31 €
01713 Zuwendungen an Zweckverbände (ZV Klinikum für Neubau Schule f. Kranke, Palliativ-Station; ZV RS Bessenbach, ZV RS Großostheim)	16.102.254,56 €	16.594.054,56 €
01714 Zuwendungen an sonstigen öffentlichen Bereich (v. a. Seniorenheime v. öffentlichen Trägern)	162.144,00 €	237.342,00 €
01717 Zuwendungen an privaten Bereich (v. a. Lärmschutzprogramme im Rahmen d. Konjunkturpaketes 2)	164.930,91 €	268.633,91 €
01718 Zuwendungen an den übrigen Bereich (v. a. Schullandheim Hobbach, usw.)	128.847,68 €	113.481,68 €
01720 Zuwend. u. örtl. Beteiligungen an Krankenhäusern (Kreiskrankenhaus Aschaffenburg in Alzenau, Klinikum Aschaffenburg)	1.903.779,16 €	1.161.451,63 €
SUMME	24.751.325,82 €	24.610.297,45 €

3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2024	31.12.2025
019 Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände (v. a. Radwegförderungen)	121.687,92 €	64.463,79 €

Jahresabschluss 2025

II. Sachanlagen

1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2024	31.12.2025
021 Grünflächen	158.543,81 €	158.543,81 €
022 Ackerland und ähnliches	100.766,78 €	100.766,78 €
023 Wald, Forsten	14.596,73 €	14.596,73 €
024 Sonstige unbebaute Grundstücke	526.434,58 €	526.434,58 €
SUMME	800.341,90 €	800.341,90 €

2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2024	31.12.2025
031 Grundstücke mit Wohnbauten	18.652,14 €	18.652,14 €
033 Grundstücke mit Schulen	52.006.612,99 €	49.129.584,51 €
034 Grundstücke mit Kulturanlagen	775.796,98 €	728.300,98 €
035 Grundstücke mit bebauten Sport- und Freizeitanlagen	4.159.958,37 €	3.764.024,72 €
037 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	43.575.944,96 €	42.356.925,28 €
SUMME	100.536.965,44 €	95.997.487,63 €

Zu 033:

Darin sind alle Schulen des Landkreises Aschaffenburg in Alzenau, Aschaffenburg und Hösbach enthalten.

Grund und Boden von Schulen	6.848.795,46 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Schulen	42.280.789,05 €
Summe 033	49.129.584,51 €

Zu 034:

Hierbei handelt es sich um das Bibliotheks- und Informationszentrum in Hösbach.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Kulturanlagen	728.300,98 €
Summe 034	728.300,98 €

Zu 035:

Dieser Posten unterteilt sich in Grundstücke und Bauten für Sport- und Freizeitanlagen. Darin enthalten sind die Sportstätten an den Schulen, sowie das Schullandheim Hobbach.

Grund und Boden von Sport- und Freizeitanlagen	324.122,35 €
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen: Sport- und Freizeitanlagen	3.439.902,37 €
Summe 035	3.764.024,72 €

Zu 037:

Dieser Posten unterteilt sich in Grundstücke und Bauten mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden. Hierbei handelt es sich um die Verwaltungsgebäude in Aschaffenburg (Bayernstr. und Merlostr.), sowie den Kreisbauhof in Bessenbach mit Winterstützpunkt in Schneppenbach.

Grund und Boden von sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	1.980.146,57 €
Aufbauten u. Betriebsvorrichtungen: sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgeb.	40.376.778,71 €
Summe 037	42.356.925,28 €

Jahresabschluss 2025

3 Infrastrukturvermögen

	31.12.2024	31.12.2025
042 Brücken und Tunnel u. son. Ingenieurtechn. Anlagen	9.101.115,65 €	8.754.268,71 €
044 Energieversorgungsanlagen	598.298,99 €	490.378,00 €
046 Abfallbeseitigungsanlagen	263.065,78 €	207.025,78 €
048 Straßennetz m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	38.846.764,85 €	38.701.905,50 €
049 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1,00 €	1,00 €
SUMME	48.809.246,27 €	48.153.578,99 €

Zu 044:

Bei Energieversorgungsanlagen wurden die Photovoltaikanlagen, Blockheizkraftwerk (BHKW) und die Holzhackschnitzelanlage erfasst. Durch den Betrieb gewerblicher Art bei den Photovoltaikanlagen und BHKW wurden hier die Anschaffungs- und Herstellungskosten ohne Mehrwertsteuer erfasst. Die Abschreibung der Photovoltaikanlagen/BHKW erfolgt degressiv als auch linear nach den steuerrechtlichen Vorgaben.

Zu 048:

Der Landkreis Aschaffenburg besitzt ein Kreisstraßennetz mit 156,650 km Länge. Unter diesem Punkt wurden alle Straßen, Wege (Radwege), Plätze (Parkplätze), Kreisel und Lichtsignalanlagen des Landkreises mit Grundstücken aufgenommen.

Grund u. Boden v. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	6.265.899,06 €
Aufbauten u. Betriebsvorricht.: Straßennetz m. Wegen, Plätzen u. Verkehrslenk.	32.436.006,44 €
Summe 048	38.701.905,50 €

4 Bauten auf fremden Grund und Boden

	31.12.2024	31.12.2025
051 Bauten auf fremdem Grund und Boden	803.841,60 €	760.773,60 €

Zu 051:

In diesem Fall handelt es sich um das Fertigteilgebäude an der Edith-Stein-Schule in Alzenau, das vom Landkreis auf einem naheliegenden Grundstück erstellt wurde. Weiterhin ist darin das Fertigteilgebäude am Schulzentrum Hösbach, das auf einem angrenzenden Grundstück des Marktes Hösbach erstellt wurde, enthalten.

5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

	31.12.2024	31.12.2025
061 Kunstgegenstände	140.347,61 €	140.347,61 €

6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

	31.12.2024	31.12.2025
071 Maschinen	143.420,03 €	117.035,27 €
072 Technische Anlagen	236.910,85 €	263.042,60 €
073 Fahrzeuge	3.091.185,59 €	3.984.505,08 €
SUMME	3.471.516,47 €	4.364.582,95 €

Jahresabschluss 2025

Zu 073:

Die Untergliederung der Fahrzeuge sieht wie folgt aus:

07311 PKW	338.208,29 €
07312 LKW	858.422,06 €
07313 Fahrräder, Krafträder	11.389,90 €
07320 Brand- und KatS-Fahrzeuge	1.513.375,48 €
07330 Sonderfahrzeuge	382.480,59 €
0734 Zusatzgeräte für Winterdienst und Mäheinrichtungen	462.429,84 €
07350 Sonstige Fahrzeuge und Anhänger	418.198,92 €
SUMME	3.984.505,08 €

7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2024	31.12.2025
081 Betriebsvorrichtungen	83.050,12 €	83.050,12 €
082 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.866.702,23 €	5.961.696,51 €
085 Geringwertige Wirtschaftsgüter	4.523,52 €	4.250,52 €
SUMME	5.954.275,87 €	6.048.997,15 €

Zu 082:

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung unterteilt sich in:

08211 Werkstätteneinrichtung	9,00 €
08212 Lagereinrichtung	132.515,79 €
08213 Medienbestand	362.315,40 €
08214 Werkzeuge	41.807,61 €
08219 Sonstige Betriebsausstattung	636.210,61 €
08221 Büromöbel	369.322,74 €
082221 EDV-Ausstattung (Informations u. Kommunikationstechnik)	1.561.607,26 €
082222 Sonstige Büromaschinen der Geschäftsausstattung	1.895,82 €
08280 Besondere Betriebs- und Geschäftsausstattung an Schulen	1.972.492,31 €
08281 Sportgeräte	15.068,97 €
08290 Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	868.451,00 €
SUMME	5.961.696,51 €

Zu 085:

Seit 2009 werden geringwertige Wirtschaftsgüter bei den entsprechenden Anlagegütern verbucht. Demzufolge wird diese Position lediglich im Rahmen der Abschreibungen verwendet.

8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

	31.12.2024	31.12.2025
0911 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	905.219,62 €	750.700,41 €
0961 Anlagen im Bau, Hochbau	29.036.847,03 €	32.447.883,36 €
0961 Anlagen im Bau, Tiefbau	7.657.156,11 €	13.910.920,41 €
SUMME	37.599.222,76 €	47.109.504,18 €

Jahresabschluss 2025

III. Finanzanlagen

1 Sondervermögen

Im Haushaltsjahr 2016 wurde erstmals das Sondervermögen „Deponienachsorge“ gebildet. Diese Position entspricht dem Eigenkapital des Sondervermögens und bildet die dortige Entwicklung ab.

12190 Eigenkapitalausstattung Sondervermögen Deponienachsorge 23.420.982,43 €

2 Anteile an verbundenen Unternehmen

Als verbundene Unternehmen werden die Zweckverbände Staatliche Realschule Bessenbach und Staatliche Realschule Großostheim erfasst. Der Ansatz entspricht der beweglichen Ausstattung der Außenstellen, die der Landkreis in den Zweckverband eingebracht hat.

10140 Zweckverband Staatliche Realschule Bessenbach	151.045,51 €
10140 Zweckverband Staatliche Realschule Großostheim	155.691,93 €
SUMME Anteile an verbundenen Unternehmen	306.737,44 €

3 Beteiligungen

	31.12.2024	31.12.2025
11141 Beteiligung an nicht börsennotierten Unternehmen	5.297.708,82 €	5.297.708,82 €
11143 Beteiligung an Zweckverbänden	5.517.733,21 €	5.517.733,21 €
11144 Beteiligungen an Anstalten des öffentl. Rechts	103.125,00 €	103.125,00 €
SUMME	10.918.567,03 €	10.918.567,03 €

Zu 11141:

Zum 31.12.2025 bestehen seitens des Landkreises folgende Beteiligungen.

Gemeinschaftskraftwerk Schweinfurt GmbH (GKS)	2.096.296,71 €
Wohnungsbaugesellschaft mbH Landkreis Aschaffenburg (WLA)	1.781.897,00 €
KVG-Beteiligungs-GmbH	681.608,20 €
Gesellschaft für Bioabfallwirtschaft mbH Aschaffenburg (GBAB)	511.291,88 €
Kahlgrund-Verkehrs-Gesellschaft mbH (KVG)	168.215,03 €
Zentec GmbH	34.000,00 €
Strukturwandels- und Qualifizierungsgesellschaft mbH (SQG)	4.400,00 €
Amina GmbH	20.000,00 €
SUMME 11141	5.297.708,82 €

Zu 11143:

Zum 31.12.2025 bestehen seitens des Landkreises folgende

Klinikum Aschaffenburg	5.497.277,53 €
Verkehrslandeplatz Großostheim bei Aschaffenburg	20.451,68 €
FOS/BOS Aschaffenburg	1,00 €
Rettungszweckverband	1,00 €
Sparkasse Aschaffenburg-Alzenau	1,00 €
Tierkörperbeseitigung	1,00 €
SUMME 11143	5.517.733,21 €

Zu 11144:

Energiewerk Landkreis Aschaffenburg gKU	103.125,00 €
SUMME 11143	103.125,00 €

Jahresabschluss 2025

4 Ausleihungen

Ausleihungen des Landkreises:

	31.12.2024	31.12.2025
1313 Ausleihungen an Zweckverbände und dergleichen	206.250,00 €	412.500,00 €
1315 Ausleihungen an Beteiligungen	56.531,54 €	44.481,74 €
1318 Ausleihungen an sonstige inländische Bereiche	1.000,00 €	1.000,00 €
SUMME	263.781,54 €	457.981,74 €

Zu 1313:

Energiewerk Landkreis Aschaffenburg gKU

412.500,00 €

SUMME 1313**206.250,00 €****Zu 1315:**

Gesellschaft für Bioabfallwirtschaft mbH Aschaffenburg (GBAB)

44.481,74 €

SUMME 1315**44.481,74 €****Zu 1318:**

Bayerische Kommunale IT Einkaufsgenossenschaft eG (BayKIT eG)

1.000,00 €

SUMME 1318**1.000,00 €**

5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Der Landkreis Aschaffenburg besitzt keine Wertpapiere dieser Art.

