

LANDKREIS FREISING



HAUSHALTSPLAN 2025 UND FINANZPLANUNG BIS 2028

Haushaltsplan 2025 und Finanzplanung 2026 bis 2028 des Landkreises Freising

Landratsamt Freising Kreisfinanzverwaltung

unter Mitwirkung der Sachgebiete und Abteilungen

Stand: Satzungsbeschluss vom 15.05.2025

INHALTSVERZEICHNIS

INHALTSVERZEICHNIS.....	2
HAUSHALTSSATZUNG.....	5
VORBERICHT	7
TEILHAUSHALTE.....	36
0010 – Landrat Verfügungsmittel.....	37
0011 – Landrat und Kreisorgane	42
0013 – Stabsstellen	49
0010 – Landrat Verfügungsmittel.....	88
0900 – Personalrat	94
1000 – Abteilung 1	100
1013 – Abteilung F	138
1050 – Abteilung R – Allgemeine Rechtsangelegenheiten.....	144
2000 – Abteilung 2.....	166
2210 – ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr)	172
3000 – Abteilung 3.....	185
3300 – Straßenverkehrsamt.....	227
3600 – Veterinäramt.....	251
4000 – Abteilung 4	261
6000 – Kommunaler Hochbau.....	311
6100 – Tiefbau.....	388
6600 – Gesundheitsamt	397
6700 – Staatliches Schulamt	417
8100 – Kommunale Abfallwirtschaft	423
8110 –Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach in Rekultivierung	440
8150 –Kommunale Abfallwirtschaft Betriebe gewerblicher Art	446
8200 – Atemschutzübungsanlage / Feuerwehrausbildungszentrum	455
8300 – Bauhof Zolling	465
9000 – Allgemeine Finanzwirtschaft	494
Kostenstelle 954133 Camerloher Gymnasium – Errichtung einer Fahrradhalle.....	537
Kostenstelle 954141 Berufsschule Neubau.....	537
Kostenstelle 954144 Realschule FSII – Neubau mit Sporthalle	538
Kostenstelle 954148 Realschule Au in der Hallertau – Generalsanierung (GS)	538
Kostenstelle 954149 Domgymnasium Freising – Generalsanierung Chemie-/Physikräume Zuschuss.....	539
Kostenstelle 954151 Erwerb und Umbau von Gebäuden für die Landkreisverwaltung	539
Kostenstelle 954152 Realschule Au in der Hallertau – Neubau (NB)	540
Kostenstelle 954153 Camerloher Gymnasium – Generalsanierung	540
Kostenstelle 954154 Sonderpädagog. FÖZ Ausst. Moosb. Holzständerbau.....	541
Kostenstelle 954155 Karl-Meichelbeck-Realschule – KMRS Sanierung	541
Kostenstelle 954156 Wirtschaftsschule Freising, Generalsanierung.....	542
Kostenstelle 954158 Josef-Hofmiller-Gymnasium, Turnhalle.....	542
Kostenstelle 954159 Josef-Hofmiller-Gymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle.....	543
Kostenstelle 954160 Feuerwehrausbildungs- und Katastrophenschutzzentrum	543
Kostenstelle 954161 Frauenhaus	544

Kostenstelle 954162 Gymnasium Moosburg Erweiterung.....	544
Kostenstelle 954163 Landratsamt Erweiterung.....	545
Kostenstelle 954164 OMG Fassadensanierung.....	545
stenstelle 954164 OMG Fassadensanierung.....	546
Kostenstelle 954165 Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58.....	546
Kostenstelle 244012 Errichtung und Betrieb Asylbewerberunterkünfte.....	546
Kostenstelle 954300 Strassenbau Allg. Deckung.....	547
Kostenstelle 954308 FS8, Radweg zwischen Kirchdorf und Burghausen I. BA.....	547
Kostenstelle 954320 FS9, Bau Radweg Haindlfing - Palzing.....	548
Kostenstelle 954328 FS15, Westumfahrung Moosburg.....	548
Kostenstelle 954329 FS10, Ausbau zwischen Gründl und Oberappersdorf.....	549
Kostenstelle 954334 Neubau Westtangente Freising.....	549
Kostenstelle 954335 FS39 zwischen Rudertshausen und Lkrs.-Grenze PAF.....	550
Kostenstelle 954342 FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) u. Erneuerung Straßenentwässerung.....	550
Kostenstelle 954343 FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3).....	551
Kostenstelle 954347 FS44/FS45, Knoten Ismaninger Str.....	551
Kostenstelle 954351 FS28, Ausbau zwischen Hörgersdorf und St2085.....	552
Kostenstelle 954353 FS6, Ausbau zwischen FS 3 und Landkreisgrenze.....	552
Kostenstelle 954358 FS35, Ausbau zwischen FS 28 bis FS 32 bei Wollersdorf.....	553
Kostenstelle 954360 FS8, Ausbau zwischen Kirchdorf und BW 108/4 (Amperbrücke).....	553
Kostenstelle 954362 FS30, Ausbau zwischen Gammelsdorf und Enghausen (Deckenverstärkung).....	554
Kostenstelle 954363 FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I. BA.....	554
Kostenstelle 954366 FS12, Ausbau OD Goldach/Hallbergmoos - FS11 bis ED7 II. BA.....	555
Kostenstelle 954366 FS12, Ausbau OD Goldach/Hallbergmoos - FS11 bis ED7 II. BA.....	555
Kostenstelle 954369 FS19, Geh- und Radweg zwischen Reichersdorf und Gammelsdorf.....	556
Kostenstelle 954371 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH4.....	556
Kostenstelle 954372 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch.....	557
Kostenstelle 954373 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf.....	557
Kostenstelle 954374 FS31, Ausbau OD Lauterbach.....	558
Kostenstelle 954375 FS24, OD Kranzberg - II. BA.....	558
Kostenstelle 954379 FS13, Ausbau zwischen St2350 und Oberhummel.....	559
Kostenstelle 954380 FS17, Ausbau zwischen Volkmannsdorferau und Moosburg.....	559
Kostenstelle 954383 FS13, Neubau Dorfenbrücke.....	560
Kostenstelle 954384 FS13, Neubau Isarbrücke.....	560
Kostenstelle 954385 FS10, Ausbau zwischen Oberappersdorf und Gerlhausen.....	561
Kostenstelle 954386 FS16/FS43/B301 Querungshilfe Attenkirchen.....	561
Kostenstelle 954387 FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35.....	562
Kostenstelle 954389 FS12, Neubau BW 112-1 Goldachbrücke.....	562
Kostenstelle 954390 FS20, Ertüchtigung Knoten St2053/FS5/FS20.....	563
Kostenstelle 954391 FS38, Teilausbau OD Tegernbach.....	563
Kostenstelle 954392 FS13, Radwegeverbindung Langenbach Inkofen.....	564
Kostenstelle 954393 FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf.....	564
Kostenstelle 954394 FS46, Neubau Geh- und Radweg Erlau Tüntenhausen.....	565
Kostenstelle 954395 diverse Geh- und Radwege.....	565
Kostenstelle 954396 Radschnellweg Freising-Garching.....	566
Kostenstelle 954397 BW 125/2 Neubau Brücke in Hörgerthausen.....	566

Kostenstelle 954398 FS32, Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen-Schwaig.....	567
Kostenstelle 954399 FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs- Grenze	567
Kostenstelle 954401 FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf	568
Kostenstelle 954402 FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke	568
SOZIALHAUSHALT	569
VORBEMERKUNG ZUM SOZIALHAUSHALT 2025.....	570
2300 – Betreuungsamt	578
2401 – Sozialamt örtlicher Träger.....	592
2411 – Sozialamt – überörtlicher Träger.....	626
2420 – Sozialamt Asylbewerberunterkunft in Modulbauweise (024C)	635
2501 – Asylbewerberleistungen und Flüchtlingsmanagement.....	641
2511 – Asylbewerberleistungen und Flüchtlingsmanagement - überörtlicher Träger.....	651
2900 – Jobcenter	659
JUGENDHILFEHAUSHALT	669
VORBEMERKUNG ZUM JUGENDHILFEHAUSHALT 2025.....	670
5000 – Amt für Jugend und Familie	674
5800 – Jugendhilfeeinrichtung UMA WG Au.....	708
VORBEMERKUNG ZU DEN SCHULEN	714
7010 – Gymnasium Moosburg.....	716
7011 – Camerloher Gymnasium.....	725
7012 – Hofmiller Gymnasium.....	732
7013 – Dom-Gymnasium.....	739
7014 – OMG Gymnasium Neufahrn	746
7110 – Realschule Freising II	754
7111 – Karl-Meichelbeck-Realschule.....	761
7112 – Kastulus Realschule Moosburg.....	768
7113 – Realschule Eching.....	775
7114 – Realschule Au	782
7210 – Berufsschule.....	789
7310 – Wirtschaftsschule	799
7410 – Fach- und Berufsoberschule.....	807
7510 – Sonderpädagogisches Förderzentrum Freising.....	813
INVESTITIONSPROGRAMM 2025.....	820
STELLENPLAN	853
ÜBERSICHT VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN	863
ÜBERSICHT KREDITERMÄCHTIGUNGEN.....	865
ÜBERTRAGENE HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN.....	867
ÜBERSICHT ÜBER DIE RÜCKLAGEN UND RÜCKSTELLUNGEN	873
HAUSHALTSQUERSCHNITTE	875
VERBINDLICHKEITEN, KREDITE, KREDITÄHNLICHE RECHTSGESCHÄFTE	882
BEURTEILUNG DER DAUERNDEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT.....	885
BETEILIGUNGSBERICHT DES LANDKREISES FREISING FÜR DAS JAHR 2023	890
BEKANNTMACHUNG DER HAUSHALTSSATZUNG	986

LANDKREIS FREISING

HAUSHALTSSATZUNG

HAUSHALTSSATZUNG

DES LANDKREISES FREISING FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2025

Aufgrund der Art. 57 ff. der Landkreisordnung erlässt der Landkreis Freising folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird hiermit festgesetzt; er schließt

1. im Ergebnishaushalt mit

dem Gesamtbetrag der Erträge von	-287.273.500 Euro
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	287.273.500 Euro
und dem Jahressaldo (Jahresergebnis) von	0 Euro
2. im Finanzhaushalt
 - a) aus laufender Verwaltungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	278.533.700 Euro
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	- 284.933.700 Euro
und einem Saldo von	- 6.400.000 Euro
 - b) aus Investitionstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	13.259.000 Euro
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	- 42.377.800 Euro
und einem Saldo von	- 29.118.800 Euro
 - c) aus Finanzierungstätigkeit mit

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	8.893.400 Euro
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	- 2.617.100 Euro
und einem Saldo von	6.276.300 Euro
 - d) und dem Saldo des Finanzhaushaltes
(Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag) von

	- 29.242.500 Euro

ab.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 8.893.400 EUR (Vorjahr: 14.881.800,00 EUR) neu festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren wird auf 147.493.000,00 EUR (Vorjahr: 186.548.300,00 EUR) festgesetzt.

§ 4

- (1) Gemäß Art. 18 ff des Finanzausgleichsgesetzes wird der durch die sonstigen Einnahmen nicht gedeckte Bedarf (Umlagesoll) auf 164.011.096,63 Euro festgesetzt und als Kreisumlage auf die kreisangehörigen Gemeinden umgelegt.
- (2) Die Kreisumlage wird mit einem vom-Hundert-Satz (Hebesatz) aus den nachstehenden Steuerkraftzahlen und Schlüsselzuweisungen (Umlagegrundlagen) bemessen:
Endgültige Steuerkraftzahlen gemäß Mitteilung des Bayerischen Landesamtes für Statistik und Datenverarbeitung vom 15.11.2024:

Grundsteuer A	1.353.512 Euro
Grundsteuer B	18.376.369 Euro
Gewerbesteuer	117.149.445 Euro
Gemeindeeinkommensteuerbeteiligung	135.409.789 Euro
Umsatzsteuerbeteiligung	19.688.160 Euro
80% der Schlüsselzuweisungen 2024, auf die kreisangehörige Gemeinden Anspruch hatten.	18.238.531 Euro
Summe der Umlagegrundlagen	310.215.806 Euro

- (3) Der Hebesatz der Kreisumlage des Haushaltsjahres 2025 wird auf 52,87 v. H. festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen nach dem Haushaltsplan wird auf 10 Mio. € festgesetzt.