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

	31.12.2024	31.12.2025
153 Betriebsstoffe	101.504,74 €	95.720,70 €
159 Vordrucke	39.403,10 €	28.708,76 €
SUMME	140.907,84 €	124.429,46 €

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1 Öffentlich-rechtliche Forderungen

	31.12.2024	31.12.2025
161 Gebührenforderungen	1.475.413,11 €	1.504.949,63 €
163 Steuerforderungen	171,12 €	1.414,60 €
164 Forderungen aus Transferleistungen	3.610.708,27 €	4.971.649,71 €
165 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	8.251.955,47 €	6.232.567,04 €
SUMME	13.338.247,97 €	11.204.216,75 €

Zu 161:

Dieser Posten betrifft öffentlich-rechtliche Forderungen, insbesondere aus der kommunalen Abfallbeseitigung und Gebührenforderungen für KBA-Gebühren.

Jahresabschluss 2025

2 *Privatrechtliche Forderungen*

	31.12.2024	31.12.2025
171 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	557.775,42 €	532.122,20 €
172 Übrige privatrechtliche Forderungen	42.865,60 €	30.958,00 €
177 Privatrechtl.Forderungen gegen Mitarbeiter u. Organe	24.510,50 €	22.188,01 €
178 Vorsteuer	307.205,89 €	315.011,61 €
SUMME	932.357,41 €	900.279,82 €

3 *Sonstige Vermögensgegenstände*

	31.12.2024	31.12.2025
17920 Vorschüsse	-89.902,11 €	-120.833,72 €
17930 Verwahrung DTEIN	824,68 €	4.159,44 €
17940 Bestand d.Versorgungsrücklage Art. 2 Abs. 4 VersR	489.760,76 €	489.760,76 €
17990 Sonstige Vermögensgegenstände	204.664,29 €	0,00 €
17999 Wertberichtigungen Forderungen allgemein	-81.143,56 €	-85.039,94 €
SUMME	524.204,06 €	283.887,10 €

Zu 17940:

Hierbei handelt es sich um Umlagen, die an den Bayerischen Versorgungsverband gezahlt wurden. Nach Nr. 7.2.10.8 BewertR sind diese zu aktivieren. Seit dem Jahr 2018 erfolgt keine Erhöhung; daher verändert sich der Bestand im Vergleich zu den Vorjahren nicht.

III. Wertpapiere des Umlaufvermögens

Der Landkreis Aschaffenburg besitzt keine Wertpapiere dieser Art.

IV. Liquide Mittel

	31.12.2024	31.12.2025
181 Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten	14.595.073,15 €	8.275.341,95 €
182 Sonstige Einlagen	3.000.000,00 €	2.000.000,00 €
183 Bargeld/Kassenbestand (Zahlstellen)	162.553,26 €	152.428,24 €
SUMME	17.757.626,41 €	10.427.770,19 €

Zu 181:

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Sparkasse Aschaffenburg-Alzenau BANK-00001	4.620.456,59 €
Sparkasse Aschaffenburg-Alzenau BANK-00002	61.635,65 €
Sparkasse Aschaffenburg-Alzenau BANK-00005	132.717,96 €
Sparkasse Aschaffenburg-Alzenau BANK-00034	99.988,00 €
Sparkasse Aschaffenburg-Alzenau BANK-00054	38.778,15 €
Sparkasse Aschaffenburg-Alzenau BANK-00078	221.030,31 €
Sparkasse Aschaffenburg-Alzenau BANK-00091	3.002.777,58 €
Raiffeisenbank Aschaffenburg BANK-00004	97.957,71 €
Umbuchungsbankkonto BANK-00006	0,00 €
Flüchtlingshilfe Ukraine (Spendenkonto) BANK-00082	0,00 €
SUMME 181	8.275.341,95 €

Jahresabschluss 2025

Zu 182:

Dieser Posten umfasst das festgelegte Geld des Landkreises.

Festgeldkonten

2.000.000,00 €

C. Aktive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2024	31.12.2025
199 Aktive Rechnungsabgrenzung	1.629.258,47 €	-308.910,54 €
199 Aktive Rechnungsabgrenzung (Miete Lizenzen)	9.196,57 €	704.195,73 €
199 Aktive Rechnungsabgrenzung	1.638.455,04 €	395.285,19 €

PASSIVA**A. Eigenkapital**

I. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)

	31.12.2024	31.12.2025
201 Allgemeine Rücklage	59.651.105,86 €	59.651.105,86 €

II. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen

Für den Landkreis Aschaffenburg ist hier nichts zu passivieren.

III. Ergebn isrücklagen

	31.12.2024	31.12.2025
203 Ergebn isrücklagen	9.617.317,12 €	9.998.650,81 €

Ausgleich des Jahresüberschusses 2024 mit der Ergebn isrücklage.

IV. Ergebnisvortrag

Beim Ergebnisvortrag handelt es sich um den Ergebnisvortrag des Vorjahres, soweit er nicht ausgeglichen wurde. Für den Landkreis Aschaffenburg ist hier nichts zu passivieren.

V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

	31.12.2024	31.12.2025
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	381.333,69 €	- 5.237.026,95 €

Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Ergebnisrechnung.

B. Sonderposten

I. Sonderposten aus Zuwendungen

Sonderposten aus Zuwendungen werden mit der Nutzungsdauer der geförderten Sachanlage über den gleichen Zeitraum aufgelöst. Ausnahmen hierbei sind Zuwendungen für den Erwerb von Grundstücken (im Straßenbau), die nicht aufgelöst werden.

Jahresabschluss 2025

	31.12.2024	31.12.2025
23111 Sonderposten a. Zuwend. nicht auflösbar v. Land (v. a. Zuwendungen für Grunderwerb Straßenbau)	1.379.827,85 €	1.396.361,56 €
23112 Sonderposten aus Zuwendungen nicht auflösbar von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.350.498,90 €	1.350.498,90 €
23114 Sonderposten aus Zuwendungen nicht auflösbar von sonst. öffentl. Bereich	11.121,27 €	11.121,27 €
23120 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	1.982.264,75 €	1.911.818,01 €
23121 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	30.642.696,51 €	30.867.780,38 €
23122 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	436.293,53 €	390.933,53 €
23124 Sonderposten vom sonstigen öffentlichen Bereich	102.004,07 €	93.916,07 €
23127 Sonderposten a. Zuwendungen v. privaten Untern.	3,00 €	3,00 €
23128 Sonderposten a. Zuwendungen v. übrigen Bereiche	987.299,17 €	899.756,40 €
SUMME	36.892.009,05 €	36.922.189,12 €

II. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

	31.12.2024	31.12.2025
23220 Sonderposten aus Kostenbeteiligungen vom Bund	5.394,87 €	4.740,87 €
23221 Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten vom Land	8.400,95 €	7.188,95 €
23227 Sonderposten aus Beiträgen von privaten Unternehmen (inkl. Kommunaler Abfallbeseitigung)	315.915,01 €	13.388,00 €
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	329.710,83 €	25.317,82 €

III. Sonstige Sonderposten

	31.12.2024	31.12.2025
2391 Investitionspauschale	10.001.932,00 €	10.077.195,00 €

IV. Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	31.12.2024	31.12.2025
2331 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	3.131.088,64 €	4.162.276,34 €

C. Rückstellungen

I. Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

1 Pensionsrückstellungen und Beihilfen

Die Pensions- und die Beihilferückstellungen werden vom Bayerischen Versorgungsverband in einem jährlichen Gutachten zum Teilwert berechnet. Darin enthalten sind:

	31.12.2024	31.12.2025
2511 Pensionsrückstellungen aktive Beschäftigte	6.798.152,00 €	7.893.605,00 €
2512 Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	14.670.167,00 €	15.231.319,00 €
2521 Beihilferückstellungen aktive Beschäftigte	801.022,00 €	858.574,00 €
2522 Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	3.490.404,00 €	3.468.774,00 €
SUMME	25.759.745,00 €	27.452.272,00 €

2 Rückstellungen für Altersteilzeit

	31.12.2024	31.12.2025
253 Rückstellungen f. d. Inanspruchnahme v. Altersteilzeit	404.811,20 €	282.986,28 €

Jahresabschluss 2025

Zu 253:

Der Landkreis Aschaffenburg geht bei der Ermittlung seiner Altersteilzeitrückstellungen nach dem vom IDW entwickelten Verfahren vor (IDW RS HFA 3, Stellungnahme zur Bilanzierung von Verpflichtungen nach IAS und nach handelsrechtlichen Vorschriften).

II. Umweltrückstellungen

Unter die Umweltrückstellungen fällt die Festsetzung der Rückstellungen für die Deponierekultivierung. Diese geht auf das Gutachten der TÜV-Rheinland LGA Bautechnik GmbH und der ia-GmbH, München vom Dezember 2016 zurück. Der Umweltausschuss hat in seiner Sitzung vom 30.03.2017 die Variante 2 als vernünftigste Variante angesehen. Nach der Zinssituation Ende 2016/Anfang 2017 ist die Variante 2.4 als realistischste Variante ausgemacht. Der noch zu finanzierende Teil erhöht sich aktuell jährlich um einen Inflationsausgleich. Außerdem ist die bereits finanzierte Rückstellung durch den Müllgebührenzahler zu berücksichtigen.

	31.12.2024	31.12.2025
26110011 Rückstellung f. Deponierekultivierung (finanziert)	22.996.012,29 €	23.420.982,43 €
26110015 Rückstellung f. Deponierekultivierung (noch zu finanzieren)	20.872.574,83 €	21.412.713,61 €
SUMME	43.868.587,12 €	44.833.696,04 €

III. Instandhaltungsrückstellungen

	31.12.2024	31.12.2025
2711 Instandhaltungsrückstellungen	1.281.603,72 €	2.244.284,37 €

Hier wurden diverse Rückstellungen für Instandhaltungsarbeiten an verschiedenen Liegenschaften gebildet, die im Jahr 2025 nicht mehr durchgeführt werden konnten.

IV. Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleich

Hier war keine Bilanzierung notwendig.

V. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen

Hier war keine Bilanzierung notwendig.

VI. Sonstige Rückstellungen

	31.12.2024	31.12.2025
28711 Urlaubsrückstellungen	1.212.754,00 €	1.288.458,82 €
28712 Überstundenrückstellungen	1.585.893,09 €	1.848.557,89 €
28790 Sonst. Rückstell. f. ungewisse Verbindlichkeiten	25.426.504,16 €	20.331.558,85 €
SUMME	28.225.151,25 €	23.468.575,56 €

Zu 28790:

Die Sonstigen Rückstellungen beziehen sich im Wesentlichen auf die Defizitausgleiche für das Klinikum Aschaffenburg-Alzenau sowie noch ausstehende Gastschulbeitragsabrechnungen anderer Schulaufwandsträger.

D. Verbindlichkeiten

Jahresabschluss 2025

I. Anleihen

Der Landkreis Aschaffenburg hat keine Anleihen ausgegeben.

II. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

	31.12.2024	31.12.2025
32153101 Gegenüber Sondervermögen (LZ < 1 J.)	0,00 €	94.161,00 €
32153201 Gegenüber Sondervermögen (LZ 1-5 J.)	0,00 €	- 330.000,00 €
32153301 Gegenüber Sondervermögen (LZ > 5 J.)	0,00 €	- 184.022,69 €
32162001 Gegenüber sonst. öff. Sonderrechnungen (LZ 1-5 J.)	981.687,20 €	887.526,20 €
32163001 Gegenüber sonst. öff. Sonderrechnungen (LZ > 5 J.)	3.463.602,32 €	3.463.602,32 €
32171001 Gegenüber Kreditinstituten (LZ < 1 J.)	298.391,66 €	0,00 €
32172001 Gegenüber Kreditinstituten (LZ 1-5 J.)	4.310.302,12 €	4.879.730,50 €
32173001 Gegenüber Kreditinstituten (LZ > 5 J.)	38.030.346,42 €	37.906.188,19 €
32173401 Gegenüber Kreditinstituten Umschuldung (LZ > 5 J.)	-40.290,00 €	- 40.290,00 €
SUMME	47.044.039,72 €	46.676.895,52 €

Nicht in der Bilanz ausgewiesen:

Für den Zweckverband FOS/BOS Aschaffenburg wurde nach §15 Abs. 2 Nr. 1 der Verbandssatzung festgelegt, dass der Landkreis die Annuität für einen Kredit über 1 Mio. € trägt und dieser in Form einer Umlage erhoben wird.	265.278,65 €	202.821,44 €
---	--------------	--------------

III. Verbindlichkeiten aus Krediten für Liquiditätssicherung

	31.12.2024	31.12.2025
331 Verbindlichkeiten aus Liquiditätssicherung	0,00 €	1.900.000,00 €

IV. Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Der Landkreis Aschaffenburg hatte zum Bilanzstichtag keine Verbindlichkeiten dieser Art zu bilanzieren.

V. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

	31.12.2024	31.12.2025
3511 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.988.708,19 €	2.052.870,29 €
3512 Sicherheitseinbehalte aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	79.411,67 €	129.197,54 €
SUMME	3.068.119,86 €	2.182.067,83 €

VI. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

	31.12.2024	31.12.2025
361 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.253.769,87 €	2.377.429,65 €

VII. Sonstige Verbindlichkeiten

	31.12.2024	31.12.2025
373 Steuerverbindlichkeiten	391.898,61 €	381.802,44 €
374 Verbindlichkeiten gegen Sozialversicherungsträger	31.770,92 €	- 123.664,45 €
375 Verbindlichkeiten gegen Mitarbeiter	-65.817,35 €	- 96.803,93 €
378 Sonstige Verbindlichkeiten	16.680.520,60 €	16.541.881,59 €
379 Andere sonstige Verbindlichkeiten	4.546.173,66 €	3.307.177,31 €
SUMME	21.584.546,44 €	20.010.392,96 €

E. Passive Rechnungsabgrenzung

	31.12.2024	31.12.2025
399 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	21.007,24 €	4.995,20 €

5.2. Angaben zur Bilanzierungs- und Bewertungsmethode

(§ 86 KommHV-Doppik i. V. m. Nr. 3.3 BewertR)

Das Anlagevermögen ist grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Es wurden mit wenigen Ausnahmen die historischen, d. h. die tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten herangezogen. Diese wurden aus dem Altverfahren der Vermögensbuchführung händisch unter Berücksichtigung der Vorschriften der doppelten kommunalen Buchführung übernommen.

In den Anschaffungs- und Herstellungskosten ist grundsätzlich die Mehrwertsteuer mit enthalten. Ausnahmen hierbei bilden die Betriebe gewerblicher Art, bei denen auf Grund des Vorsteuerabzugs die Nettowerte berücksichtigt sind.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungsminderungen (z. B. Skonto) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Eine Ersatzbewertung erfolgte bei Grundstücken, für die keine historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten vorhanden waren. Dies waren vor allem Straßengrundstücke. Hierfür orientierte man sich an Nr. 7.2.2.3 BewertR i. V. m. Anlage 1 Nr. 16 zur BewertR am niedrigsten Wert der Kaufpreissammlung, für forstwirtschaftliche Grundstücke, im Landkreis Aschaffenburg. Dieser lag bei 1,19 € je m². Somit wurde für die Ersatzbewertung -auf volle Euro abgerundet- 1 € pro m² angerechnet.

Im Bereich von Bibliotheksgegenständen wurde eine Gruppenbewertung vorgenommen, wie z.B. im Bibliotheks- und Informationszentrum in Hösbach oder den Schulbüchereien.

Die im Rahmen von Investitionsmaßnahmen erhaltenen Zuwendungen wurden als Sonderposten passiviert. Die Sonderposten wurden über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst.

Für EDV-Hard- und Software wird aufgrund des BMF-Schreibens (IV C3 – S2190/21/10002:025 DOK 2022/0186479) die Nutzungsdauer auf ein Jahr verkürzt.

Als Abschreibungsmethode findet grundsätzlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Für das Anlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag eine Buchinventur durchgeführt.

5.3. Vorübergehende Verwendung liquider Mittel aus Rückstellungen

(§ 86 Abs. 1 i. V. m. § 22 Abs. 3 KommHV-Doppik)

Es wurden keine Mittel zum Bilanzstichtag verwendet.

Hinweis auf Risiken

(§ 80 Abs. 7 KommHV-Doppik und § 86 Abs. 2 Nr. 5 KommHV-Doppik)

Jahresabschluss 2025

Der Landkreis hat zum 31.12.2025 noch folgende Risiken aus:

	31.12.2024	31.12.2025
Bürgschaften an die GBAB	630.437,50 €	515.812,50 €
Bürgschaften aus dem Bereich Soziales (SGB II und SGB XII)	1.407.699,65 €	1.525.034,58 €
SUMME	2.038.137,15 €	2.040.847,08 €

5.4. Erläuterungen zu Sonderposten und Rückstellungen (§ 86 Abs. 2 Nr. 3 KommHV-Doppik)

Sonderposten:

Die Sonderposten für Zuwendungen beinhalten hauptsächlich die Förderungen nach FAG, GVFG/ BayGVFG, IZBB sowie das Konjunkturpaket 2.

Unter sonstigen Sonderposten ist die Investitionspauschale erfasst. Diese wird jährlich und pauschal für Investitionen gewährt. Die Investitionsgüter sind auf der Aktivseite bilanziert. Insoweit ist die Förderung auf der Passivseite zu bilanzieren. Aus Vereinfachungsgründen wurde hier eine Abschreibungszeit von 10 Jahren vorgesehen.

Rückstellungen:

- *Pensionsrückstellungen*

Die Berechnung der Pensionsrückstellungen wurde von der Bayerischen Versorgungskammer durchgeführt. Hierfür wurde der Teilwert gemäß § 6a EStG berechnet. Die Differenz zum Ansatz aus der Vorbilanz wurde erfolgswirksam verbucht. Es wurden die Richttafeln 2005G von Dr. Klaus Heubeck, das Endalter entsprechend den gesetzlichen Regelungen und für die Pensionsrückstellungen der Rechnungszinsfuß 6% angesetzt. Die Pensionsrückstellungen wurden mit Kenntnisstand der Versorgungskammer vom 15.11.2025 berechnet, d. h. spätere Änderungen wirken sich erst mit Bilanzjahr 2026 aus.

- *Beihilferückstellungen*

Die Berechnung der Beihilferückstellungen wurde ebenfalls von der Bayerischen Versorgungskammer durchgeführt. Auch hier wurde der Teilwert gemäß § 6a EStG in die Bilanz übernommen. Es wurden die Richttafeln 2005G von Dr. Klaus Heubeck, das Endalter entsprechend den gesetzlichen Regelungen und für die Pensionsrückstellungen der Rechnungszinsfuß 5,5% angesetzt.

- *Rückstellung für Altersteilzeit*

Für die Ermittlung der Altersteilzeitrückstellungen wurde nach dem vom IDW entwickelten Verfahren vorgegangen (IDW RS HFA 3, Stellungnahme zur Bilanzierung von Verpflichtungen nach IAS und nach handelsrechtlichen Vorschriften).

Demnach ist bei Unterzeichnung der Altersteilzeitvereinbarung eine Rückstellung für die gesamten, während der Arbeits- und Freistellungsphase anfallenden Aufstockungsbeträge zu bilden und im Verlauf der Altersteilzeit ratierlich aufzulösen. Für den Erfüllungsrückstand (50 % bei tariflich Beschäftigten und 60 % bei Beamten des Arbeitsentgelts ohne Aufstockungsbetrag) wird während der Arbeitsphase eine Rückstellung aufgebaut, die während der Freistellungsphase wieder aufzulösen ist. Zinsfaktoren wurden nicht berücksichtigt, da davon auszugehen ist, dass diese durch Vergütungserhöhungen wieder ausgeglichen werden.

Jahresabschluss 2025

- **Rückstellung für Deponierekultivierung**

Diese richtet sich nach dem Gutachten der TÜV Rheinland LGA Bautechnik GmbH und der ia-GmbH vom Dezember 2016. Das Gutachten gibt zwei Varianten vor. Variante 1 geht von einer Rückstellung für sämtliche Betriebs- und Investitionskosten in der Stilllegungs- und Nachsorgephase ab 2013 aus. Variante 2 geht davon aus, dass alle Betriebskosten in der Stilllegungsphase aus dem Müllgebührenhaushalt bedient werden. Für die Bildung der Rückstellungen wurde von einer durchschnittlichen Verzinsung von 0,5% (Variante 2.4) ausgegangen.

Die Darstellung in der Bilanz unterscheidet dabei die bereits finanzierte Rückstellung durch den Müllgebührenzahler und den noch zu finanzierenden Anteil. Jährlich wird ein Inflationsausgleich gebucht.

5.5. Haftungsverhältnisse (§ 86 Abs. 2 Nr. 5 KommHV-Doppik)

Die vom Landkreis Aschaffenburg gewährten Bürgschaften zu Gunsten der GBAB haben zum 31.12.2025 einen Stand von 515.812,50 €. Hinzu kommen Bürgschaften aus dem sozialen Bereich in Höhe von 1.525.034,58 €.

5.6. Einschränkungen auf Grund und Boden (§ 86 Abs. 2 Nr. 10 KommHV-Doppik)

Mit Erbbaurecht belastete Grundstücke:

Drei Grundstücke in Alzenau-Wasserlos mit einem Buchwert von zusammen 511.703,66 € sind mit Erbbaurecht belastet.

5.7. Versorgungszusagen, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind (§ 86 Abs. 2 Nr. 12 KommHV-Doppik i. V. m Nr. 6.6.3 BewertR)

Im Rahmen des Tarifvertrages sind für die Beschäftigten Versorgungszusagen in Form der Zusatzversorgung gegeben worden. Diese sind nicht zu bilanzieren, lediglich zu erläutern.

Umlagesatz	3,75 % zzgl. Zusatzbeitrag von 3,76 % zzgl. Sanierungsgeld 0,24 %	7,75 %
Summe der Gehälter (ZV-Brutto) 2025		27.164.668,13 €
Anzahl Versicherte		628 Versicherte
Zahlungen 2025	Umlage	1.018.675,35 €
	Zusatzbeitrag	1.021.391,24 €
	Sanierungsgeld	65.195,19 €

5.8. Verwaltetes Treuhandvermögen (§ 86 Abs. 2 Nr. 13 KommHV-Doppik)

Mündelgelder

Der Landkreis Aschaffenburg hat zum Bilanzstichtag Mündelgelder in Höhe von 162.922,12 € unter der Position „Sonstige Verbindlichkeiten – Treuhändische Gelder“ ausgewiesen.

5.9. Höhe der Anteile an anderen Organisationen (§ 86 Abs. 2 Nr. 14 KommHV-Doppik)

Verbundene Unternehmen

Zweckverband Staatl. Realschule Bessenbach	151.045,51 €
Zweckverband Staatl. Realschule Großostheim	155.691,93 €

Beteiligungen

Gemeinschaftskraftwerk Schweinfurt GmbH (GKS)	6,25%	2.096.296,71 €
Wohnungsbaugesellschaft mbH Landkreis Aschaffenburg (WLA)	22,74%	1.781.897,00 €
KVG Beteiligungs GmbH	37,31%	681.608,20 €
Gesellschaft für Bioabfallwirtschaft mbH Aschaffenburg (GBAB)	50,00%	511.291,88 €
Kahlgrund-Verkehrs-Gesellschaft mbH (KVG)	5,00%	168.215,03 €
Zentec GmbH	17,00%	34.000,00 €
Strukturwandels- und Qualifizierungsgesellschaft mbH (SQG)	16,00%	4.400,00 €
Amina Aschaffenburg Miltenberg Nahverkehrs-GmbH	33,33 %	20.000,00 €
ZV Klinikum Aschaffenburg	50,00%	5.497.277,53 €
ZV Verkehrslandeplatz Großostheim bei Aschaffenburg	21,42%	20.451,68 €
ZV FOS/BOS Aschaffenburg		1,00 €
ZV Rettungszweckverband		1,00 €
ZV Sparkasse Aschaffenburg- Alzenau		1,00 €
ZV Tierkörperbeseitigung		1,00 €
Energiewerk Landkreis Aschaffenburg gKU (ELA)		103.125,00 €

5.10. Durchschnittlich beschäftigte Beamte und Arbeitnehmer (§ 86 Abs. 2 Nr. 15 KommHV-Doppik)

Die Werte zeigen die tatsächlich besetzten Stellen zum 31.12.2025 an:

Beamte	44,81	Anwärter	9,00
Arbeitnehmer	462,70	Auszubildende	32,15
Gesamt	507,51	Gesamt	41,15

Die Angaben berücksichtigen nicht die im Landratsamt Aschaffenburg eingesetzten Staatsbediensteten.