§ 6

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2025 in Kraft.

Freising, **21.05.2025**
Landkreis Freising


Helmut Petz
Landrat



LANDKREIS FREISING

VORBERICHT

VORBERICHT

1. Ausgangssituation für den Haushalt 2025

Der Haushalt wird im Wesentlichen durch die gesetzlichen Aufgabenzuweisungen und den Beschlüssen der Gremien vor Ort bestimmt. Der überwiegende Teil der Ausgaben ist dadurch festgelegt.

Das Haushaltsjahr 2025 ist zum einen von stark gesunkenen Umlagegrundlagen, zum anderen von massiven Kostensteigerungen geprägt. Die Kombination von deutlich geringeren Erträgen und massiv gestiegenen Aufwänden setzen den Haushalt unter Druck.

Die Erträge werden maßgeblich von den Umlagegrundlagen bestimmt. Diese sind um -18.724.785 € (-5,7%) auf 310.215.806 € gesunken. Basierend auf dem Kreisumlagesatz vom Vorjahr würde dies geringere Erträge in Höhe 9.624.476 € bedeuten. Teilweise werden diese geringeren Erträge durch höhere Schlüsselzuweisungen mit 7.615.600 € aufgefangen. Dennoch ergäbe sich ein geringerer Ertrag in Höhe von 2.008.876 €.

	Haushaltsansatz 2024	Haushaltsansatz 2025	Delta 2025 zu 2024
Umlagegrundlagen	328.940.591 €	310.215.806 €	-18.724.785 €
Kreisumlage %	51,4%	51,4%	
Kreisumlage	169.075.400 €	159.450.924 €	-9.624.476 €
Schlüsselzuweisungen	20.060.300 €	27.675.900 €	7.615.600 €
Summe Erträge	189.135.700 €	187.126.824 €	-2.008.876 €

Folgende Aufwendungen für das Jahr 2025 verzeichnen einen massiven Zuwachs: Schülerbeförderung (+2.452.200 €), öffentlicher Personennahverkehr (+1.409.700 €), Jugendhilfe (+1.428.500 €) und die Erhöhung der Bezirksumlage (+688.900 €). Der Ausgleich des voraussichtlichen Verlustes der Klinikum Freising GmbH wird gemäß Rücksprache mit der Regierung von Oberbayern im Haushalt 2025 als Investitionseinlage verbucht (-6.285.300 €).

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen lassen für die zukünftigen Jahre keine großen Steigerungen bei den Umlagegrundlagen, bei denen die Einnahmen aus Gewerbesteuer eine maßgebliche Rolle spielen, erwarten.

Auch wenn niedrigere Umlagegrundlagen teilweise durch höhere Schlüsselzuweisungen aufgefangen werden, so hat sich im Haushalt 2025 gezeigt, dass der (vorläufige) Grundbetrag pro Einwohner gegenüber den Vorjahren mäßig gestiegen ist und keine große Entlastung der kommunalen Haushalte gebracht hat:

	2022	2023	2024	2025
Grundbetrag	802 €	846 €	874 €	895 €
Steigerung		5,5%	3,3%	2,4%

Die stark ansteigende Investitionstätigkeit des Landkreises Freising in den nächsten Jahren mit dem Neubau des Staatlichen Beruflichen Schulzentrums, den Sanierungen der von der Stadt Freising übernommenen Schulen, sowie vieler weiterer Schulen und dem geplanten Bauabschnitt IV des Klinikum Freisings wird Folgekosten nach sich ziehen. Zinsen, Tilgungen und Abschreibungen in großer Höhe werden hierdurch ausgelöst. Die weitere Ausweitung des ÖPNV wird sich ebenfalls in der Kreisumlage deutlich bemerkbar machen. Beschlossene, neue Linien tragen hierzu ihren Anteil bei, ebenso wie auslaufende Förderungen, steigende Spritpreise und der Umstieg auf elektrische Antriebe.

In der Klausur vom 13. Juni 2024 wurden diese Entwicklungen mit Zahlen aufbereitet und für die kommenden 10 Jahre berechnet. Schon jetzt zeichnet sich ab, dass diese zusätzlichen Kosten nicht durch die zu erwartenden Erträge gedeckt sein werden.

Gefasste Beschlüsse müssen auf Basis der aktuellen Entwicklungen neu bewertet und angepasst werden, um dem entgegen zu wirken.

Bei der Schülerbeförderung gab es in 2024 Neuausschreibungen, die zu drastischen Preisanstiegen geführt haben. Zusätzlich fällt die Zuweisung des Landes hier geringer aus. Der Zuschussbedarf im Jugendhilfehaushalt erhöht sich durch steigende Personalaufwände der eigenen Mitarbeiter, wie auch derjenige der anerkannten, externen Träger. Die Einnahmen in diesem Bereich reduzieren sich durch gesetzliche Änderungen. Einem weiteren Ansteigen wird durch verschiedene Maßnahmen entgegengewirkt.

Beim öffentlichen Personennahverkehr steigen die Aufwendungen aufgrund von Neuausschreibungen bei mehreren Linien, zusätzlicher Linien, sowie der Anpassungen beim MIV Finanzrahmen.

Die hohen Tarifabschlüsse der vergangenen beiden Jahre sowie die Vorausschau auf den

kommenden Tarifabschluss lässt die Personalaufwendung steigen, auch wenn im kommenden Jahr kaum neue Stellen geschaffen werden und eine große Anzahl offener Stellen im neuen Jahr nicht besetzt werden wird.

Der Bezirk hat aufgrund massiv gestiegener Kosten die Umlage erhöht. Ein weiterer Anstieg in den kommenden Jahren wurde prognostiziert.

Das Klinikum Freising hat in 2024 einen deutlich höheren Verlust als geplant erwirtschaftet. Ein weiterer Anstieg wird erwartet, so dass der Ausgleich dieses Verlustes angehoben wurde. Im Jahr 2025 wird dieser Betrag gemäß Rücksprache mit der Regierung von Oberbayern als Investitionseinlage verbucht und entlastet die Kreisumlage in entsprechender Höhe (-9.400.000 €).

Die Kämmerei hat bei der Aufstellung des Haushalts 2025 in den Haushaltsgesprächen Kostensteigerungen in enger Abstimmung mit den Sachgebieten soweit wie möglich durch Kompensationen an anderer Stelle reduziert. Weitere Kürzungen wurden vorgenommen, um eine Erhöhung des Hebesatzes möglichst gering zu halten.

Trotz massiver Einsparungen und teilweise Deckelung der Aufwendungen in den Budgets konnten die o.g. Faktoren nicht kompensiert werden, so dass ein Anstieg der Kreisumlage um 1,47% notwendig ist, um den Haushalt 2025 auszugleichen.

1.1. Der Ergebnishaushalt ist ausgeglichen. Die Höhe der Erträge entspricht denen der Aufwendungen.

Der Hebesatz der Kreisumlage wird auf 52,87 v. H. festgesetzt. Der Hebesatz für die Kreisumlage steigt gegenüber dem Vorjahr um 1,47%.

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt ist mit 6.400.000 € negativ. Damit übersteigen die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit. Der Fehlbetrag geht zu Lasten der zum Beginn des Haushaltsjahres 2025 vorhandenen Liquidität in Höhe von voraussichtlich 16.512.400 €. Darüber hinaus können auch die ordentlichen Tilgungen nicht aus einem Überschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit finanziert werden. Die ordentlichen Tilgungen in Höhe von 2.617.100 € werden deshalb ebenfalls aus der vorhandenen Liquidität finanziert.

Die ordentlichen Tilgungen müssen, um die finanzielle Leistungsfähigkeit des Landkreises dauerhaft zu erhalten, aus Überschüssen der lfd. Verwaltungstätigkeit finanziert werden. Abweichungen hiervon sind nur möglich, wenn der Landkreis am Jahresanfang über ausreichende Liquidität zur Finanzierung der ordentlichen Tilgungen verfügt. Es ist vorgesehen, die Liquidität des Landkreises bis zum Ende des Haushaltsjahres auf 5.000.000 € zu reduzieren. Dabei sollen die über diesen Betrag hinausgehenden Mittel zur Finanzierung der im Finanzhaushalt geplanten Investitionen bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen verwendet werden.

1.2 In der Haushaltssatzung für das Jahr 2025 ist eine Kreditaufnahme in Höhe von 8.893.400 € vorgesehen. Zudem wurden Kreditermächtigungen aus dem Vorjahr in Höhe von 54.627.300 € übertragen.

Der Finanzhaushalt ist von den sehr hohen Investitionen, die der Landkreis plant und zukünftig umsetzen wird, geprägt. Die Finanzierung der Investitionen ist durch den Abbau der vorhandenen Liquidität, sowie über die weitere Verschuldung des Landkreises und damit durch die Aufnahme von Krediten am Kreditmarkt möglich.

1.3 In der Haushaltssatzung für das Jahr 2025 sind Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 147.493.000 € vorgesehen.

Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden im Haushalt veranschlagt, damit der Landkreis Verpflichtungen für künftige Maßnahmen eingehen kann. Im Haushalt 2025 sind mehrere kostenträchtige Baumaßnahmen veranschlagt, für welche bereits konkrete Auftragsvergaben erfolgt sind oder während des Haushaltsjahres 2025 erfolgen sollen. Die vergebenen Aufträge erstrecken sich in der Regel auf einen längeren Zeitraum als das Jahr der Vergabe. Die Verpflichtungsermächtigungen erstrecken sich deshalb auf den Finanzplanungszeitraum von 2026 bis 2028. Der Gesamtbetrag der festgesetzten Verpflichtungsermächtigungen gibt das Volumen der im Jahr 2024 oder 2025 bereits begonnenen bzw. beginnenden investiven Maßnahmen bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums wieder. Eine Aussage auf welche Weise die Finanzierung der investiven Maßnahmen, über Eigenmittel oder Fremdmittel vom Kreditmarkt, erfolgt, kann daraus nicht abgeleitet werden.

2. Wichtige Erträge und Aufwendungen

Ergebnisplan – Einzelne Erträge:

	Ergebnis 2023	Haushaltsansatz 2024	Haushaltsansatz 2025
Kreisumlage	148.946.195,65 €	169.075.400,00 €	164.010.600,00 €
Finanzzuweisungen	3.366.138,60 €	3.427.000,00 €	3.512.500,00 €
Schlüsselzuweisungen	21.824.036,00 €	20.060.300,00 €	27.675.900,00 €
Grunderwerbssteuer	3.104.109,16 €	2.800.000,00 €	4.500.000,00 €
Kommunaler Anteil Kfz-Steuer	544.000,00 €	544.000,00 €	544.000,00 €
Staatliches Kostenaufkommen	5.013.478,03 €	4.343.000,00 €	4.862.000,00 €
Zuweisungen Schülerbeförderung	2.668.624,00 €	2.800.000,00 €	2.303.700,00 €
Weitere Erträge	67.156.314,42 €	80.399.100,00 €	79.864.800,00 €
Summe Erträge	252.622.895,86 €	283.448.800,00 €	287.273.500,00 €

Ergebnisplan – Einzelne Aufwendungen:

	Ergebnis 2023	Haushaltsansatz 2024	Haushaltsansatz 2025
Bezirksumlage	65.667.661,40 €	72.367.000,00 €	73.055.900,00 €
Zinsen für Darlehen	105.371,12 €	602.100,00 €	710.200,00 €
Krankenhausumlage	4.202.126,00 €	5.777.800,00 €	5.592.700,00 €
Bauunterhalt Hochbau	3.105.723,96 €	2.700.000,00 €	3.934.500,00 €
Bauunterhalt Tiefbau	2.402.076,72 €	1.455.000,00 €	2.382.100,00 €
Schülerbeförderungskosten	3.745.585,60 €	3.856.600,00 €	5.812.500,00 €
Weitere Aufwendungen	166.467.708,34 €	196.690.300,00 €	195.785.600,00 €
Summe Aufwendungen	245.696.253,14 €	283.448.800,00 €	287.273.500,00 €

3. Wichtige Einzahlungen und Auszahlungen

Finanzplan – Einzelne Einzahlungen:

	Ergebnis 2023	Haushaltsansatz 2024	Haushaltsansatz 2025
Kreditaufnahme – ordentliche Tilgung	0,00 €	14.881.800,00 €	8.893.400,00 €
Kreditaufnahme – Umschuldung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückfluss von Ausleihungen	5.202.821,97 €	5.101.900,00 €	5.312.800,00 €
Weitere Einzahlungen	249.549.412,17 €	278.062.500,00 €	286.479.900,00 €
Summe Einzahlungen	254.752.234,14 €	298.046.200,00 €	300.686.100,00 €

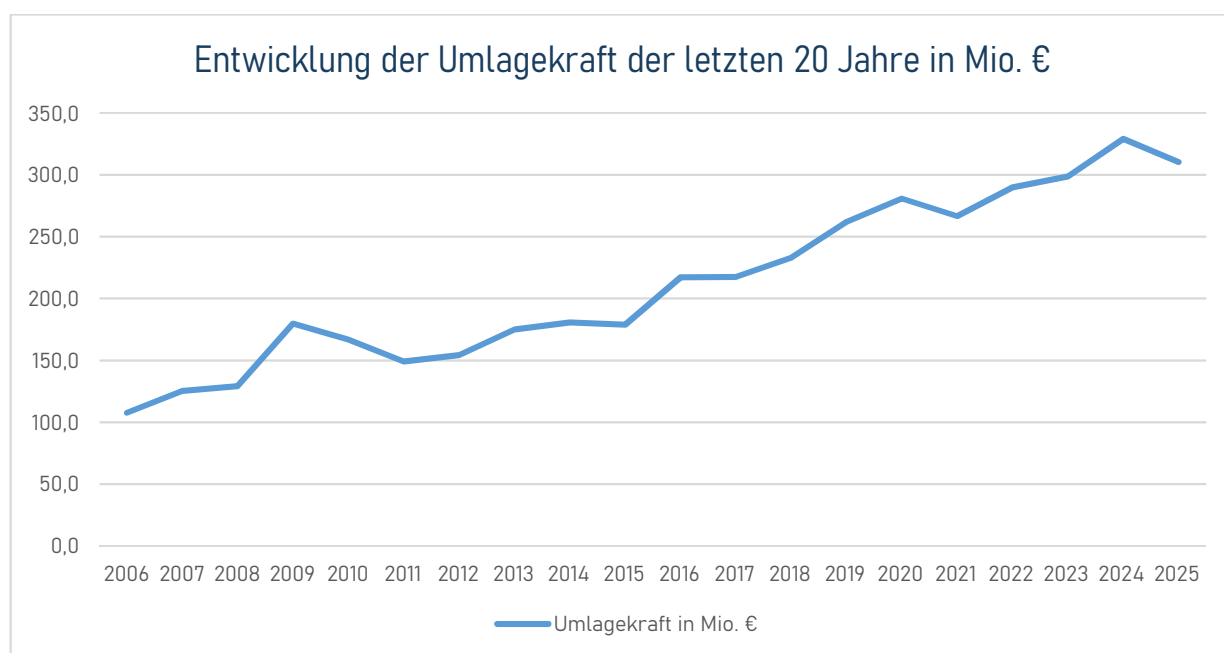
Finanzplan – Einzelne Auszahlungen:

	Ergebnis 2023	Haushaltsansatz 2024	Haushaltsansatz 2025
Tilgung von Darlehen – ordentlich	1.725.520,56 €	2.294.200,00 €	2.617.100,00 €
Tilgung von Darlehen – Umschuldung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gewährung von Ausleihungen	5.000.000,00 €	5.800.000,00 €	2.500.000,00 €
Weitere Auszahlungen	258.051.130,53 €	317.369.400,00 €	324.811.500,00 €
Summe Auszahlungen	264.776.651,09 €	325.463.600,00 €	329.928.600,00 €

4. Entwicklung der Kreisumlage und Bezirksumlage

Die Umlagekraft ist gegenüber dem Vorjahr um rund 5,7 % gesunken:

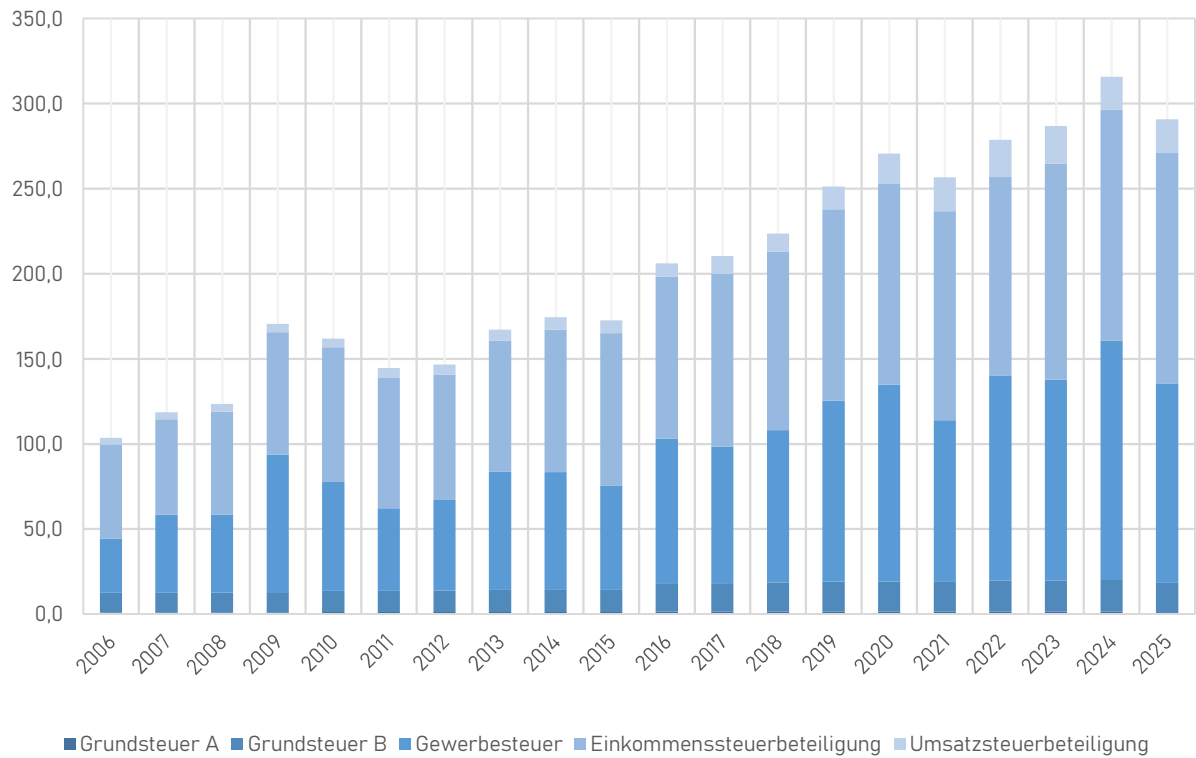
Jahr	Umlagekraft in €	Steigerung ggü.	Steigerung auf	Umlagekraft	Einwohnerzahl
2016	217.192.476			217,2	170.357
2017	217.495.891	0,1%	0,1%	217,5	173.225
2018	232.905.954	7,1%	7,2%	232,9	175.803
2019	261.752.783	12,4%	20,5%	261,8	177.997
2020	280.819.878	7,3%	29,3%	280,8	179.130
2021	266.568.410	-5,1%	22,7%	266,6	180.003
2022	289.806.453	8,7%	33,4%	289,8	180.313
2023	298.489.370	3,0%	37,4%	298,5	181.144
2024	328.940.591	10,2%	51,5%	328,9	184.433
2025	310.215.806	-5,7%	42,8%	310,2	186.276



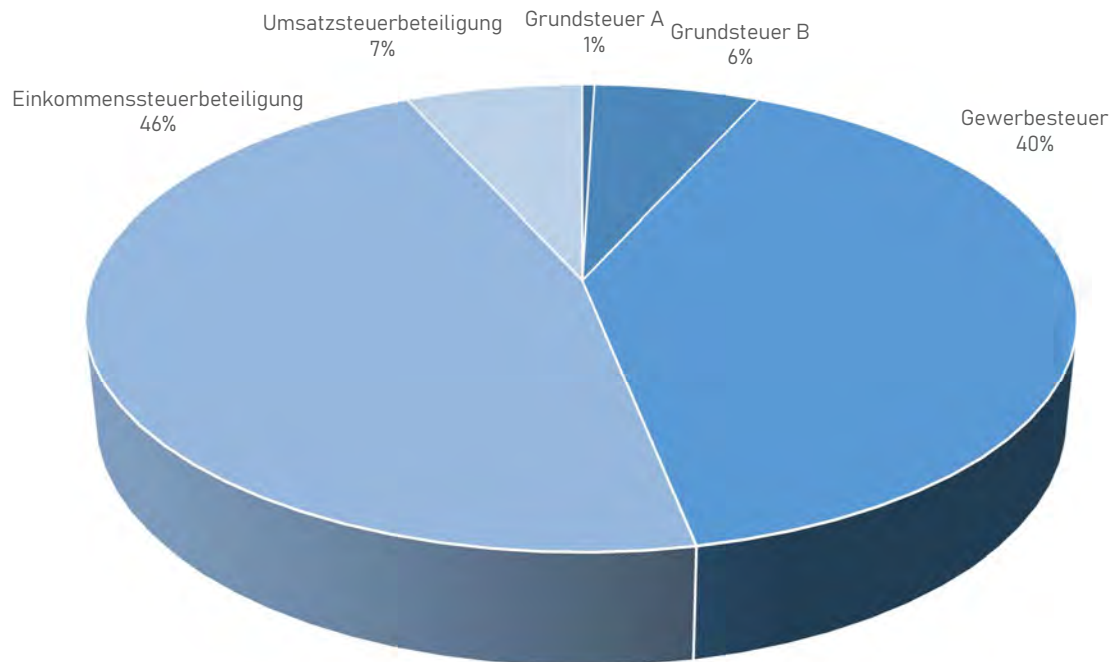
Bei der Entwicklung der Umlagekraft ist hauptsächlich die Entwicklung der Steuerkraft von Bedeutung, wobei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und dem Anteil der Gewerbesteuer besondere Bedeutung zukommt. Die übrigen Steuerarten (Grundsteuer A, Grundsteuer B sowie die Umsatzsteuerbeteiligung

der Gemeinden) sind aufgrund des niedrigen Gesamtanteils an der Steuerkraft von untergeordneter Bedeutung.

Entwicklung der Steuerkraft der letzten 20 Jahre



Steuerkraft 2025



Die Steuerkraft hat sich im Landkreis Freising negativ entwickelt. Für das Haushaltsjahr 2025 liegt die Steuerkraft bei 292,0 Mio. € und ist damit gegenüber dem Vorjahr (315,6 Mio. €) um 23,7 Mio. € oder 7,5 % gesunken. Die Umsatzsteuerbeteiligung, Grundsteuer A und Grundsteuer B liegen mit zusammen 39,4 Mio. € um 0,1 Mio. € unter dem Vorjahresniveau (39,5 Mio. €). Die Einkommenssteuerbeteiligung ist von 135,8 Mio. € um 0,4 Mio. € auf 135,4 Mio. € gesunken. Der Gewerbesteueranteil ist von 140,4 Mio. € um 23,2 Mio. € auf 117,1 Mio. € gesunken.

Der Gewerbesteueranteil an der Umlagekraft unterliegt sehr starken Schwankungen. Diese Schwankungen wirken sich, nachdem der Anteil der Gewerbesteuer an der Steuerkraft mit rund 40 % wesentlich ist, deutlich aus. Nachdem die Entwicklung der Gewerbesteuererträgen der Gemeinden nur bedingt von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung abhängt, sondern sehr stark von unternehmerischen Entscheidungen beeinflusst wird, ist eine Prognose der Entwicklung der Steuerkraft für die Zukunft nicht seriös möglich.

Wesentlich stabiler als der Gewerbesteueranteil an der Steuerkraft entwickelt sich die Einkommenssteuerbeteiligung.

Der Anteil der Einkommenssteuerbeteiligung liegt im Jahr 2025 bei rund 46 %.