5.11. Zusammensetzung des Kreistages im Haushaltsjahr 2023

(§ 86 Abs. 2 Nr. 16 KommHV-Doppik)

Der Kreistag Aschaffenburg hat 71 Mitglieder (Landrat + 70 Kreisträte).

Landrat:

Dr. Alexander Legler

CSU

Kreisträte:

Name	Ort	Partei	Bemerkungen
Ackermann Petra	Hösbach	CSU	
Baumann Jörg	Haibach	AFD	
Baumann Michael	Hösbach	SPD	stv. Landrat
Behl Peter	Mömbris	Neue Mitte	
Binz Oliver	Goldbach	CSU	
Bruder Max	Großostheim	FDP	
Büttner Thomas	Schöllkrippen	CSU	
Dornberg Olav	Kleinostheim	Bündnis 90/Die Grünen	Kreisrat ab 06.08.2025
Dümig Michael	Sailauf	SPD	
Dümig Simon	Sailauf	SPD	
Fleckenstein Friedrich	Laufach	SPD	
Fuchs Silke	Sailauf	CSU	
Fuchs Stephanie	Mespelbrunn	CSU	
Gerlach Judith	Aschaffenburg	CSU	
Goll Volker	Kahl	Bündnis 90/Die Grünen	
Gräbner Brigitte	Alzenau	SPD	
Grimm Marcus	Waldaschaff	CSU	
Grünewald Theo	Schöllkrippen	Bündnis 90/Die Grünen	
Hartl Monika	Goldbach	Bündnis 90/Die Grünen	Kreisrätin bis 06.08.2025
Heim Brigitte	Westerngrund	FW	
Hein Sylvia	Kahl	Bündnis 90/Die Grünen	
Herzog Jutta	Stockstadt	FW	
Herzog Stephanie	Karlstein	CSU	
Hock Lore	Waldaschaff	Neue Mitte	
Höfler Tim	Alzenau	Bündnis 90/Die Grünen	
Hofmann Barbara	Bessenbach	Bündnis 90/Die Grünen	
Hofmann Florian	Mömbris	Die Linke	
Hoier Heiko	Mömbris	CSU	
Houben Frank	Hösbach	CSU	
Jehn Wolfgang	Großostheim	SPD	
Junker Klaus-Uwe	Hösbach	AFD	
Dr. Kaltenhauser Helmut	Alzenau	FDP	
Krebs Angelika	Kleinkahl	FW	
Krimm Thomas	Goldbach	FW	
Krohn M. Marianne	Geiselbach	CSU	
Lieb Andreas	Großostheim	Bündnis 90/Die Grünen	
Lindholz Andrea	Goldbach	CSU	
Lippert Erich	Hösbach	CSU	
Lörzel Madleen	Kleinkahl	Bündnis 90/Die Grünen	
Ludwig Bettina	Großostheim	SPD	
Müller Matthias	Blankenbach	CSU	
Neßwald Dennis	Kleinostheim	FW	
Neumann Claudia	Alzenau	Bündnis 90/Die Grünen	

Jahresabschluss 2025

Name	Ort	Partei	Bemerkungen
Noll Stephan	Alzenau	CSU	
Papachrissanthou Claudia	Mömbris	CSU	stv. Landrätin
Parr Andreas	Goldbach	SPD	
Paschold Claus	Hösbach	FDP	
Pistner Reiner	Schöllkrippen	FW	
Rausch Joachim	Haibach	AFD	
Ries Norbert	Schöllkrippen	FW	
Rollmann Birgit	Großostheim	CSU	
Rollmann Thorsten	Großostheim	CSU	
Roth-Oberlies Stephan	Schöllkrippen	Bündnis 90/Die Grünen	
Rutschmann-Becker Gabriele	Sailauf	Bündnis 90/Die Grünen	
Schäfer Albin	Sommerkahl	CSU	
Scheel Christine	Hösbach	Bündnis 90/Die Grünen	
Dr. Schmitt Marco	Schöllkrippen	CSU	
Schnatz Artur	Großostheim	Bündnis 90/Die Grünen	
Schuhmacher Helmut	Alzenau	CSU	
Sell Bernhard	Mainaschaff	AFD	
Stenger Rüdiger	Heimbuchenthal	FW	
Straub Franz	Bessenbach	CSU	
Stürmer Andrea	Haibach	CSU	
Vorstandlechner Franz	Großostheim	CSU	
Wagner Maili	Laufach	FW	
Winter Peter	Waldaschaff	CSU	
Wissel Felix	Mömbris	SPD	
Wolf Peter	Stockstadt	CSU	
Zenglein Andreas	Haibach	CSU	stv. Landrat
Zenglein Peter	Johannesberg	CSU	
Zieger Manfred	Großostheim	FW	

6. Anlagen

6.1 Anlagenübersicht

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge in 2025	Abgänge in 2025	Umbuchungen in 2025	Endstand am 31.12.2025	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen in 2025	Zuschreibungen in 2025	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Am 31.12.2024	Am 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen, sonstige Rechte	3.704.261,88	204.035,42	-249.845,61	86.926,53	3.745.378,22	-2.983.877,46	-429.017,80	0,00	220.998,61	-3.191.896,65	710.209,92	553.481,57
1.2 Geleistete Zuwendungen für Investitionen Dritter	64.365.448,66	2.613.817,34	0,00	0,00	66.979.266,00	-39.614.122,84	-2.754.845,71	0,00	0,00	-42.368.968,55	24.751.325,82	24.610.297,45
1.3 Anzahlungen auf immaterielle VG	121.687,92	29.702,40	0,00	-86.926,53	64.463,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.687,92	64.463,79
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	800.341,90	0,00	0,00	0,00	800.341,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.341,90	800.341,90
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	229.387.493,49	66.957,90	0,00	471.573,82	229.926.025,21	-128.850.528,05	-5.078.009,53	0,00	0,00	-133.928.537,58	100.536.965,44	95.997.487,63
2.3 Infrastrukturvermögen	100.963.126,55	306.993,42	0,00	2.358.183,25	103.628.303,22	-52.153.880,28	-3.320.843,95	0,00	0,00	-55.474.724,23	48.809.246,27	48.153.578,99
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	3.246.227,42	0,00	0,00	0,00	3.246.227,42	-2.442.385,82	-43.068,00	0,00	0,00	-2.485.453,82	803.841,60	760.773,60
2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler	140.347,61	0,00	0,00	0,00	140.347,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.347,61	140.347,61
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.147.913,75	639.952,44	-519.094,82	885.002,86	9.153.774,23	-4.676.397,28	-627.380,88	0,00	514.586,88	-4.789.191,28	3.471.516,47	4.364.582,95
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.565.477,69	1.074.363,66	-661.615,01	612.993,87	34.591.220,21	-27.611.201,82	-1.579.183,22	0,00	648.161,98	-28.542.223,06	5.954.275,87	6.048.997,15
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	38.643.490,29	13.868.713,91	-2.403,80	-4.345.854,19	48.163.946,21	-1.054.442,03	0,00	0,00	0,00	-1.054.442,03	37.599.222,76	47.109.504,18
3. Finanzanlagen												
3.1 Sondervermögen	25.222.776,07	424.970,14	0,00	0,00	25.647.746,21	-2.226.763,78	0,00	0,00	0,00	-2.226.763,78	22.996.012,29	23.420.982,43
3.2 Anteile an verbundenen Unternehmen	306.737,44	0,00	0,00	0,00	306.737,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306.737,44	306.737,44
3.3 Beteiligungen	11.412.357,17	0,00	0,00	0,00	11.412.357,17	-493.790,14	0,00	0,00	0,00	-493.790,14	10.918.567,03	10.918.567,03
3.4 Ausleihungen												
3.4.1 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.2 Ausleihungen an verb. Unternehmen	206.250,00	206.250,00	0,00	0,00	412.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206.250,00	412.500,00

Jahresabschluss 2025

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge in 2025	Abgänge in 2025	Umbuchungen in 2025	Endstand am 31.12.2025	Anfangsbestand (kumuliert)	Abschreibungen in 2025	Zuschreibungen in 2025	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Am 31.12.2024	Am 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
3.4.3 Ausleihungen an Beteiligungen	135.098,13	-12.049,80	0,00	0,00	123.048,33	-78.566,59	0,00	0,00	0,00	-78.566,59	56.531,54	44.481,74
3.4.4 Sonstige Ausleihungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Summe Anlagevermögen	520.370.035,97	19.423.706,83	-1.432.959,24	-18.100,39	538.342.683,17	-262.185.956,09	-13.832.349,09	0,00	1.383.747,47	-274.634.557,71	258.184.079,88	263.708.125,46

Passivposten der Finanzierung	Erhaltene Beträge					Auflösungen				Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge in 2025	Abgänge in 2025	Umbuchungen in 2025	Endbestand zum 31.12.2025	Anfangsbestand (kumuliert)	Auflösung in 2025	Auflösung wegen Abgängen	Endbestand (kumuliert)	Am 31.12.2024	Am 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Nachrichtlich:											
1. Nicht aufzul. Sonderp.											
1.1 aus Zuwendungen	-2.741.448,02	-2.128,50	0,00	-14.405,21	-2.757.981,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.741.448,02	-2.757.981,73
1.2 aus Beiträgen/Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 aus sonst. Sonderp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aufzulösende Sonderp.											
2.1 aus Zuwendungen	-98.220.262,17	-2.826.764,92	0,00	-967.096,29	-102.014.123,38	64.069.701,14	3.780.214,85	0,00	67.849.915,99	-34.150.561,03	-34.164.207,39
2.2 aus Beiträgen/Entgelten	-2.334.566,70	1,00	0,00	0,00	-2.334.565,70	2.004.855,87	304.392,01	0,00	2.309.247,88	-329.710,83	-25.317,82
2.3 aus sonstigen Sonderp.	-34.772.355,87	-2.121.873,00	0,00	0,00	-36.894.228,87	24.770.423,87	2.031.760,00	0,00	26.802.183,87	-10.001.932,00	-10.092.045,00
2.4 Gebührenaussgleich	-3.131.088,64	-1.031.187,70	0,00	0,00	-4.162.276,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.131.088,64	-4.162.276,34
3. Summe Sonderposten	-141.199.721,40	-5.981.953,12	0,00	-981.501,50	-148.163.176,02	90.844.980,88	6.116.366,86	0,00	96.961.347,74	-50.354.740,52	-51.201.828,28

6.2 Forderungsübersicht

Arten der Forderungen		Stand zu Beginn d. Haushaltsjahres	Veränd. im Haushalts- jahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand nach Ab- lauf des Haus- haltsjahres
				Bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	Mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen	13.338.247,97	-2.134.031,22	10.950.766,82	68.876,12	184.573,81	11.204.216,75
1.1	Gebührenforderungen	1.475.413,11	29.536,52	1.379.150,62	4.787,06	121.011,95	1.504.949,63
1.2	Beitragsforderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Steuerforderungen	171,12	1.243,48	1.414,60	0,00	0,00	1.414,60
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	3.610.708,27	-145.422,79	3.374.954,64	39.670,27	50.660,57	3.465.285,48
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forde- rungen	8.251.955,47	-2.019.388,43	6.195.246,96	24.418,79	12.901,29	6.232.567,04
2.	Privatrechtliche Forderungen	932.357,41	-32.077,59	877.269,72	0,00	23.010,10	900.279,82
2.1	Forderungen gegenüber Sondervermö- gen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Forderungen gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Forderungen gegenüber privaten Be- reich	625.151,52	-39.883,31	562.258,11	0,00	23.010,10	585.268,21
2.5	Forderungen gegenüber dem sonsti- gen öffentlichen Bereich	307.205,89	7.805,72	315.011,61	0,00	0,00	315.011,61
3.	Son. Forderungen und son. Vermö- gensgegenstände	524.204,06	-236.157,52	288.046,54	0,00	0,00	288.046,54
4.	Summe aller Forderungen	14.794.809,44	-2.402.266,33	12.116.083,08	68.876,12	207.583,91	12.392.543,11