Die negative Entwicklung der Steuerkraft wirkt sich unmittelbar auf die Umlagekraft für das Jahr 2025 aus. Bei der Berechnung der Umlagekraft wird der Steuerkraft der 80%-ige Anteil

der Gemeindeschlüsselzuweisungen des Vorjahres hinzugerechnet. Der 80%-ige Anteil der Gemeindeschlüsselzuweisungen lag bei der Berechnung der Umlagekraft 2024 bei rund 13,3 Mio. €. Dieser Wert ist um 4,9 Mio. € höher als im Vorjahr und liegt nun bei 18,2 Mio. €.

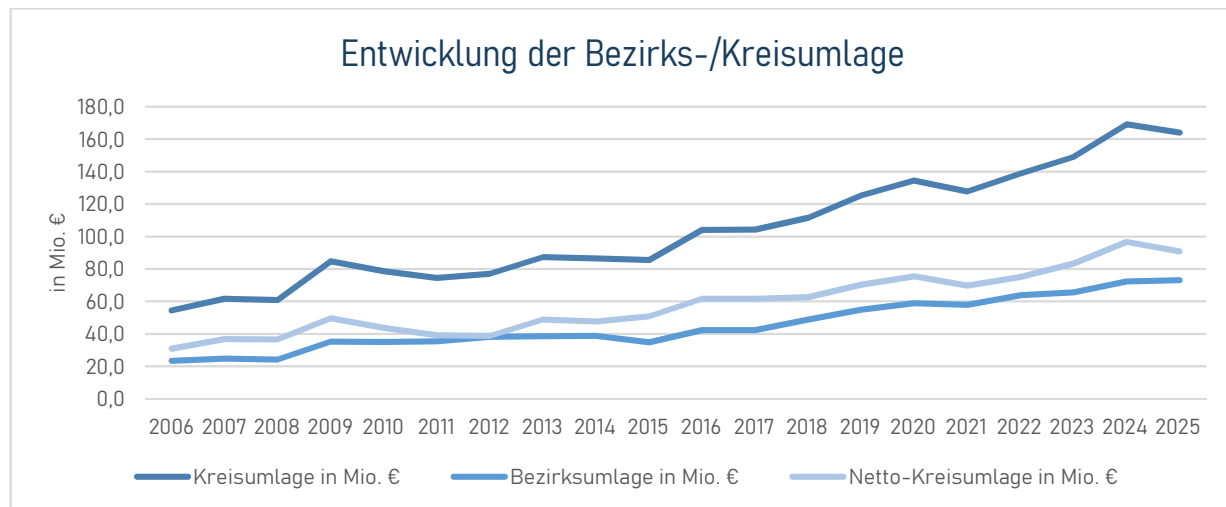
Die Umlagekraft ist gegenüber dem Vorjahr (328,9 Mio. €) um 18,7 Mio. € auf 310,2 Mio. € gesunken.

Bei einem gegenüber dem Vorjahr unveränderten Hebesatz für die Kreisumlage von 51,4 v. H. würde der Ertrag aus der Kreisumlage von 169,1 Mio. € um 9,6 Mio. € auf 159,5 Mio. € sinken. Trotz der notwendigen Erhöhung des Hebesatzes auf 52,87 v. H. sinkt der Ertrag aus der Kreisumlage um 5,1 Mio. € auf 164,0 Mio. €.

Der Bezirk Oberbayern hat den Hebesatz für die Bezirksumlage gegenüber dem Vorjahr von 22,0 % auf 23,55 % erhöht. Die Aufwendungen für die Bezirksumlage betragen im Haushaltsjahr 2025 somit 73,1 Mio. € (Vorjahr 72,4 Mio. €) und steigen demnach gegenüber dem Vorjahr um 0,7 Mio. €.

Von den Mindererträgen aus der Kreisumlage aufgrund der gesunkenen Umlagekraft (rund -9,6 Mio. €) und der Erhöhung des Hebesatzes um 1,47 Prozentpunkte (4,6 Mio. €) verbleibt dem Landkreis ein Defizit von rund 5,0 Mio. €. Von diesen Mindererträgen wird die Bezirksumlage in Höhe von 0,7 Mio. € an den Bezirk durchgeleitet. Die Abweichung des Defizits zum vorherigen Absatz ist rundungsbedingt.

Der Nettoanteil der Kreisumlage, der beim Landkreis verbleibt, sinkt gegenüber dem Vorjahr von 96,7 Mio. € um rund 5,8 Mio. € auf 90,9 Mio. €.



Jahr	Kreisumlage	Bezirksumlage	Netto-Kreisumlage
	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
2006	54,4	23,5	30,9
2007	61,7	24,8	36,9
2008	60,9	24,3	36,7
2009	84,8	35,2	49,6
2010	78,7	35,0	43,7
2011	74,5	35,4	39,1
2012	77,0	38,3	38,7
2013	87,4	38,5	48,8
2014	86,6	38,9	47,7
2015	85,6	34,9	50,8
2016	104,0	42,4	61,7
2017	104,2	42,4	61,8
2018	111,6	48,9	62,7
2019	125,4	55,0	70,4
2020	134,5	59,0	75,5
2021	127,7	57,9	69,8
2022	138,8	63,8	75,1
2023	149,0	65,7	83,3
2024	169,1	72,4	96,7
2025	164,0	73,1	90,9

Die Kreisumlage 2023 hat sich in Bayern und im Bezirk Oberbayern wie folgt entwickelt:

Gebiet	Steuer- kraft- zahlen 2023 in €	80 % der Ge- meinde- schlüssel- zuweisungen 2022 in €	Umlage- kraft 2023 in €	Kreisumlage (Umlagesoll) in €	Umlagekraft €/Einw.	Umla- gesoll €/Einw.	Kreisum- lage €/Einw.	Kreisum- lagesatz in %
Oberbayern	3.040.011	5.165.492.501	275.519.109	5.441.011.610	2.698.114.369	1.789,80	887,53	49,59
Niederbayern	1.079.344	1.341.460.701	174.793.300	1.516.254.001	696.883.224	1.404,79	645,65	45,96
Oberpfalz	878.733	1.140.330.112	167.317.636	1.307.647.748	539.530.315	1.488,11	613,99	41,26
Oberfranken	824.191	927.662.547	174.019.799	1.101.682.346	462.088.673	1.336,68	560,66	41,94
Mittelfranken	941.289	1.161.951.136	149.340.050	1.311.291.186	585.548.087	1.393,08	622,07	44,65
Unterfranken	1.068.614	1.172.682.920	208.443.416	1.381.126.336	601.397.649	1.292,45	562,78	43,54
Schwaben	1.462.609	1.909.684.030	173.912.519	2.083.596.549	982.347.425	1.424,58	671,64	47,15
Bayern	9.294.791	12.819.263.947	1.323.345.829	14.142.609.776	6.565.909.742	1.521,56	706,41	46,43

Gebiet	Steuer- kraft- zahlen 2023 in €	80 % der Ge- meinde- schlüssel- zuweisungen 2022 in €	Umlage- kraft 2023 in €	Kreisumlage (Umlagesoll) in €	Umlage- kraft €/Einw.	Umla- gesoll €/Einw.	Kreisum- lage €/Einw.	Kreisum- lagesatz in %
Altötting	112.116	185.897.145	13.301.690	199.198.835	107.567.371	1.776,72	959,43	54,00
Berchtesgadener Land	106.389	120.252.980	17.911.376	138.164.356	61.483.138	1.298,67	577,91	44,50
Bad Tölz-Wolfratshau- sen	127.919	157.723.275	13.582.134	171.305.409	86.577.754	1.339,17	676,82	50,54
Dachau	155.449	207.750.757	16.759.491	224.510.248	111.132.573	1.444,27	714,91	49,50
Ebersberg	144.562	199.350.505	11.594.830	210.945.335	102.308.487	1.459,20	707,71	48,50
Eichstätt	133.634	165.450.202	14.769.621	180.219.823	88.307.713	1.348,61	660,82	49,00
Erding	139.622	205.358.737	12.965.236	218.323.973	116.737.828	1.563,68	836,10	53,47
Freising	181.144	286.690.428	11.798.942	298.489.370	148.946.196	1.647,80	822,25	49,90
Fürstenfeldbruck	218.579	294.903.354	26.291.606	321.194.960	157.000.096	1.469,47	718,28	48,88
Garmisch-Partenkir- chen	88.232	98.422.543	16.444.859	114.867.402	57.433.701	1.301,88	650,94	50,00
Landsberg am Lech	121.466	175.191.839	10.953.413	186.145.252	96.795.531	1.532,49	796,89	52,00
Miesbach	99.978	163.272.998	6.953.277	170.226.275	88.517.663	1.702,64	885,37	52,00
Mühldorf a. Inn	117.606	145.885.794	15.184.548	161.070.342	86.977.985	1.369,58	739,57	54,00
München	349.837	1.447.133.099	1.272.969	1.448.406.068	695.234.913	4.140,23	1.987,31	48,00
Neuburg-Schroben- hausen	98.503	122.970.166	11.911.732	134.881.898	68.115.358	1.369,32	691,51	50,50
Pfaffenhofen a.d. Ilm	129.772	182.954.348	6.736.739	189.691.087	85.360.989	1.461,73	657,78	45,00
Rosenheim	263.367	328.819.742	28.501.660	357.321.402	167.047.755	1.356,74	634,28	46,75
Starnberg	136.747	241.770.128	2.238.947	244.009.075	130.666.860	1.784,38	955,54	53,55
Traunstein	178.447	241.116.919	18.871.322	259.988.241	127.394.238	1.456,95	713,91	49,00
Weilheim-Schongau	136.642	194.577.542	17.474.717	212.052.259	114.508.220	1.551,88	838,02	54,00
Oberbayern	3.040.011	5.165.492.501	275.519.109	5.441.011.610	2.698.114.369	1.789,80	887,53	49,59

Die angedruckten Werte entsprechen dem Haushaltsjahr 2023, die Statistik für das Haushaltsjahr 2024 lag bei Fertigstellung des Landkreishaushaltes noch nicht vor.

Künftige Entwicklungen bei Kreis- und Bezirksumlage:

Für die Kreis- und Bezirksumlagen ist als Grundlage die Umlagekraft des Jahres 2023 relevant. Die vorläufigen Umlagegrundlagen für das Jahr 2025 für den gesamten Bezirk Oberbayern sind um 1,40 % auf rund 10,0 Milliarden € gestiegen.

Mit der Umsetzung des Haushaltsplanes 2025 ist beabsichtigt, die vorhandene Liquidität des Landkreises abzusenken. Zum Jahresbeginn 2024 verfügte der Landkreis über 20,7 Mio. € Liquidität. Dieser Bestand hat sich bis zum Jahresbeginn 2025 auf 16,5 Mio. € reduziert. Davon sollen bis zum Jahresende 2025 lediglich 5,0 Mio. € verbleiben. Dieser Betrag ist notwendig, um die rechtzeitige Leistung von Auszahlungen ohne die Aufnahme von Liquiditätskrediten bzw. Kassenkrediten zu ermöglichen und stellt deshalb Mindestliquidität dar.

Die vorhandene Liquidität stellen Eigenmittel des Landkreises dar, welche zur Finanzierung der ordentlichen Tilgungen und der Investitionen verwendet werden. Im Haushalt 2025 ist der Saldo des Finanzhaushaltes aus laufender Verwaltungstätigkeit mit 6,4 Mio. € negativ. Dies bedeutet, die Auszahlungen übersteigen die Einzahlungen.

Der negative Saldo des Finanzhaushaltes aus laufender Verwaltungstätigkeit geht zu Lasten der vorhandenen Liquidität.

Um die finanzielle Leistungsfähigkeit des Landkreises dauerhaft zu erhalten, ist es notwendig, dass der Saldo des Finanzhaushaltes einen Einzahlungsüberschuss in Höhe der ordentlichen Tilgungen aufweist. Die ordentlichen Tilgungen betragen im Haushaltsjahr 2025 rund 2,6 Mio. € und gehen ebenfalls zu Lasten der vorhandenen Liquidität. Der negative Saldo des Finanzhaushaltes aus laufender Verwaltungstätigkeit und die ordentlichen Tilgungen können nur ausnahmsweise zu Lasten der Liquidität gehen, weil die vorhandenen liquiden Mittel aus Einzahlungsüberschüssen des Finanzhaushaltes aus laufender Verwaltung stammen. Von der vorhandenen Liquidität verbleiben nach Abzug des negativen Saldos, der ordentlichen Tilgungen sowie des Betrages der Mindestliquidität noch 2.495.300 €. Dieser Betrag wird für die im Haushalt vorgesehenen Investitionen und Investitionsförderungsmaß-

nahmen verwendet. Soweit keine die Mindestliquidität übersteigenden liquiden Mittel mehr vorhanden sind, müssen die ordentlichen Tilgungen im Haushalt erwirtschaftet werden. Soweit keine weiteren Einnahmen zur Verfügung stehen, kann dies nur über höhere Einzahlungen aus der Kreisumlage erreicht werden. **In den Finanzplanungsjahren 2026 bis 2028 wurden deshalb bereits höhere Ansätze bei der Kreisumlage eingeplant.** Bei rückläufiger oder stagnierender Umlagekraft ist deshalb eine Erhöhung des Hebesatzes der Kreisumlage unumgänglich, falls nicht anderweitig die Ausgaben drastisch gesenkt werden können. Bei Verwirklichung der Liquiditätsplanung durch den Landkreis Freising wird der Ertragsüberschuss aus den Planjahren für die Deckung der Tilgungsleistungen der aufzunehmenden Kredite benötigt. Sollten sich in der Haushaltsaufstellung zu den jeweiligen Jahren Änderungen ergeben, werden diese selbstverständlich in die Planungen der jeweiligen Haushalte mit aufgenommen. Genauere Aussagen zur künftigen Entwicklung der Kreisumlage in den Planjahren können bei der derzeitigen Datengrundlage nicht seriös getätigt werden. Die Finanzplanung wird jährlich an die aktuellen Entwicklungen angepasst.

Bei der größten Aufwands- bzw. Ausgabeposition des Ergebnishaushaltes, der Bezirksumlage, ist damit zu rechnen, dass der Finanzbedarf des Bezirks sich im kommenden Jahr 2025, aber auch in den folgenden Jahren, erhöhen wird und demnach die Aufwendungen der Landkreise für die Bezirksumlage steigen werden.

Der Bezirk Oberbayern erhöht die Bezirksumlage um 1,55 auf 23,55 Prozentpunkte. Um die Umlagezahler zu entlasten, entnimmt der Bezirk im kommenden Jahr rund 50,4 Millionen Euro aus seiner Rücklage und stellt darüber hinaus die Option in den Raum, den Vermögenshaushalt mit der Aufnahme neuer Kredite in Höhe von 26 Millionen Euro zu stützen.

Der Bezirkshaushalt umfasst im Jahr 2025 rund 2,4 Milliarden €.

Im Bezirk Oberbayern steigen die Fallzahlen und Ausgaben in der Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen und der Hilfe zur

Pflege weiter an. Für 2025 rechnet der Bezirk in der Eingliederungshilfe mit einem Zuschussbedarf in Höhe von 1,6 Milliarden €, einem Plus von 108,6 Mio. € bzw. 6,9 %. Auf die ambulante und stationäre Hilfe zur Pflege entfallen 404,6 Mio. € – ein Zuwachs von 42,8 Mio. € bzw. 11,7 %.

Sollten die Kosten im Sozialbereich weiter steigen und keine weiteren Schritte zur Entlastung der überörtlichen Sozialleistungsträger durch den Bund oder den Freistaat erfolgen, wird dies unweigerlich zur Erhöhung der Bezirksumlage führen.

Während der Zuschussbedarf weiter steigt, sinkt die Entlastung des Bezirkshaushaltes laut einer ersten Einschätzung über den Kommunalen Finanzausgleich (§ 15 FAG) um voraussichtlich 0,6 Mio. € auf 38,2 Mio. €. Laut den Ergebnissen des Spitzengesprächs zum kommunalen Finanzausgleich erhöht sich die Zuweisung an alle Bezirke um 16,7 %. Wieviel davon auf den Bezirk Oberbayern entfällt, kann derzeit durch den Landkreis Freising nicht abgeschätzt werden.

Um die vielfältigen Aufgaben mit der finanziellen Ausstattung des Landkreises Freising langfristig in Einklang zu bringen, wurde für die investiven Projekte des Hoch- und Tiefbaus, sowie insgesamt für den ÖPNV mit Schülerbeförderung ein 10-Jahres-Plan erarbeitet.

Basierend hierauf und weiterer Berechnungen für die restlichen Budgets wurde für die Haushalte der kommenden 10 Jahre eine Übersicht erstellt und dem Kreisausschuss vorgestellt.

Es ist klar ersichtlich, dass die kommenden Ausgaben und geplanten Investitionen nicht in Übereinstimmung mit den zukünftigen finanziellen Mitteln zu bringen sind.

Gefasste Beschlüsse müssen neu bewertet und angepasst werden, um dem entgegen zu wirken.

In der Finanzplanung wurden deshalb folgende Entwicklungen hinsichtlich der Hebesätze für die Kreis- bzw. Bezirksumlage unterstellt:

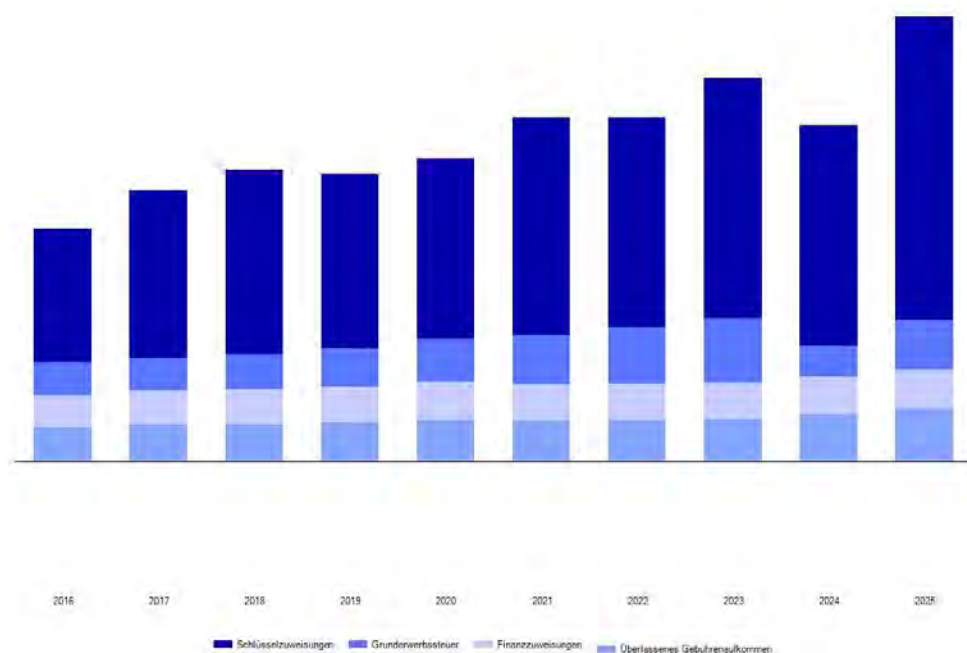
Der Umlagebedarf des Bezirks wird in Zukunft weiter steigen. Bei einer positiven Entwicklung der Umlagekraft in Oberbayern wird es möglich sein, Steigerungen im Sozialbereich teilweise aufzufangen. Eine genaue Prognose ist hierzu nicht möglich.

Vor dem Hintergrund des bevorstehenden Aufgabenzuwachses, den geplanten Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, wird für die Kreisumlage eine ähnliche Entwicklung erwartet.

5. Entwicklung diverser Erträge und Aufwendungen:

Einige wesentliche Erträge haben sich in den letzten 10 Jahren wie folgt entwickelt:

	Schlüsselzuweisungen	Grunderwerbssteuer	Finanzzuweisungen	Überlassenes Gebührenaufkommen
2016	12,1 Mio. €	3,0 Mio. €	2,9 Mio. €	3,2 Mio. €
2017	15,2 Mio. €	3,0 Mio. €	3,1 Mio. €	3,4 Mio. €
2018	16,8 Mio. €	3,3 Mio. €	3,2 Mio. €	3,4 Mio. €
2019	15,9 Mio. €	3,5 Mio. €	3,2 Mio. €	3,6 Mio. €
2020	16,4 Mio. €	3,9 Mio. €	3,5 Mio. €	3,7 Mio. €
2021	19,8 Mio. €	4,5 Mio. €	3,3 Mio. €	3,7 Mio. €
2022	19,0 Mio. €	5,1 Mio. €	3,4 Mio. €	3,8 Mio. €
2023	21,8 Mio. €	5,8 Mio. €	3,4 Mio. €	3,8 Mio. €
2024	20,1 Mio. €	2,8 Mio. €	3,4 Mio. €	4,3 Mio. €
2025	27,7 Mio. €	4,5 Mio. €	3,5 Mio. €	4,9 Mio. €



Die Schlüsselzuweisungen gleichen Veränderung bei der Kreisumlage teilweise aus.

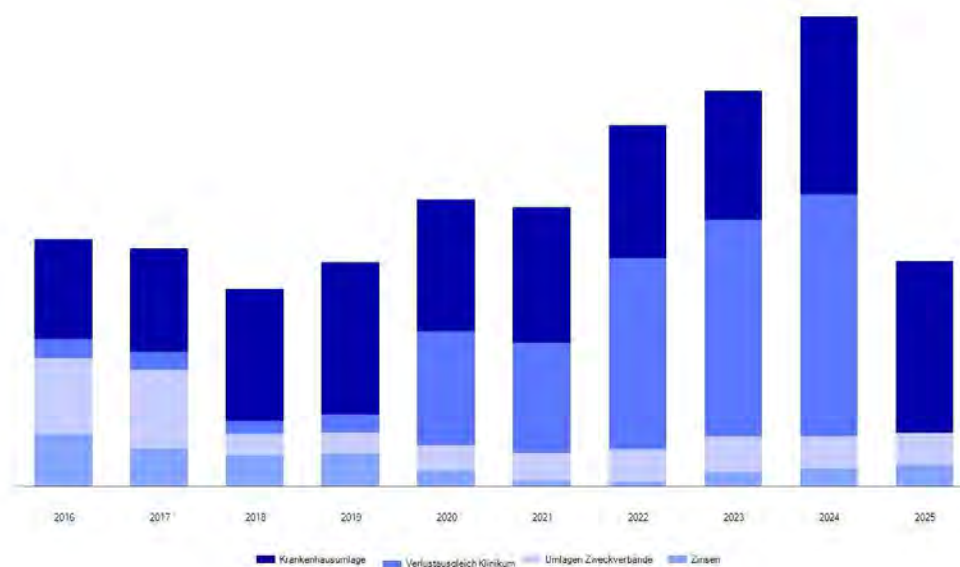
Die Ersatzleistungen des Staates an die Landkreise für den Verwaltungsaufwand des Landratsamtes als Staatsbehörde (Art. 53 Abs. 2 Landkreisordnung) in Form der pauschalen Finanzzuweisungen (Art. 7 FAG) sowie des überlassenen Kostenaufkommens sind dem durch den Landkreis erbrachten Verwaltungsaufwand nicht angemessen. Die Beträge pro Kopf

der Landkreiseinwohner wurden gegenüber den Vorjahren nur leicht erhöht. Bei den pauschalen Finanzzuweisungen sind Ertragsteigerungen deshalb im Wesentlichen auf den Einwohnerzuwachs des Landkreises zurückzuführen.

Im Übrigen wird auf die Ausführungen im Vorblatt zum Budget 9000 – Allgemeine Finanzwirtschaft verwiesen.

Einige wesentliche Aufwendungen haben sich in den letzten 10 Jahren wie folgt entwickelt:

	Krankenhausumlage	Verlustausgleich Klinikum	Umlagen Zweckverbände	Zinsen
2016	3,3 Mio. €	0,6 Mio. €	2,5 Mio. €	1,7 Mio. €
2017	3,4 Mio. €	0,6 Mio. €	2,6 Mio. €	1,2 Mio. €
2018	4,3 Mio. €	0,4 Mio. €	0,7 Mio. €	1,0 Mio. €
2019	4,9 Mio. €	0,6 Mio. €	0,7 Mio. €	1,1 Mio. €
2020	4,3 Mio. €	3,7 Mio. €	0,9 Mio. €	0,5 Mio. €
2021	4,4 Mio. €	3,6 Mio. €	0,9 Mio. €	0,2 Mio. €
2022	4,3 Mio. €	6,2 Mio. €	1,1 Mio. €	0,1 Mio. €
2023	4,2 Mio. €	7,0 Mio. €	1,2 Mio. €	0,4 Mio. €
2024	5,8 Mio. €	6,3 Mio. €	1,0 Mio. €	0,6 Mio. €
2025	5,6 Mio. €	0,0 Mio. €	1,0 Mio. €	0,7 Mio. €



Die Klinikum Freising GmbH und die Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising sind jeweils hundertprozentige Tochtergesellschaften des Landkreises. Zur Lage der beiden Gesellschaften wird auf den Beteiligungsbericht verwiesen.