6.3 Eigenkapitalübersicht

	Bezeichnung	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres				Veränderungen im HH-Jahr +/-	Stand nach Ablauf 2025
		2021	2022	2023	2024		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Allgemeine Rücklage (Netto- position)	59.651.105,86	59.651.105,86	59.651.105,86	59.651.105,86	0,00	59.651.105,86
2.	Rücklagen aus nicht ertrags- wirksam aufzulös. Zuwenden- ungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ergebnisrücklage	17.977.341,02	19.619.395,36	11.064.629,17	9.617.317,12	381.333,69	9.998.650,81
4.	Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.642.054,34	-8.554.766,19	-1.447.312,05	381.333,69	-5.618.360,64	-5.237.026,95

6.4 Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten		Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushalts- jahres
				bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Anleihen						
2.	Verbindlichk. aus Investitionskrediten	47.044.039,72	-367.144,20	94.161,00	5.437.256,70	41.145.477,82	46.676.895,52
2.1	vom Bund						
2.2	vom Land						
2.3	von Gemeinden und GV						
2.4	von Zweckverbänden u. dgl.						
2.5	von gesetzl. Sozialversicherung						
2.6	von Sondervermögen	0,00	-419.861,69	94.161,00	-330.000,00	-184.022,69	-419.861,69
2.7	von verbun. Unternehmen						
2.8	von Beteiligungen						
2.9	von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	4.445.289,52	-94.161,00	0,00	887.526,20	3.463.602,32	4.351.128,52
2.10	vom Kreditmarkt	42.598.750,20	146.878,49	0,00	4.879.730,50	37.865.898,19	42.745.628,69
3.	Verbindlichk. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	1.900.000,00	1.900.000,00	0,00	0,00	1.900.000,00
3.1	vom Bund						
3.2	vom Land						
3.3	von Gemeinden und GV						
3.4	von Zweckverbänden u. dgl.	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
3.5	von gesetzl. Sozialversicherung						
3.6	von Sondervermögen	-1.500.000,00	1.900.000,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
3.7	von verb. Unternehmen						
3.8	von Beteiligungen						
3.9	von sonst. öffentl. Sonderrechnungen						
3.10	vom Kreditmarkt						
4.	Verbindlichk. aus Vorgängen, der Kreditaufnahmen wirtsch. gleichk.						
4.1	Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden						
4.2	Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäft.						
4.3	Leasinggeschäfte						
4.4	ÖPP-/ PPP-Projekte						
4.5	Leibrentenverträge						
4.6	Verträge ü. d. Durchführ. städtebaul. Maßnahmen						
4.7	Verpfl. z. Gewährung v. Schuldendienstbeihilfen a. Dritte						
4.8	Sonstige einer Kreditaufnahme wirtschaftl. gleichkommende Vorgänge						
5.	Verbindlichk. a. Lieferung u. Leistung	3.068.119,86	-886.052,03				2.182.067,83
5.1	von Sondervermögen						
5.2	von verb. Unternehmen						
5.3	von Beteiligungen						
5.4	vom sonst. öffentlichen Bereich						
5.5	vom sonst. privaten Bereich	3.068.119,86	-886.052,03				2.182.067,83
6.	Verbindlichk. a. Transferleistungen	1.253.769,87	1.123.659,78				2.377.429,65
6.1	an öffentl. Bereich	79.229,71	-5.970,89				73.258,82
6.2	an privaten Bereich	1.174.540,16	1.129.630,67				2.304.170,83
7.	Sonstige Verbindlichk.	21.584.546,44	-1.574.153,48				20.010.392,96
7.1	aus noch nicht zweckgerecht verwendeten Zuwendungen	19.740.621,87	-1.583.027,34				18.157.594,53
7.2	vom sonst. öffentl. u. privaten Bereich	1.843.924,57	8.873,86				1.852.798,43
8.	Summe aller Verbindlichkeiten	72.950.475,89	196.310,07	1.994.161,00	5.437.256,70	41.145.477,82	73.146.785,96
Nachrichtlich							
1.	Innere Darlehen v. rechtl. unselbständ. Einrichtungen						
2.	Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung						
2.1	aus Krediten						
2.2	aus kreditähnli. Rechtsge.						

Jahresabschluss 2025

Arten der Eventualverbindlichkeiten		Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Veränderungen im Haushaltsjahr +/-	Stand am Ende des Haushaltsjahres
		EUR	EUR	EUR
		2	3	4
1.	Bürgschaften	2.038.137,15	2.709,93	2.040.847,08
1.1	an Sondervermögen			
1.2	an verbundene Unternehmen			
1.3	an Beteiligung	630.437,50	-114.625,00	515.812,50
1.4	an sonstige öffentliche Bereiche			
1.5	an sonstige privaten Bereiche ¹	1.407.699,65	117.334,93	1.525.034,58
2.	Sonsti. kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung			
2.1	an Sondervermögen			
2.2	an verbundene Unternehmen			
2.3	an Beteiligung			
2.4	an sonstige öffentliche Bereiche			
2.5	an sonstige privaten Bereiche			
3.	Weitere Haftungsverhältnisse nach § 75 KommHV-Doppik			
3.1	an Sondervermögen			
3.2	an verbundene Unternehmen			
3.3	an Beteiligung			
3.4	an sonstige öffentliche Bereiche			
3.5	an sonstige privaten Bereiche			

6.5 Übersicht über die in das Nachjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (§ 86 Abs. 3 Nr. 5 KommHV-Doppik)

6.5.1 Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen

Es erfolgt kein Übertrag in diesem Bereich.

6.5.2 Aufstellung über die übertragenen Haushaltsermächtigungen für Auszahlungen

Nr.	Investitionsnummer / Bezeichnung	Verfügbar Gesamt 2025	Übertrag nach 2026
		EUR	EUR
1	021000U001 Bewegl. Anlagegüter Finanzen (1_1 01)	-160.686,40 €	-85.000,00 €
2	0221DAU001 Bewegl. Anlagegüter IUK (1_1 01)	-489.721,01 €	-200.000,00 €
3	023100U001 Bewegl. Anlagegüter Schulverwaltung (1_1 01)	-19.000,00 €	-19.000,00 €
4	023200-001 Bewegl. Anlagevermögen Schülerbeförderung (1_1 01)	-20.064,30 €	-20.064,30 €
5	024000U001 Beschaffung Dienstfahrzeuge (1_1 01)	-44.102,44 €	-35.000,00 €
6	025100U001 Bewegl. Anlagegüter Digitales (1_1 01)	-70.993,15 €	-50.000,00 €

¹ Aus dem Bereich Sozialamt wurde die genaue Höhe der Bürgschaften nach SGB XII vorgelegt. Nachdem im Bereich des Jobcenter nach Meinung des BKPV die Forderungen nicht mehr bilanziert sind, werden auch die Bürgschaften seit dem Jahresabschluss 2021 nicht mehr ausgewiesen.

Jahresabschluss 2025

7	0271DAU001 Bewegl. Anlagegüter E-Gouvernement (DMS) (1_1 01)	-401.357,97 €	-150.000,00 €
8	028100-001 Investive Beschaffung Landkreis GIS (1_1 01)	-82.778,70 €	-30.000,00 €
9	134000-001 Bewegl. Anlagegüter Medienzentrum (1_1 01)	-366.567,60 €	-100.000,00 €
10	135000-001 Digitale Bildung an Landkreisschulen (1_1 01)	-2.137.740,30 €	-1.961.178,95 €
11	143100U001 Bewegl. Anlagegüter Grünpflege (1_1 01)	-20.452,62 €	-20.452,62 €
12	146100-001 Diverse investive Maßnahmen Edith-Stein-Schule (1_1 01)	-53.169,46 €	-53.169,46 €
13	146119-001 Sanierung Schwimmbecken Edith-Stein-Schule (1_1 01)	-983.759,47 €	-983.759,47 €
14	146200-001 Diverse investive Maßnahmen Spessart-Gymnasium (1_1 01)	-711.552,30 €	-711.552,30 €
15	146300-001 Diverse investive Maßnahmen am Schulzentrum (1_1 01)	-478.190,34 €	-478.190,34 €
16	146600-001 Diverse Investitionen am Berufsschulzentrum (1_1 01)	-78.823,90 €	-78.823,90 €
17	146614-001 Berufsschulzentrum BA II (Generalsanierung Altbau) (1_1 01)	-1.533.515,79 €	-1.533.515,79 €
18	146800-001 Diverse Investitionen an der Hahnenkammschule (1_1 01)	-68.195,84 €	-68.195,84 €
19	146900-001 Diverse investive Maßnahmen Pestalozzi-Schule (1_1 01)	-27.334,40 €	-27.334,40 €
20	147100-001 Maßnahmen am Schullandheim Hobbach (1_1 01)	-140.317,03 €	-140.317,03 €
21	150007-031 AB 3 OU Pflaumheim (1_1 01)	-4.458.196,70 €	-4.458.196,70 €
22	181000U001 Verwaltungsgebäude Bayernstraße (1_1 01)	-109.339,83 €	-109.339,83 €
23	184224-001 Notwendige Erweiterung Schulzentrum Hösbach (1_1 01)	-1.000.000,00 €	-1.000.000,00 €
24	184524-001 Umbau Hausmeisterwohnung zur Essenausgabe (1_1 01)	-1.700.000,00 €	-1.700.000,00 €
25	190200-001 Schulische Zweckausstattung RSH (1_1 01)	-9.839,00 €	-9.839,00 €
26	190400-001 Schulische Zweckausstattung HSG (1_1 01)	-34.350,62 €	-34.350,62 €
27	190500-001 Schulische Zweckausstattung Berufsschule (1_1 01)	-2.501,19 €	-2.501,19 €
28	191100-001 Beschaffung Bewegl. Anlagevermögen Schulzentrum (1_1 01)	-9.737,83 €	-9.737,83 €
29	211011-021 AB 2 Weyberhöfe Neubau Bahnbrücke (1_1 01)	-256.150,47 €	-256.150,47 €
30	211013-201 AB 20 OD Kleinkahl BA I. (1_1 01)	-24.561,43 €	-24.561,43 €
31	211014-121 AB 12 OD Eichenberg BA I. (1_1 01)	-253.453,78 €	-50.000,00 €
32	211015-122 AB 12/18 Kreuzung Spinne Geiselbach-Omersbach (1_1 01)	-12.775,51 €	-12.775,51 €
33	211016-021 AB 2 bis B26 Hösbach Bahnhof (Kreisstraße/Radweg) (1_1 01)	-682.084,86 €	-682.084,86 €
34	211016-043 AB 4 OD Waldaschaff BA V. (1_1 01)	-816.598,53 €	-816.598,53 €
35	211016-121 AB 12 Blankenbach Erweiterung Bahnübergangsanlage (1_1 01)	-27.935,42 €	-27.935,42 €
36	211017-202 AB 20 OD Kleinkahl BA II. und freie Strecke (1_1 01)	-181.923,98 €	-50.000,00 €
37	211019-101 AB 10 OD Daxberg BA I. (1_1 01)	-5.275,86 €	-5.275,86 €
38	211019-182 AB 12 Blankenbach-Krombach (1_1 01)	-278.977,35 €	-50.000,00 €
39	211021-101 AB 10 OD Daxberg BA II. (1_1 01)	-257.238,63 €	-257.238,63 €
40	211021-131 AB 13/St 2309 Umbau der Einmündung (1_1 01)	-90.000,00 €	-90.000,00 €
41	211024-101 AB 10 OD Daxberg BA III (1_1 01)	-746.634,80 €	-746.634,80 €
42	211024-141 AB 14 OD Westerngrund BA II (1_1 01)	-345.507,34 €	-345.507,34 €
43	211025-041 AB 4 Umbau Kreuzung Höhenstraße / Kirchstraße (1_1 01)	-80.000,00 €	-80.000,00 €
44	211025-121 AB 12 OD Eichenberg BA II (1_1 01)	-100.000,00 €	-100.000,00 €
45	211025-191 AB 19 Radweg Schöllkrippen Vormwald (1_1 01)	-580.212,26 €	-580.212,26 €
46	211025-201 AB 20 Radweg Heinrichstal BA I (1_1 01)	-600.000,00 €	-600.000,00 €
47	214000U002 Bewegl. Anlagegüter Bauhof (1_1 01)	-212.275,14 €	-212.275,14 €
48	220000U001 Bewegl. Anlagegüter Kommunale Abfallwirtschaft (1_1 01)	-807.882,95 €	-807.882,95 €
49	220000U002 Investitionsförd. an Gemeinden (1_1 01)	-99.048,00 €	-99.048,00 €
50	220100U001 Investitionen an der Kreismülldeponie (1_1 01)	-27.104,26 €	-27.104,26 €
51	426000U001 Bewegl. Anlagegüter Katatstrophenschutz (1_1 01)	-67.620,54 €	-67.620,54 €
52	426000U002 Errichtung eines Kat-S Lagers (1_1 01)	-15.000,00 €	-15.000,00 €
53	426500U001 Bewegl. Anlagegüter Kreisbrandinspektion (1_1 01)	-1.548.152,83 €	-1.548.152,83 €
54	426500U002 Förderungen f. überörtliches Feuerwehrgerät (1_1 01)	-34.664,13 €	-34.664,13 €
55	431019-001 Errichtung von Verwahrstellen (1_1 01)	-120.000,00 €	-120.000,00 €
56	5110DAU001 Bewegl. Anlagegüter Natur- und Immissionsschutz (1_1 01)	-201.574,00 €	-201.574,00 €
	Summe	-23.682.915,26 €	-21.977.816,53 €