Hinsichtlich der Entwicklung der weiteren einzelnen Aufwendungen wird auf die Ausführungen im Vorblatt zum Budget 9000 verwiesen.

6. Budgetübersicht – Ergebnishaushalt

	Aufwand	Ertrag	Zuschussbedarf 2025 – über Kreisumlage zu finanzieren	Zuschussbedarf 2024
0010 Landrat Verfügungsmittel	16.000,00 €	0,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €
0011 Landrat und Kreisorgane	756.200,00 €	10.600,00 €	745.600,00 €	645.200,00 €
0013 Stabsstellen	3.456.100,00 €	685.100,00 €	2.771.000,00 €	3.052.300,00 €
0800 Schwerbehindertenvertretung	109.500,00 €	0,00 €	109.500,00 €	105.000,00 €
0900 Personalrat	266.000,00 €	500,00 €	265.500,00 €	243.800,00 €
1000 Abteilung 1	10.833.100,00 €	845.000,00 €	9.988.100,00 €	12.297.200,00 €
1013 Abteilung F	2.444.700,00 €	15.300,00 €	2.429.400,00 €	0,00 €
1050 Abteilung R	7.179.400,00 €	2.944.700,00 €	4.234.700,00 €	1.678.600,00 €
2000 Abteilung 2	41.000,00 €	0,00 €	41.000,00 €	38.500,00 €
2210 ÖPNV	13.897.800,00 €	4.049.400,00 €	9.848.400,00 €	0,00 €
2300 Betreuungsamt	902.000,00 €	278.700,00 €	623.300,00 €	730.100,00 €
2401 Sozialamt örtlicher Träger	13.197.100,00 €	9.208.400,00 €	3.988.700,00 €	3.632.900,00 €
2411 Sozialamt – überörtlicher Träger	405.000,00 €	405.000,00 €	0,00 €	0,00 €
2420 Sozialamt – Asylbewerberunterkünfte	700.200,00 €	905.000,00 €	-204.800,00 €	-212.800,00 €
2501 Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement örtlicher Träger	1.981.600,00 €	1.955.500,00 €	26.100,00 €	0,00 €
2511 Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement – überörtlicher Träger	6.590.500,00 €	6.590.500,00 €	0,00 €	0,00 €
2900 Jobcenter Freising	19.392.200,00 €	11.653.200,00 €	7.739.000,00 €	7.694.000,00 €
3000 Abteilung 3	6.144.200,00 €	1.122.600,00 €	5.021.600,00 €	4.957.200,00 €
3300 Straßenverkehrsamt	2.995.600,00 €	2.073.800,00 €	921.800,00 €	9.597.400,00 €
3600 Veterinäramt	207.200,00 €	140.200,00 €	67.000,00 €	158.900,00 €
4000 Abteilung 4	4.383.700,00 €	1.354.200,00 €	3.029.500,00 €	2.927.400,00 €
5000 Amt für Jugend und Familie	42.494.900,00 €	12.322.800,00 €	30.172.100,00 €	28.741.200,00 €
5800 Jugendhilfeeinrichtung UMA WG Au	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.400,00 €
6000 Liegenschaftsverwaltung	25.317.700,00 €	2.987.600,00 €	22.330.100,00 €	20.785.300,00 €
6100 Tiefbau	1.344.700,00 €	551.500,00 €	793.200,00 €	631.300,00 €
6600 Gesundheitsamt	1.207.900,00 €	988.700,00 €	219.200,00 €	180.700,00 €
6700 Staatl. Schulamt	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €	48.000,00 €
7010 Gymnasium Moosburg	378.500,00 €	33.300,00 €	345.200,00 €	296.800,00 €
7011 Camerloher Gymnasium	321.300,00 €	48.500,00 €	272.800,00 €	253.300,00 €
7012 Hofmiller Gymnasium	382.900,00 €	53.000,00 €	329.900,00 €	402.000,00 €
7013 Dom Gymnasium	271.300,00 €	26.000,00 €	245.300,00 €	278.000,00 €
7014 OMG	297.200,00 €	47.800,00 €	249.400,00 €	260.500,00 €
7110 Realschule Freising II	188.800,00 €	43.300,00 €	145.500,00 €	163.100,00 €
7111 Karl-Meichelbeck-Realschule	355.400,00 €	45.200,00 €	310.200,00 €	362.400,00 €
7112 Realschule Moosburg	226.500,00 €	55.000,00 €	171.500,00 €	181.000,00 €
7113 Realschule Eching	134.000,00 €	27.900,00 €	106.100,00 €	124.300,00 €
7114 Realschule Au	157.100,00 €	19.800,00 €	137.300,00 €	164.800,00 €
7210 Berufsschule	509.200,00 €	66.400,00 €	442.800,00 €	513.900,00 €
7310 Wirtschaftsschule	242.100,00 €	27.900,00 €	214.200,00 €	216.100,00 €
7410 Fachoberschule	234.200,00 €	51.900,00 €	182.300,00 €	222.300,00 €
7510 Sonderpädagogisches Förderzentrum	157.200,00 €	15.700,00 €	141.500,00 €	194.900,00 €
8100 Kommunale Abfallwirtschaft	17.543.000,00 €	17.543.000,00 €	0,00 €	0,00 €
8110 Deponie Marchenbach	671.400,00 €	671.400,00 €	0,00 €	0,00 €
8150 KAW – Betriebe gewerblicher Art	183.000,00 €	348.100,00 €	-165.100,00 €	-158.200,00 €
8200 Kreisausbildungsstelle Feuerwehren	462.200,00 €	225.000,00 €	237.200,00 €	224.600,00 €
8300 Tiefbau – Bauhof	8.598.000,00 €	3.231.900,00 €	5.366.100,00 €	4.476.600,00 €
9000 Allgemeine Finanzwirtschaft	89.660.900,00 €	203.604.100,00 €	-113.943.200,00 €	-106.127.000,00 €
Gesamtergebnis	287.273.500,00 €	287.273.500,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Erträge und Aufwendungen des Ergebnishaushaltes verteilen sich auf die Produkthauptgruppen wie folgt:

	Aufwand	Plan	Gesamtergebnis
		Ertrag	
Zentrale Verwaltung	37.290.200,00 €	-6.508.600,00 €	30.781.600,00 €
Schule und Kultur	33.543.300,00 €	-6.195.900,00 €	27.347.400,00 €
Soziales und Jugend	85.627.300,00 €	-43.319.100,00 €	42.308.200,00 €
Gesundheit und Sport	7.153.300,00 €	-1.162.700,00 €	5.990.600,00 €
Gestaltung der Umwelt	47.880.100,00 €	-28.140.900,00 €	19.739.200,00 €
Zentrale Finanzdienstleistungen	75.779.300,00 €	-201.946.300,00 €	-126.167.000,00 €

7. Ergebnishaushalt nach der Ergebnisgliederung

	Ansatz	Ansatz
	2024	2025
Steuern und ähnl. Abgaben	0,00 €	0,00 €
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-222.057.500,00 €	-225.615.900,00 €
+ Sonstige Transfererträge	-8.455.700,00 €	-7.811.000,00 €
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.561.100,00 €	-16.856.000,00 €
+ Auflösung von Sonderposten	-4.574.600,00 €	-5.047.000,00 €
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.554.400,00 €	-2.710.300,00 €
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.337.700,00 €	-25.181.800,00 €
+ Sonstige ordentliche Erträge	-344.000,00 €	-686.800,00 €
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00 €	0,00 €
+/- Bestandsveränderungen	-200.000,00 €	-200.000,00 €
+ Finanzerträge	-631.600,00 €	-343.400,00 €
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.732.200,00 €	-2.821.300,00 €
Gesamtbetrag Erträge	-283.448.800,00 €	-287.273.500,00 €

	Ansatz	Ansatz
	2024	2025
Personalaufwendungen	46.370.300,00 €	48.785.700,00 €
Versorgungsaufwendungen	0,00 €	0,00 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.742.300,00 €	40.102.900,00 €
Planmäßige Abschreibungen	8.602.000,00 €	8.625.500,00 €
Transferaufwendungen	150.003.300,00 €	146.371.100,00 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.396.600,00 €	39.856.800,00 €
Zinsen und sonstige Aufwendungen	602.100,00 €	710.200,00 €
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.732.200,00 €	2.821.300,00 €
Gesamtbetrag Aufwendungen	283.448.800,00 €	287.273.500,00 €

8. Finanzplan

	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Finanzplan Einzahlungen		
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	275.612.300,00 €	278.533.700,00 €
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -zuweisungen	2.730.900,00 €	7.917.600,00 €
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u.ä. Entgelten für Investitionstätigkeiten	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	-309.100,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.130.300,00 €	5.341.400,00 €
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	14.881.800,00 €	8.893.400,00 €
Einzahlungen aus der Kreditaufnahme von wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen gesamt	298.046.200,00 €	300.686.100,00 €
Finanzplan Auszahlungen		
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-278.174.100,00 €	-284.933.700,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-19.251.000,00 €	-5.590.000,00 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.804.900,00 €	-20.375.200,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.913.400,00 €	-4.151.100,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-5.000,00 €	-200.500,00 €
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	-20.000,00 €	-9.420.000,00 €
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeiten	-6.001.000,00 €	-2.641.000,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-2.294.200,00 €	-2.617.100,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von den der Kreditaufnahme wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen	0,00 €	0,00 €
Auszahlungen gesamt	-325.463.600,00 €	-329.928.600,00 €
Differenz:	-27.417.400,00 €	-29.242.500,00 €
Anfangsbestand an liquiden Mitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	21.026.600,00 €	16.512.400,00 €
Voraussichtlicher Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres	-6.390.800,00 €	-12.730.100,00 €

Nachrichtlich:

Vom voraussichtlichen Endbestand an liquiden Mitteln am Ende des Haushaltsjahres in Höhe von -12.730.100 € ist der Saldo der übertragenen Haushaltsreste bzw. die Differenz zwischen den Haushaltseinnahmeresten und Haushaltsausgaberesten abzuziehen bzw. hinzuzurechnen. Die vorhandene Liquidität wird zur Deckung der nach Abzug der Haushaltseinnahmereste verbleibenden Haushaltsausgabereste verwandt. Unter Berücksichtigung des Saldos der übertragenen Haushaltsreste in Höhe von 17.730.154,11 € verbleibt ein voraussichtlicher Endbestand an liquiden Mitteln

am Ende des Haushaltsjahres in Höhe von 5.000.054,11 €. Dieser Betrag ist notwendig um die rechtzeitige Leistung von Auszahlungen während des Jahres sicherstellen zu können.

Im Haushaltsjahr 2025, sowie in den Planjahren, wird grundsätzlich nicht mit einer Inanspruchnahme der Kassenkreditlinie gerechnet. Dies war auch in den Vorjahren nicht notwendig.

9. Investitionen im Finanzplan 2025

Verteilung der Investitionen nach Finanzgliederung:

	Einzahlung	Ansatz Auszahlung
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen und -zuweisungen	7.917.600,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten für Investitionstätigkeiten	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00 €	0,00 €
Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.341.400,00 €	0,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00 €	-5.590.000,00 €
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00 €	-20.375.200,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00 €	-4.151.100,00 €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00 €	-200.500,00 €
Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen	0,00 €	-9.420.000,00 €
Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeiten	0,00 €	-2.641.000,00 €
Gesamt	13.259.000,00 €	-42.377.800,00 €

Neben den im Haushalt 2025 enthaltenen Ansätzen wurden für die bereits seit den Vorjahren laufenden Investitionen Haushaltsausgabereste in Höhe von -43.448.498,89 € übertragen. Diesen Haushaltsausgaberesten stehen 61.178.653,00 € Haushaltseinnahmereste gegenüber.