6.5.3 Aufstellung über die übertragenen Haushaltsermächtigungen im Bereich der Einzahlungen (Kreditaufnahme)

Nr.	Investitionsnummer / Bezeichnung	Verfügbar Gesamt 2025	Übertrag nach 2026
		EUR	EUR
1	Kreditermächtigung 2025	19.300.000,00	19.300.000,00

6.6 Zusammenstellung der zu beschließenden Haushaltsüberschreitungen

6.6.1 Allgemeines

Maßgebend für die Haushaltsüberschreitungen ist die Zeile 208 im Ergebnishaushalt. Im Finanzhaushalt wird die Zeile 279 zugrunde gelegt.

6.6.2 Haushaltsüberschreitungen im Bereich des Ergebnishaushaltes

1. In die Beschlusskompetenz des Kreisausschusses fallen
(Mehrausgaben von 100.000 € bis 500.000 €)

THH	Beschreibung	Jahresergebnis lt. Plan in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Fehlbetrag in EUR	Begründung
090	Personalrat	171.000,00	338.820,41	167.820,41	Höhere Zuführung zur Bildung von Pensionsrückstellungen.
140	Bauwesen	1.021.400,00	1.254.141,09	232.741,09	Die geringen Erträge aus Gebührenaufkommen, konnten durch den geringeren Aufwand für statische Prüfungen bei gleichzeitig gestiegenem Personalaufwand nicht kompensiert werden.
320	Gewerberecht	314.000,00	432.800,12	118.800,00	Die Erträge aus Gebührenaufkommen waren geringer als im Ansatz.
410	Kommunalaufsicht	331.000,00	467.326,24	136.326,24	Höhere Zuführung zur Bildung von Pensionsrückstellungen.
531	Katastrophenschutz und Rettungsdienste	246.700,00	365.449,66	118.749,66	Der Personal, sowie Sach- und Dienstleistungsaufwand lag über dem Ansatz, konnte jedoch teilweise durch den TH Feuerwehr kompensiert werden.

2. In die Beschlusskompetenz des Kreistages fallen (Mehrausgaben ab 500.000 €)

THH	Beschreibung	Jahresergebnis lt. Plan in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Fehlbetrag in EUR	Begründung
001	Allg. Finanzwirtschaft	-96.343.700,00	-92.171.785,03	4.171.914,97	Rd. 4,0 Mio mehr Nettoaufwand im Bereich der Rückstellungen der Krankenhausbuchführung, Auflösung und Bildung von Rückstellungen
012	Personalverwaltung	2.462.600,00	3.111.167,35	648.587,35	Die Personal und Versorgungsaufwendungen lagen über dem Ansatz..
023	Schulen, Sport, Kultur	10.270.900,00	11.751.074,42	1.480.174,42	Die geringeren Zuwendungen für Schülerbeförderung, bleich gleichzeitig höherem Personal- und Abschreibungswand, sowie höheren Gastschulbetirägen haben die Mehraufwendungen verursacht.
030	Kreisrechnungsprüfung	257.200,00	835.800,34	578.600,34	Die Personal und Versorgungsaufwendungen lagen über dem Ansatz, zudem

Jahresabschluss 2025

					waren die Mittel für die überörtliche Prüfung nicht in dieser Höhe bzw. für das Jahr 2025 gar nicht veranschlagt.
210	Kinder, Jugend und Familie	24.168.000,00	27.365.617,90	3.197.617,90	Die höheren Erträgen aus Zuwendungen, Transfererträgen, Kostenersetzungen konnten den noch höheren Personal- und Transferaufwand nicht kompensieren.
250	Jobcenter	8.097.900,00	8.904.331,67	806.431,67	Die geringeren Zuwendungen; und Kostenersetzungen bleich gleichzeitig gestiegenen Transfer- und sonstigen Aufwendungen haben dieses Ergebnis verursacht.

6.6.3 Haushaltsüberschreitungen im Bereich des Finanzhaushaltes

1. In die Beschlusskompetenz des Kreisausschusses fallen
(Mehrausgaben von 100.000 € bis 500.000 €)

THH	Beschreibung	Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag lt. Plan in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Fehlbetrag in EUR	Begründung
082	Spessartgymnasium	182.600,00	330.792,33	148.192,33	Die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen sowie die sonstigen Auszahlungen waren höher als veranschlagt.
140	Bauwesen	1.002.700,00	1.275.206,85	272.506,85	Die geringeren Einzahlungen aus Gebühren, bei gleichzeitig höheren Personalauszahlungen, konnten trotz der geringeren sonstigen Auszahlungen die Überschreitung nicht kompensieren.
250	Jobcenter	8.097.300,00	8.494.222,97	396.922,97	Die geringen Einzahlungen aus Zuwendungen und Umlagen konnten nicht durch die ebenfalls geringeren sonstigen Auszahlungen kompensiert werden.

2. In die Beschlusskompetenz des Kreistags fallen
(Mehrausgaben ab 500.000 €)

THH	Beschreibung	Finanzierungsmittelüberschuss / -fehlbetrag lt. Plan in EUR	Ist-Ergebnis in EUR	Fehlbetrag in EUR	Begründung
001	Allgemeine Finanzwirtschaft	117.171.500,00	88.613.382,50	28.558.117,50	Deutlich höhere Transferauszahlungen, im Bereich Krankenhaus. Sowie geringere Kreditaufnahmen als geplant.
210	Kinder Jugend und Familie	20.483.700,00	24.131.706,18	3.648.006,18	Die Transferauszahlungen und sonstigen Auszahlungen liegen deutlich über dem Ansatz, konnten auch nicht ganz durch die ebenfalls über dem Ansatz liegenden Einzahlungen kompensiert werden.

6.6.4 Abschließende Feststellung

Mit dem Jahresabschluss konnten alle über- und außerplanmäßigen Haushaltsüberschreitungen abgedeckt werden. Mit der Entlastung werden die aufgeführten über- und außerplanmäßigen Haushaltsüberschreitungen genehmigt.

6.7 Abschluss der Kostenrechnung „Kommunale Abfallbeseitigung“

6.7.1 Ergebnishaushalt

Pos.	Name	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Vergleich
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-301.000,26 €	-305.000,00 €	-290.557,20 €	14.442,80 €
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.194.699,53 €	-11.567.900,00 €	-13.306.091,90 €	-1.738.191,90 €
050	+ Auflösung von Sonderposten	-1.158.602,44 €	-3.013.600,00 €	-59.763,77 €	2.953.836,23 €
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.768.568,71 €	-1.758.100,00 €	-1.575.613,82 €	182.486,18 €
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.460.000,80 €	-1.531.100,00 €	-1.419.648,09 €	111.451,91 €
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-100.358,28 €	-10.000,00 €	-179.475,20 €	-169.475,20 €
109	= Ordentliche Erträge (010 bis 100)	-15.983.230,02 €	-18.185.700,00 €	-16.831.149,98 €	1.354.550,02 €
110	- Personalaufwendungen	1.646.729,49 €	1.572.400,00 €	1.831.239,38 €	258.839,38 €
130	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.697.659,93 €	11.853.300,00 €	10.683.143,65 €	-1.170.156,35 €
140	- Bilanzielle Abschreibung	184.346,42 €	170.400,00 €	197.647,46 €	27.247,46 €
150	- Transferaufwendungen	32.951,22 €	44.700,00 €	24.035,96 €	-20.664,04 €
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.067.650,59 €	4.210.100,00 €	3.512.064,89 €	-698.035,11 €
167	= Ordentliche Aufwendungen (110 bis 160)	15.629.337,65 €	17.850.900,00 €	16.248.131,34 €	-1.602.768,66 €
168	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit(109 u.168)	-353.892,37 €	-334.800,00 €	-583.018,64 €	-248.218,64 €
170	+ Finanzerträge	-4.208,43 €	-5.000,00 €	-3.504,96 €	1.495,04 €
188	= Finanzergebnis (170 u.180)	-4.208,43 €	-5.000,00 €	-3.504,96 €	1.495,04 €
189	= Ordentliches Ergebnis (169 u.188)	-358.100,80 €	-339.800,00 €	-586.523,60 €	-246.723,60 €
190	+ Außerordentliche Erträge	-15.361,61 €	- €	-11.391,01 €	-11.391,01 €
200	- Außerordentliche Aufwendungen	2,00 €	- €	2.314,44 €	2.314,44 €
207	= Außerordentliches Ergebnis (190 u.200)	-15.359,61 €	- €	-9.076,57 €	-9.076,57 €
208	= Jahresergebnis (189 u.208)	-373.460,41 €	-339.800,00 €	-595.600,17 €	-255.800,17 €
210	+ Erträge aus internen Leistungsverrechnungen	-150.583,14 €	-168.400,00 €	-66.459,97 €	101.940,03 €
220	- Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen	524.043,55 €	508.200,00 €	662.060,14 €	153.860,14 €
229	= Saldo aus int.Lleistungsverrechnungen (210 220)	- €	- €	- €	- €
300	= Ergebnis des Teilhaushalts (208, 210, 220)	- €	- €	- €	- €

6.7.2 Abschließende Feststellung

Die Kostenrechnung „Kommunale Abfallbeseitigung“ schloss ausgeglichen ab. Dem Sonderposten „Gebührenausschlag“ wurden 1.031.187,70 € zugeführt, damit die Kostenrechnung ausgeglichen ist. Der Sonderposten zum Gebührenausschlag hat nunmehr einen Stand von 4.162.276,34 €.

7. Rechenschaftsbericht gem. § 87 KommHV-Doppik

7.1 Vorbemerkungen

Der Rechenschaftsbericht des Landkreises Aschaffenburg zum Jahresabschluss 2025 wurde unter Beachtung von Art. 88 Abs. 1 Satz 4 LKrO i. V. m. § 87 KommHV-Doppik erstellt. Demnach soll im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Haushaltslage unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so dargestellt werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Im Ergebnis wurde in 2025 ein Jahresfehlbetrag von 5.237.026,95 € (Ansatz: 0,00 €) erzielt.