Hinsichtlich der Investitionsmaßnahmen wird auf das Investitionsprogramm verwiesen, die budgetierten Beträge sind dort ausgewiesen.

Die Anlagen im Bau werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten aufgelöst. Die Ergebniszahlen sind bis dahin nur bedingt aussagekräftig und werden daher an dieser Stelle nicht separat ausgewertet. Es wird hierzu auf das Investitionsprogramm verwiesen.

Für folgende Investitionsmaßnahmen wurden Teilhaushalte / Budgets gebildet:

Kostenstelle	Bezeichnung der Baumaßnahme
954133	Camerloher Gymnasium - Fahrradhalle
954141	Berufsschule, Neubau
954144	Realschule FSII
954148	Realschulbau Au in der Hallertau - Generalsanierung
954149	Domgymnasium Freising - Sanierung Chemie-/Physikräume
954151	Erwerb und Umbau von Gebäuden für die Landkreisverwaltung
954152	Realschule Au in der Hallertau - Neubau
954153	Camerloher Gymnasium - Generalsanierung Sporthalle
954154	Sonderpädagogisches Förderzentrum Aussenstelle Moosburg, Holzständerbau
954155	Karl-Meichelbeck-Realschule - KMRS Sanierung
954156	Wirtschaftsschule Freising, Generalsanierung
954158	Josef-Hofmiller-Gymnasium, Turnhalle
954159	Josef-Hofmiller-Gymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle
954160	Feuerwehrausbildungs- und Katastrophenschutzzentrum
954161	Frauenhaus

954162	Gymnasium Moosburg Erweiterung
954163	Landratsamt Erweiterung
954164	OMG Fassadensanierung
954165	Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58
954165	Frauenhaus Alternative
954300	Strassenbau Allg. Deckung
954308	FS8, Radweg zwischen Kirchdorf und Burghausen
954320	FS9, Bau Radweg Haindlfing - Palzing
954328	FS15, Westumfahrung Moosburg
954329	FS10, Ausbau zwischen FS32 und Oberappersdorf
954334	Neubau Westtangente Freising
954335	FS39 zwischen Rudertshausen und Lkrs.-Grenze PAF
954342	FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) u. Erneuerung Straßenentwässerung
954343	FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3)
954347	FS44/FS45, Ertüchtigung Knoten Ismaninger Str.
954351	FS28, Ausbau zwischen Hörgersdorf und St2085
954353	FS6, Ausbau zwischen FS 3 und Landkreisgrenze
954354	FS9, Ausbau OD Palzing südlich St 2054
954358	FS35, Ausbau zwischen FS 28 bis FS 32 bei Wollersdorf
954360	FS8, Ausbau zwischen Kirchdorf und BW 108/4 (Amperbrücke)
954362	FS30, Ausbau zwischen Gammelsdorf und Enghausen (Deckenverstärkung)
954363	FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I. BA
954366	FS12, Ausbau OD Goldach - FS11 bis ED7 II. BA
954367	FS32, Errichtung eines Geh- und Radweges zwischen Gründl und Tölzkirchen
954369	FS19, Errichtung eines Geh- und Radweges zw. Reichersdorf und Gammelsdorf
954371	FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH4
954372	FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch
954373	FS16, Ausbau OD Oberappersdorf
954374	FS31, Ausbau OD Lauterbach
954375	FS24, OD Kranzberg - II. BA
954376	FS20, OD Dietersheim
954379	FS 13, Ausbau zwischen St2350 und Oberhummel
954380	FS17, Ausbau zwischen Volkmannsdorferau und Moosburg
954381	FS 22, Ausbau bei Obermarchenbach
954382	FS 10, Ausbau zwischen Thann und Gerlhausen
954383	FS 13, Neubau Dorfenbrücke
954384	FS 13, Neubau Isarbrücke
954385	FS 10, Ausbau zwischen Oberappersdorf und Gerlhausen
954386	FS16/FS43/B301 Querungshilfe Attenkirchen
954387	FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35
954388	FS7, Ausbau zw. Schidlambach und LKR-Grenze II. BA
954389	FS12, Neubau BW 112-1 Goldachbrücke
954390	FS20 Ertüchtigung Knoten St2053/FS5/FS20
954391	FS38 Teilausbau OD Tegernbach
954392	FS13, Radwegeverbindung Langenbach Inkofen
954393	FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf
954394	FS46, Neubau Geh-Radweg Erlau - Tüntenhausen

954395	diverse Geh-Radwege
954396	Radschnellweg Freising - Garching
954397	BW 125/2 Neubau Brücke in Hörgerthausen
954398	FS32, Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen-Schwaig
954399	FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs-Grenze
954401	FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf
954402	FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke

Die Schwerpunkte der Investitionen im Finanzplan 2025 liegen, wie auch bereits in den Vorjahren im Schul- und Straßenbau.

Für die seit dem Jahr 2024 und den Vorjahren laufenden Baumaßnahmen wurden die nicht verbrauchten Ausgabemittel in Form von Haushaltsresten nach 2025 übertragen. Die nicht verbrauchten Ausgabemittel des bzw. der Vorjahre dienen der Weiterführung dieser Baumaßnahmen.

In der Haushaltssatzung ist der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren mit 147.493.000 € angegeben.

Durch die Aufnahme von Verpflichtungsermächtigungen in den Haushalt verpflichtet sich der Landkreis, für die beschlossenen Maßnahmen in den künftigen Jahren, die notwendigen Mittel in den Haushalt einzustellen.

In den Verpflichtungsermächtigungen spiegelt sich die aktuelle Beschlusslage des Kreistages hinsichtlich laufender und künftiger Investitionen wieder.

Im Bereich Schulbaumaßnahmen werden die in den Vorjahren begonnen Maßnahmen weitergeführt:

Die Berufsschule ist aus den 1970er Jahren, ein Neubau ist unumgänglich. Nach der Erstellung der Ausführungsplanung und Erlangung von Baurecht soll mit der Bauausführung begonnen werden. Im Anschluss an die Umsetzung des Neubaus soll das alte Schulgebäude abgerissen und auf dem freigemachten Gelände Erweiterungsflächen für die FOS/BOS und die Wirtschaftsschule geschaffen werden. Im Haushalt 2025 sind für die Baumaßnahme Gesamtkosten in Höhe von 155,1 Mio. € vorgesehen. Die Maßnahme wird voraussichtlich mit 39,9 Mio. € gefördert.

Für die Generalsanierung der Wirtschaftsschule Freising sind Gesamtausgaben in Höhe von rund 16,7 Mio. € vorgesehen. Die Bauzeit ist bis Oktober 2025 geplant. Die Maßnahme wird mit rund 6,0 Mio. € gefördert.

Der Landkreis Freising hat die Karl-Meichelbeck-Realschule zum Jahresende 2017 von der Stadt Freising übernommen. Als neuer Sachaufwandsträger muss der Landkreis Freising die Realschule brandschutztechnisch ertüchtigen. Die Summe der geplanten Maßnahmen kommt einer Generalsanierung gleich. Die bauabschnittsweise Ausführung ist bis Q2/2025 im laufenden Schulbetrieb vorgesehen. Die Gesamtkosten werden sich voraussichtlich auf rund 20,7 Mio. € belaufen (Kreistag vom 24.10.2024, SG 62/014/2024). Ein Förderantrag wurde gestellt, es wird mit einer Förderquote von ca. 30 % der Sanierungskosten gerechnet (6,0 Mio. €).

Zum 01.01.2024 wurde das Josef-Hofmiller-Gymnasium von der Stadt Freising übernommen. Die Stadt Freising sicherte zu, Mängel, die laut des Brandschutzkonzeptes bestehen, bis zur Übergabe zu beheben bzw. sich vertraglich zu deren Behebung zu verpflichten. Ein Neubau der Turnhalle, sowie eine Sanierung des Schulgebäudes sind in den nächsten Jahren unumgänglich (Kreistag 08.12.2022, SG 63/023/2022).

Im Haushalt 2025 sind zahlreiche Investitionen im Straßenbau abgebildet. Es wird diesbezüglich auf das Investitionsprogramm verwiesen.

Aufgrund der aktuellen Haushaltssituation und den in 2025 anstehenden Herausforderungen wurden die Baumaßnahmen im Laufe des Jahres 2024 in einen 10-Jahres-Plan überführt und einer kritischen Prüfung und Priorisierung unterzogen.

Neben den Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sind im

Haushalt 2025 Haushaltsmittel für den Erwerb von Finanzvermögen vorgesehen. Es soll die Wohnungsbau im Landkreis Freising GmbH auf den Landkreis übergehen. Der Landkreis war bisher mit 39,033 % an der GmbH beteiligt, die Beteiligung wurde nun in ein verbundenes Unternehmen überführt. Der Unternehmenszweck soll in der Errichtung von Werks- und Bedienstetenwohnungen für die Klinikum Freising GmbH und den Landkreis bestehen. Für den Erwerb der Anteile und die dadurch entstehende Grunderwerbssteuerforderung und der Kaufnebenkosten aus dem Grund- bzw. Wohnungsbesitz der GmbH wurde eine Rückstellung in Höhe von 1.131.188,99 € gebildet. Für ausstehende, noch nicht eingebrachte Anteile wurde ein Haushaltsrest in Höhe von

1.244.984,67 € übertragen. Für im Rahmen der Übertragung anfallende Grunderwerbsteuer wurde ein investiver Ansatz von 200.000 € gebildet.

Des Weiteren sind Finanzmittel für sonstige Investitionstätigkeiten in Höhe von 2.500.000 € vorgesehen. Es ist geplant ein Gesellschafterdarlehen in gleicher Höhe für die Planungskosten des Bauabschnitt IV an die Klinikum Freising GmbH auszureichen.

Der Ausgleich des voraussichtlichen Verlustes 2025 der Klinikum Freising GmbH wird gemäß Rücksprache mit der Regierung von Oberbayern im Haushalt 2025 als Investitionseinlage verbucht (9.400.000 €).

10. Verbindlichkeiten, Vermögen, Schulden und Liquidität

Zum Beginn des Haushaltsjahres verfügt der Landkreis über einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe rund 16.512.400 €. Dieser Liquiditätsbestand liegt über der Mindestliquidität, die der Landkreis benötigt, um Auszahlungen ohne Kassenkredite rechtzeitig leisten zu können.

Im Finanzhaushalt wurde dies berücksichtigt. Der Finanzhaushalt weist einen Saldo in Höhe von rund – 29.242.500 € auf. Der Liquiditätsbestand soll am Ende des Haushaltsjahres bei rund 5.000.000 € liegen. Unter Berücksichtigung der Kreditaufnahme wird dies erreicht.

Verschuldung des Landkreises am Kreditmarkt	
Der Landkreis war am 31.12.2024 mit rund 10,20 Mio. € bei folgenden Darlehensgebern verschuldet:	
Darlehensgeber	Restschuld am 31.12.2024
Bayerische Landesbank	557.728,73 €
Commerzbank	8.537.500,00 €
Landesbank Hessen-Thüringen	543.750,00 €
Norddeutsche Landesbank Girozentrale	376.347,99 €
Sparkasse Moosburg	180.000,00 €
Summe	10.195.326,72 €

Die Haushaltssatzung 2024 enthielt eine Kreditermächtigung in Höhe von 14.881.800 €. Aus dem Vorjahr 2023 wurden Kreditermächtigungen in Höhe von 46.745.500 € übertragen. Die theoretische Neuverschuldung des Landkreises 2024 betrug damit 61.627.300 €.

Die im Vorjahr festgesetzte Kreditermächtigung musste erstmalig seit vielen Jahren in Höhe von 7.000.000 € in Anspruch genommen werden. Die Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen des Vorjahres konnten darüber hinaus mit der vorhandenen Liquidität finanziert werden. Die Liquidität hat sich entsprechend in 2024 von 21.026.600 € auf 16.512.400 € reduziert.

Aus dem Jahr 2023 werden Kreditermächtigungen in Höhe von 39.745.500 € als Haushaltseinnahmerest nach 2025 übertragen, aus dem Jahr 2024 werden weitere 14.881.800 € übertragen.

Die Haushaltssatzung 2025 enthält eine neue Kreditermächtigung in Höhe von 8.893.400 €. Eine Neuverschuldung des Landkreises ist damit, inklusive der übertragenen Kreditermächtigung aus dem Jahr 2023 und 2024, in Höhe von insgesamt 63.520.700 € möglich.