7.2 Eckpunkte des Jahresabschlusses

7.2.1 Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Bilanzsumme zum 31.12.2025 beträgt 287.048.153,41 € und damit 5.467.725,20 € weniger als im Vorjahr.

Die Veränderungen auf Seiten der Aktiva sehen wie folgt aus:

• Immaterielle Vermögensgegenstände	-354.980,85 €
• Sachanlagen	5.259.856,09 €
• Finanzanlagen	619.170,34 €
• Umlaufvermögen	-9.748.600,93 €
• Aktive Rechnungsabgrenzung	-1.243.169,85 €
	-5.467.725,20 €

Hauptursache für die Veränderung der Bilanzsumme sind die geleisteten Anzahlungen für Sachanlagen von Baumaßnahmen. Auch im Bereich der Maschinen und technischen Anlagen, sowie im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattungen haben sich die Vermögenswerte erhöht. Zurückgegangen ist der Bereich bebaute Grundstück und grundstücksgleiche Rechte, da hier weniger aktiviert als abgeschrieben wurde. Als große Baumaßnahmen im Bereich der geleisteten Anzahlungen wären die BS III sowie die Ortsumgehung Pflaumheim zu nennen.

Bei den Finanzanlagen hat sich der Wert des Sondervermögens leicht erhöht. Im Umlaufvermögen weisen wir niedrigere öffentlich-rechtliche Forderungen aus, die privatrechtlichen Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände sind ebenfalls niedriger als im Vorjahr. Leider liegen auch die liquiden Mittel deutlich unter dem Vorjahreswert.

Die Veränderungen auf Seiten der Passiva sehen wie folgt aus:

• Eigenkapital	-5.237.026,95 €
• Sonderposten	847.087,76 €
• Rückstellungen	-1.258.084,04 €
• Verbindlichkeiten Kredite für Investitionen und Liquiditätssicherung	1.532.855,80 €
• Verbindlichkeiten LuL, Transferleistungen, Sonstige Verbindlichkeiten	-1.336.545,73 €
• Passive Rechnungsabgrenzung	-16.012,04 €
	-5.467.725,20 €

Die Veränderung beim Eigenkapital ergibt sich aus dem Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung.

Jahresabschluss 2025

Die Sonderposten haben sich erhöht durch die Zuschreibung des Sonderposten für Gebührenaussgleich im Bereich der Müllgebühren.

Hauptursache für die Veränderung auf der Passiva resultiert aus dem Bereich der sonstigen Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten, die um rd. 5,4 Mio. geringer als im Vorjahr bilanziert sind., Hauptsächlich die Rückstellung für die Bildung des Defizits des Klinikums. Bei den Rückstellungen für Deponierekultivierung ist zu beachten, dass von den ausgewiesenen 44,8 Mio. € erst 23,4 Mio. € finanziert sind.

Die Verbindlichkeiten sind leicht angestiegen, vor allem wegen der notwendigen Aufnahme von Krediten für Investitionen und einer Liquiditätssicherung. Diese Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten liegen bei rd. 46,6 Mio. €.

Den Bilanziellen Abschreibungen in Höhe von rd. 13,8 Mio. € stehen Investitionen in Höhe von rd. 18,9 Mio. € gegenüber.

Bei den Investitionen handelt es sich im Wesentlichen um:

• Erwerb von Grundstücken	151.943,93 €
• Baumaßnahmen	13.178.768,18 €
• Erwerb v. bewegl. Anlagegütern	2.764.329,82 €
• Erwerb v. Finanzvermögen	0,00 €
• Auszahlung für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.613.817,34 €
• Auszahlung für sonstige Investitionstätigkeit	206.250,00 €
	18.915.109,27 €

7.2.2 Ergebnisrechnung

Die Haushaltsplanung ging von einem ausgeglichenen Jahr aus. Tatsächlich betrug der Jahresfehlbetrag 5.237.026,95 € Bei den ordentlichen Erträgen konnte der geplante Ansatz deutlich überschritten werden. Hier lagen wir rd. 3,7 Mio.€ über dem geplanten Wert. Gründe hierfür waren gestiegene öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte und sonstige ordentliche Erträge. Die Kostenerstattungen und -umlagen lagen hingegen unter dem Planansatz.

Im Bereich der ordentlichen Aufwendungen wurde der geplante Ansatz allerdings deutlich um rd. 9,1 Mio. überschritten. Im wesentlichen durch höhere Personal- und Transferaufwendungen. Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten Einsparungen im Vergleich zum Ansatz erzielt werden.

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit war mit einem Überschuss von 945.100,00 geplant und verschlechterte sich um rd. 5,4 Mio. € auf -4.479.057,03 €

Das Finanzergebnis, mit einem Verlust von 996.100,00 geplant, verbesserte sich um 0,16 Mio. € auf einen Verlust von nur 831.905,06 €, u.a. aufgrund geringerer Zinsaufwendungen, da nicht alle geplanten Kredite aufgenommen werden mussten.

7.2.3 Finanzrechnung

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt mit rd. 4,2 Mio. € ca. 6,8 Mio. € weniger, als die geplanten rd. 11,0 Mio.€. Grund hierfür sind höhere Personal- und Versorgungsauszahlungen, sowie Transferauszahlungen.

Jahresabschluss 2025

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit konnten die geplanten 9,8 Mio. € nicht erreicht werden. Hier lag das Ergebnis bei 5,8 Mio. €. Allerdings liegen auch die Auszahlungen für Investitionen unter dem ursprünglichen Ansatz (ohne die übernommenen Ermächtigungen). Als Reste werden rd. 21,9 Mio. € (Vorjahr: 23,6 Mio. €) an investiven Ausgabeermächtigungen ins Jahr 2026 übertragen.

Im Bereich der Finanzierungstätigkeit ergab sich ein Mittelabfluss aus der planmäßigen Tilgung in Höhe von 4,2 Mio. €. Dem stehen 4 Mio. € an neuen Kreditaufnahmen für Investitionen gegenüber. Kreditermächtigungen werden ins Jahr 2026 in Höhe von rd. 19,3 Mio. € übertragen.

Im laufenden Jahr sind die Liquididen Mittel gegenüber dem Vorjahr um 7.329.856,22 € auf rd. 10,4 Mio. € gesunken.

7.3 Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung

Neben dem Betrieb des Landratsamtes und seinen vielfältigen staatlichen Aufgaben konnten im Haushaltsjahr 2025 auch die kommunalen Aufgaben weiter ordnungsgemäß durchgeführt und gestärkt werden. Insgesamt kann dies aus heutiger Sicht auch für die Zukunft angenommen werden.

7.4 Risiken

Es ist weiterhin ungewiss, dass das Planziel in 2026 (ausgeglichene Ergebnisrechnung) erreicht werden kann. Mit dem Jahresabschluss 2022 wurden die Finanzausgleichsrückstellungen aufgelöst, stehen also nicht mehr zur Verfügung. Sollte der optimistisch geplante Verlauf des Jahres 2026 nicht eintreten, wovon auszugehen ist, steht die Ergebnismittel aus den Vorjahren nach Verrechnung des negativen Jahresergebnis aus dem Abschluss 2025 bei ca. 4,7 Mio. €. Bis zu dieser Höhe könnte ein mögliches Defizit des Jahres 2026 oder in den Folgejahren noch aufgefangen werden.

Die Liquidität in 2026 ist noch vorhanden. Die Verschuldung wird allerdings im Jahr 2026 und den Folgejahren sehr wahrscheinlich weiter ansteigen. Daher gilt es, die Liquidität sowie die Ausgaben in den kommenden Jahren weiterhin genau im Blick zu behalten.

7.5 Kennzahlen

In der doppelten kommunalen Buchführung gibt es ein „Kennzahlen-Set“. Eine Auswahl der Kennzahlen wird an dieser Stelle dargestellt:

Kennzahl	Erläuterung	Berechnungsformel	2022	2023	2024	2025
Kreisumlagenquote	Die KU-Quote zeigt, inwieweit sich der Landkreis durch Umlagen finanziert	$\frac{\text{Kreisumlage} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$	46,9	49,7	48,3	48,4
Transferaufwandsquote	Die Transferaufwandsquote zeigt, wie die Transferaufwendungen im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen stehen	$\frac{100 \times \text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentl. Aufwendungen}}$	47,3	44,3	46,9	46,4
Tilgungsquote	Die Tilgungsquote gibt an, wieviel der von der Kommune selbst erwirtschafteten Mittel durch Tilgungslasten gebunden sind	$\frac{\text{Auszahlungen für Tilgungen} \times 100}{\text{Saldo a. lfd. Verwaltungstätigkeit}}$	46,0	102,2	29,17	101,5
Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen	Der Eigenfinanzierungsanteil an Investitionen gibt an, inwieweit Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln finanziert werden	$\frac{\text{Saldo a. lfd. Verwaltungstätigkeit} \times 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$	50,3	24,6	72,3	22,4
Eigenkapitalquote I	Anteil des Eigenkapitals am Vermögen	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	25,4	24,6	23,8	22,4
Eigenkapitalquote II	Anteil des Eigenkapitals mit Sonderposten am Vermögen	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	44,8	42,9	41,0	40,2

Jahresabschluss 2025

Anmerkungen zu den Kennzahlen:

Die Kreisumlagenquote bleibt konstant zum Vorjahr mit einer minimalen Steigerung 48,4 %.. Die Transferaufwandsquote ist leicht gesunken und liegt bei 46,4 %. Trotzdem ist dieser Aufwandsbereich weiterhin stetig am Ansteigen und somit für die Aufwandssteigerung verantwortlich.

Die Tilgungsquote mit 101,5 % zeigt auf, dass vom Landkreis selbst erwirtschafteten Mittel nicht ausreichend waren um die Tilgungsleistungen in diesem Jahr zu bedienen. Die Eigenkapitalquoten I und II sinken weiter aufgrund des Rückgangs der Bilanzsumme, bei gleichzeitigem Jahresverlust und sinken Werten der Sonderposten zum Bilanzstichtag.

7.6 Zusammenfassung

In 2025 konnte kein Jahresüberschuss erzielt werden und auch die Folgejahre bleiben finanziell gesehen herausfordernd. Gerade im Blick auf die Reformen in diversen Bereichen und den damit nicht zu planenden Auswirkungen in verschiedenen Bereichen.

Insgesamt zeigt der Jahresabschluss 2025, sowie die Erfahrungen in der Haushaltsplanung 2026, dass weiterhin sehr herausfordernde Jahre für die kommunale Familie bevorstehen. Die Liquidität hat dies heuer noch nicht wesentlich beeinträchtigt, auch wenn sie weiter gesunken ist. Das kann sich in den Folgejahren noch ändern. Daher kann auch weiterhin auf einen Übertrag der Kreditermächtigungen nicht verzichtet werden.

Nach den Ergebnissen des Jahresabschlusses 2025 ist der Landkreis Aschaffenburg noch in der Lage, die stetige Erfüllung seiner Aufgaben sicherzustellen.

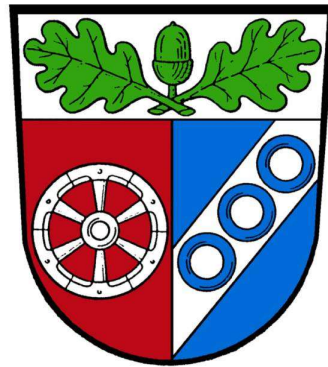
Aschaffenburg, 10.09.2026



Johannes Wieland
Verwaltungsfachwirt

Landkreis Aschaffenburg

Sondervermögen Deponienachsorge



Jahresabschluss Sondervermögen „Deponienachsorge“

1. Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Planansatz	Ist-Ergebnis 2025	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
105	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
160	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	84,94	100,00	0,00	100,00	96,35	-3,65
165	= Ordentl. Aufwendungen (Z. 11 bis 16)	84,94	100,00	0,00	100,00	96,35	-3,65
166	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo aus S1 und S2)	84,94	100,00	0,00	100,00	96,35	-3,65
170	+ Finanzerträge	-207.751,70	-201.100,00	0,00	-201.100,00	-225.066,49	-23.966,49
185	= Finanzergebnis (Zeilen 17 und 18)	-207.751,70	-201.100,00	0,00	-201.100,00	-225.066,49	-23.966,49
186	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-207.666,76	-201.000,00	0,00	-201.000,00	-224.970,14	-23.970,14
205	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
206	= Jahresergebnis (Saldo aus S5 und S6)	-207.666,76	-201.000,00	0,00	-201.000,00	-224.970,14	-23.970,14

2. Finanzrechnung

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ergebnis 2025	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
080	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	163.432,11	201.100,00		201.100,00	172.356,49	-28.743,51
090	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	163.432,11	201.100,00		201.100,00	172.356,49	-28.743,51
140	- Sonstige Auszahlungen a. lfd. Vw.-tätigkeit	-84,94	-100,00	0,00	-100,00	-86,68	13,32
160	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeile 9 bis 14)	-84,94	-100,00	0,00	-100,00	-86,68	13,32
170	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	163.347,17	201.000,00		201.000,00	172.269,81	-28.730,19
210	+ Einzahl. a.d. Veräußerung v. Finanzverm.	500.000,00	0,00		0,00	0,00	0,00
220	+ Einzahl. für sonstige Investitionstätigkeit	2.669.850,50	916.300,00		916.300,00	514.022,69	-402.277,31
230	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	3.169.850,50	916.300,00		916.300,00	514.022,69	-402.277,31
270	- Auszahlung f. d. Erwerb von Finanzverm.	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
290	- Auszahl. für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.900.000,00	-1.900.000,00

Jahresabschluss 2025

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Übertragene Ermächtigungen	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2025	Ergebnis 2025	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
300	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeile 20 bis 25)	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.900.000,00	-1.900.000,00
310	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	1.169.850,50	0,00		0,00	-1.385.977,31	-2.302.277,31
320	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	1.333.197,67	1.117.300,00		1.117.300,00	-1.213.707,50	-2.331.007,50
390	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo S8 und S9)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
400	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	1.333.197,67	1.117.300,00		1.117.300,00	-1.213.707,50	-2.331.007,50
410	+ voraussichtl. Anfangsbestand an Finanzmitteln	10.848.385,70				12.181.583,37	
420	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo S11, S13 und Zeile 410)	12.181.583,37				10.967.875,87	

3. Vermögensrechnung (Schlussbilanz) der Sonderrechnung „Deponienachsorge“

AKTIVA

PASSIVA

A.	Anlagevermögen	31.12.2024	31.12.2025	A.	Eigenkapital	31.12.2024	31.12.2025
I.	Immat. Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	I.	Allg. Rücklage (Nettoposition)	22.098.776,70 €	22.298.776,70 €
II.	Sachanlagen	0,00 €	0,00 €	II.	Rücklagen aus nicht ertragsw. aufzulösenden Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
III.	Finanzanlagen	0,00 €	0,00 €	III.	Ergebnisrücklagen	689.568,83 €	897.235,59 €
1.	Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	IV.	Verlustvortrag	0,00 €	0,00 €
2.	Anteile an verbund. Unternehmen	0,00 €	0,00 €	V.	Jahresüberschuss	207.666,76 €	224.970,14 €
3.	Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	B.	Sonderposten	0,00 €	0,00 €
4.	Ausleihungen	6.541.289,52 €	7.775.266,83 €	C.	Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
5.	Wertpapiere des Anlagevermögens	4.020.000,00 €	4.020.000,00 €	D.	Verbindlichkeiten	0,00 €	9,67 €
B.	Umlaufvermögen			E.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
I.	Vorräte	0,00 €	0,00 €				
II.	Forderungen und son. Vermögensg.	253.139,40 €	657.849,40 €				
III.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €				
IV.	Liquide Mittel	12.181.583,37 €	10.967.875,87 €				
C.	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €				
	Bilanzsumme	22.996.012,29 €	23.420.992,10 €		Bilanzsumme	22.996.012,29 €	23.420.992,10 €

Aschaffenburg, 30.06.2026



Dr. Alexander Legler
Landrat

Anhang zur Schlussbilanz (§ 86 KommHV-Doppik)

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 86 Abs. 2 Nr. 1-2 KommHV-Doppik)

Das Sondervermögen verfügt mit Ausleihungen und Wertpapieren des Anlagevermögens über Anlagevermögen. Dabei wird auf Abschreibungen bzw. Kursanpassungen verzichtet, da die Empfänger der Ausleihungen der Landkreis sowie der Realschulzweckverband Bessenbach ist, und diese Ausleihungen kein Risiko darstellen. Die Kursanpassungen werden nicht vorgenommen, da die Papiere –abgesichert durch den Sparkassen-Sicherungsfond- zum Ende der Laufzeit zu 100% ausgezahlt werden. Insofern ist eine weitere Ausführung über Bilanzierungs- u. Bewertungsmethoden nicht nötig. Bei langfristigen Ausleihungen an den Landkreis bzw. die Realschulzweckverbände wird nach Ablauf der Zinsbindung eine Anpassung der Verzinsung vorgenommen.

2. Erläuterungen zu „Sonderposten“ und „Rückstellungen“ (§ 86 Abs. 2 Nr. 3 KommHV-Doppik)

Rückstellungen und Sonderposten sind nicht vorhanden.

3. Erläuterungspflichtige Punkte

im Sinne des § 86 Abs. 2 Nr. 4 – Nr. 15 KommHV-Doppik lagen nicht vor.

4. Mitglieder

(§ 86 Abs. 2 Nr. 16 KommHV-Doppik)

Das Sondervermögen hat keine eigenen Gremien. Insoweit wird auf die Gremien des Landkreises verwiesen.

5. Erläuterungen zur Vermögensrechnung

(§ 86 Abs. 1 KommHV-Doppik)

Zu Position auf der Aktiva A. III 4 – Ausleihungen

Die Ausleihungen setzen sich wie folgt zusammen:

Mandant	31.12.2024	31.12.2025
Landkreis Aschaffenburg	4.445.289,52 €	5.831.266,83
Zweckverband RS Bessenbach	2.096.000,00 €	1.944.000,00
Summe	6.541.289,52 €	7.775.266,83

Anlagen zum Anhang (§ 86 Abs. 3 KommHV-Doppik)

1. Anlagenübersicht

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Zu- und Abschreibungen					Buchwert	
	Anfangsbestand	Zugänge in 2025	Abgänge in 2025	Umbuchungen	Endstand am 31.12.2025	Anfangsbestand (kumul.)	Abschreibungen im HHJ	Zuschreibungen im HHJ	Abschreibungen auf Abgänge	Endbestand (kumuliert)	Am 31.12.2024	Am 31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11
3. Finanzanlagen												
3.4 Ausleihungen												
3.4.4 Sonstige Ausleihungen	6.541.289,52	1.900.000,00	666.022,69	0,00	7.775.266,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.541.289,52	7.775.266,83
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	4.020.000,00	0,00	0,00	0,00	4.020.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.020.000,00	4.020.000,00
4. Summe Anlagevermögen	10.561.289,52	1.900.000,00	666.022,69	0,00	11.795.266,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.561.289,52	11.795.266,83

2. Forderungsübersicht

Arten der Forderungen		Stand zu Beginn d. Haushaltsjahres	Veränd. im Haushaltsjahr +/-	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
				Bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	Mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Privatrechtliche Forderungen	200.000,00	404.710,00	94.725,97	0,00	309.984,03	604.710,00
3.	Son. Forderungen und son. Vermögensgegenstände	53.139,40	0,00	53.139,40	0,00	0,00	53.139,40
4.	Summe aller Forderungen	253.139,40	404.710,00	147.865,37	0,00	309.984,03	657.849,40

3. Eigenkapitalübersicht

Eigenkapital	Stand nach Ablauf des Haushaltsjahres				Veränderung im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12.2025
	2021	2022	2023	2024		
Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	19.820.793,65	20.094.453,88	21.094.453,88	22.098.776,70	200.000,00	22.298.776,70
Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ergebnisrücklagen	372.995,00	530.758,03	609.395,33	689.568,83	207.666,76	897.235,59
Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss	157.763,03	78.637,30	80.173,50	207.666,76	17.303,38	224.970,14
	20.351.551,68	20.703.849,21	21.784.022,71	22.996.012,29	424.970,14	23.420.982,43

4. Verbindlichkeitenübersicht

Arten der Verbindlichkeiten		Stand zu Beginn des Haushaltsjahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushaltsjahres
				bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss 2025

Arten der Verbindlichkeiten		Stand zu Beginn des Haushalts- jahres	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	mit einer Restlaufzeit von			Stand am Ende des Haushalts- jahres
				bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
				EUR	EUR	EUR	
2.	Verbindlich. aus Investitionskrediten						
2.1	vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	von Gemeinden und GV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	von gesetzl. Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	von verbun. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.10	vom Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Verbindlich. aus Krediten zur Liquiditätssicherung						
3.1	vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	von Gemeinden und GV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	von Zweckverbänden u. dgl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	von gesetzl. Sozialversicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.6	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.7	von verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9	von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.10	vom Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Verbindlich. aus Vorgängen, der Kreditaufnahmen wirtsch. gleichk.						
4.1	Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden	0,00	0,00				0,00
4.2	Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäft.	0,00	0,00				0,00
4.3	Leasinggeschäfte	0,00	0,00				0,00
4.4	ÖPP-/ PPP-Projekte	0,00	0,00				0,00
4.5	Leibrentenverträge	0,00	0,00				0,00
4.6	Verträge ü. d. Durchführ. städtebaul. Maßnahmen	0,00	0,00				0,00
4.7	Verpfl. z. Gewährung v. Schuldendienstbeihilfen a. Dritte	0,00	0,00				0,00
4.8	Sonstige einer Kreditaufnahme wirtschaftl. gleichkommende Vorgänge	0,00	0,00				0,00
5.	Verbindlich. a. Lieferung u. Leistung						
5.1	von Sondervermögen	0,00	0,00				0,00
5.2	von verb. Unternehmen	0,00	0,00				0,00
5.3	von Beteiligungen	0,00	0,00				0,00
5.4	vom sonst. öffentlichen Bereich	0,00	9,67				9,67
5.5	vom sonst. privaten Bereich	0,00	0,00				0,00
6.	Verbindlich. a. Transferleistungen						
6.1	an öffentl. Bereich	0,00	0,00				0,00
6.2	an privaten Bereich	0,00	0,00				0,00
7.	Sonstige Verbindlichk.						
7.1	aus noch nicht zweckgerecht verwendeten Zuwendungen	0,00	0,00				0,00
7.2	vom sonst. öffentl. u. privaten Bereich	0,00	0,00				0,00
8.	Summe aller Verbindlichkeiten						
Nachrichtlich							
1.	Innere Darlehen v. rechtl. unselbständ. Einrichtungen	0,00	0,00				0,00
2.	Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00				0,00
2.1	aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	aus kreditähnli. Rechtsge.	0,00	0,00				0,00

Rechenschaftsbericht gem. § 87 KommHV-Doppik

Eckpunkte des Jahresabschlusses 2025

Das Jahr 2025 ist besser verlaufen, als geplant.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2025 schloss mit einem Überschuss von 224.970,14 € (Plan 201.000,00 €) ab.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2025 schloss mit einem Finanzmittelendbestand von 10.967.875,87 € ab.

Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Vermögensrechnung schloss mit einer Bilanzsumme von 23.420.992,10 € ab.

Kennzahlen

In der doppelten kommunalen Buchführung gibt es ein „Kennzahlen-Set“. Auf eine Berechnung wurde auf Grund der Überschaubarkeit des Sondervermögens verzichtet.

Zukünftige Entwicklung

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2025 ist auf einem höheren Niveau im Vergleich zum Vorjahre. Für den Jahresabschluss 2026 ist ein vergleichbares Niveau zu erwarten.

Aschaffenburg, 30.06.2026



Johannes Wieland
Verwaltungsfachwirt