In der Haushaltssatzung sind für die Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes rund

147.493.000 € Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen.

Wie sich die Verschuldung des Landkreises weiter entwickelt hängt im Wesentlichen vom Fortschritt der geplanten Investitionen ab. Kreditaufnahmen werden erst durchgeführt, wenn dies zur Sicherstellung der Liquidität notwendig ist. Vorhandene überschüssige Liquidität wird zur Finanzierung der laufenden Investitionen oder aber auch zur Rückführung von Schulden durch die vorzeitige Tilgung von Krediten am Kreditmarkt verwendet. Bei der Entwicklung der Liquidität kommt vor allem dem Fluss der staatlichen Fördermittel eine gewichtige Rolle zu.

Der Landkreis erhält für seine Investitionen in Schulen, Straßen und die Daseinsvorsorge staatliche Zuschüsse. Der Freistaat Bayern fördert Straßenbaumaßnahmen mit Fördersatz bis zu 65 %. Schulbaumaßnahmen fördert der Staat gemäß des Finanzausgleichsgesetzes. Der Fördersatz liegt meist zwischen 25 und 30 %. Der Mittelzufluss richtet sich vor allem nach der Haushaltslage des Staates. Eine genaue Prognose des Mittelzuflusses ist in den seltensten Fällen möglich. Der Landkreis finanziert über die vorhandene Liquidität oder die Aufnahme von Krediten die Investitionen insoweit bis zum Zufluss der staatlichen Mittel

vor und kann daher kurzfristige Kredite mit einer Laufzeit von weniger als 5 Jahren unter Umständen mit den Fördermitteln tilgen.

Eine genaue Prognose des Schuldenstandes zum Ende des Finanzplanungszeitraums im Jahr 2028 ist nicht möglich.

Berücksichtigt man, dass einige Investitionen erst zu einem späteren Zeitpunkt als geplant ausgeführt werden und sich teilweise über den Finanzplanungszeitraum (Ende 2028) hinaus erstrecken, kann der für das Ende des Finanzplanungszeitraumes ermittelte Schuldenstand nur ein rein rechnerischer Wert sein.

Zudem werden Bauzeitpläne von Großprojekten und damit der Abfluss liquider Mittel, welche vorher am Kreditmarkt beschafft werden, von durch die Landkreisverwaltung nur bedingt steuerbaren Faktoren beeinflusst. Hierzu zählen u. a. der Grunderwerb, die Bauleitplanung,

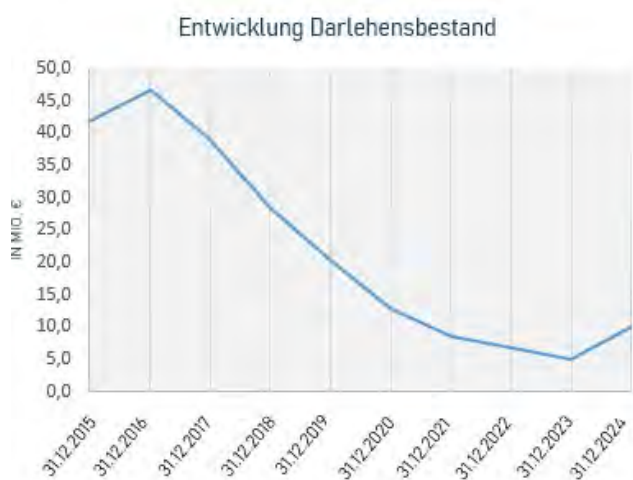
die Baugenehmigung, wie auch die Einhaltung von Ausführungsfristen durch die am Bau beteiligten Unternehmen.

Auch hängt die Entwicklung der weiteren Verschuldung davon ab welche Fördersätze im Bereich des Schul- und Straßenbaues durch den Freistaat Bayern gewährt werden und welche Eigenmittel (Liquiditätsüberschüsse) dem Landkreis zur Verfügung stehen. Diese Entwicklungen sind rechnerisch nicht darstellbar.

Es können daher nur die zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung vorliegenden Bedingungen bei der Erstellung der Finanzplanung berücksichtigt werden. Dazu gehört die Beschlusslage der Kreisgremien zu den Investitionen bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen, welche sich in der Entwicklung der Verschuldung unmittelbar widerspiegelt.

In den vergangenen Jahren entwickelte sich die Verschuldung des Landkreises wie folgt

Jahr	Darlehensstand in Mio. €
31.12.2015	41,8
31.12.2016	46,8
31.12.2017	39,1
31.12.2018	28,3
31.12.2019	20,2
31.12.2020	12,8
31.12.2021	8,5
31.12.2022	6,7
31.12.2023	5,0
31.12.2024	10,2



Der Bedarf des Landkreises an Liquidität wird maßgeblich von der Durchführung der geplanten bzw. laufenden Maßnahmen im Schulbereich beeinflusst. Die Verschuldung des Landkreises wird sich deshalb aufgrund der geplanten Großprojekte in diesem Bereich weiter erhöhen. Die Zinsen belasten künftige Landkreishaushalte. **Es ist damit zu rechnen, dass**

für Zinsen, Tilgungen und Abschreibungen bis zu 5 zusätzliche Prozentpunkte Kreisumlage anfallen werden. Ein Überdenken der Planungen und Investitionsvorhaben der kommenden Jahre wird notwendig sein, um dies zu finanzieren. Eine Prognose der Verschuldung zum Ende des Finanzplanungszeitraumes ist mit sehr großen Unsicherheiten behaftet.

11. Im Ergebnishaushalt sind folgende Zuschüsse vorgesehen:

Zuschüsse Jugendhilfe	2.049.700,00 €
Zuschüsse Sozialbereich	1.244.300,00 €
Zuschüsse verschiedene Bereiche	95.900,00 €
Summe der Zuschüsse im Ergebnishaushalt	3.389.900,00 €

11 a. Zuschüsse im Bereich der Jugendhilfe:

Empfänger	frei- willig	Budget	Kosten- stelle	Kosten- träger	Sachkonto	Betrag	Beschluss
Kreisjugendring	x	5000	505010	50114	53010002	495.600,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 14.12.2023 SG54/003/2023
Streetworking - Zuschuss an Gemeinden	x	5000	505010	50114	53010004	62.500,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 09.10.2013 JHA 93/13
Zentrum der Familie Freising	x	5000	505010	50116	53010001	60.500,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 13.10.2022 SG54/002/2022
Lernpraxis Au	x	5000	505010	50116	53010001	8.900,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 13.10.2022 SG54/001/2022
Prop e. V. (Suchtpräventionsfachkraft)	x	5000	505010	50116	53010001	29.400,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 11.02.2021 SG54/001/2021
Prop e. V. (Jugendsprechstunde - Jugend ist jetzt)	x	5000	505010	50116	53010001	5.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 26.04.2018 JHA 51/18
Schwangerenberatung Ismaning / Verbandsumlage	x	5000	505010	50116	53010001	64.600,00 €	---
Kreisbildungswerk, Zentrum der Familie Freising, "Mobile Elternbegleitung"	x	5000	505010	50116	53010001	100.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 30.10.2024 SG55/003/2024
Ehe-, Partnerschafts- und Familienberatungsstelle Freising	x	5000	505010	50116	53010001	10.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 11.02.2021 SG54/002/2021
Projekt "Elternchance ist Kinderchance"	x	5000	505010	50116	53010001	10.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 13.10.2022 SG54/002/2022
Projekt "Wellcome"	x	5000	505010	50116	53010001	5.500,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 13.10.2022 SG54/002/2022
Projekt "ZusammenHaltFinden" des Diakonischen Werkes Freising e.V.		5000	505010	50116	53010001	46.200,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 14.12.2023 SG54/004/2023
Elternsprechstunde/Frühförderung - Schreibabys - Lebenshilfe Freising e. V.	x	5000	505010	50216	53010001	25.500,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 28.10.2021 SG 54/003/2021
Deutscher Kinderschutzbund, Kreisverband Freising e. V. - Begleitete Umgangskontakte	x	5000	505010	50514	53311001	175.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 18.01.2018 JHA 45/18
Projekt Familienpaten" Caritas Zentrum Freising	x	5000	505010	50216	53010001	61.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 12.10.2017 JHA 42/17
Donum Vitae in Bayern e. V. - Beratungsstelle Freising	x	5000	505010	50116	53010001	26.000,00 €	---
Donum Vitae in Bayern e. V. - Beratungsstelle Haar	x	5000	505010	50116	53010001	23.000,00 €	---
Erziehungsberatungsstelle - Caritas	x	5000	505010	50212	53010001	785.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 12.10.2006 JHA 86/06
Familienstützpunkt	x	5000	505010	50215	53010001	56.000,00 €	Jugendhilfeausschuss vom 01.02.2024 SG55/001/2023
Gesamt Jugendhilfe						2.049.700,00 €	

11 b. Zuschüsse im Sozialbereich

Empfänger	frei- willig	Budget	Kosten- stelle	Kosten- träger	Sachkonto	Betrag	Beschluss
Koordinierungsstelle für die Unterstützung im Alltag/Fachstelle für pflegenden Angehörige (Caritas und AWO je zur Hälfte)	x	2401	245110	24510	53010001	71.300,00 €	Kreisausschuss vom 11.07.2019 KA 618/19
A-B-E (AsS -Arbeit statt Strafe, Bleib dabei, Ehrenamt) des Fachdienstes BIQ (Beschäftigung, Integration, Qualifizierung)	x	2401	245110	24510	53010001	100.000,00 €	Kreisausschuss vom 30.11.2023 SG24/009/2023
"HilDA" Fachberatungsstelle bei häuslicher und sexualisierter Gewalt	x	2401	245110	24510	53010001	143.300,00 €	Kreisausschuss vom 10.11.2022 KA v. 25.07.2024 SG24/006/2024
Insolvenzberatung Caritas		2401	245110	24516	53010001	146.400,00 €	Kreisausschuss vom 12.10.2021 SG24/010/2021
Schuldnerberatung Caritas - Zentrum		2401	245110	24515	53010001	192.200,00 €	Kreisausschuss vom 28.04.2022 SG24/001/2021
Vereinbarung zur Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) - Caritas	x	2501	255110	25510	53010001	35.200,00 €	Beschlussfassung vor Auszahlung
Vereinbarung zur Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) - Diakonie	x	2501	255110	25510	53010001	44.200,00 €	Beschlussfassung vor Auszahlung
Vereinbarung zur Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) - in Via	x	2501	255110	25510	53010001	13.600,00 €	Beschlussfassung vor Auszahlung
Zuschüsse an im Landkreisgebiet tätige Hilfsorganisationen	x	2401	245110	24510	53180001	80.000,00 €	Beschlussfassung vor Auszahlung
Investitionskostenförderung für ambulante Pflegedienste	x	2401	245110	24510	53010001	160.000,00 €	Kreisausschuss vom 30.11.2023 SG24/007/2023
Fachstelle zur Vermeidung von Obdachlosigkeit - FOL Diakonie	x	2401	245110	24510	53010001	67.800,00 €	Kreisausschuss vom 29.07.2021 SG24/006/2021
Betreuungsverein der Lebenshilfe Freising e. V.	x	2300	235010	23110	54580001	55.000,00 €	DemoSoz vom 01.02.2018 DemoSoz Nr. 28/18
Katholischer Männerfürsorgeverein	x	2401	245110	24510	53010001	135.300,00 €	Kreisausschuss vom 30.11.2023 KA 420/2023
Gesamt Sozialbereich						1.244.300,00 €	

11 c. Zuschüsse verschiedene Bereiche

Empfänger	frei- willig	Budget	Kosten- stelle	Kosten- träger	Sachkonto	Betrag	Beschluss
Bayerisches Rotes Kreuz, Kreis- verband Freising – Katastro- phenschutz	x	3000	315010	31310	53110001	26.000,00 €	Kreisausschuss vom 26.11.2020 SG 31/007/2020
Notarzdienst in Moosburg	x	3000	315010	31312	53180001	35.000,00 €	---
Arbeitskreis Schulsport	x	0013	015030	01112	53120001	5.300,00 €	Kreisausschuss vom 10.02.2010 KA 170/10
Bienenzüchter im Landkreis Freising	x	3600	365010	36010	53180001	6.000,00 €	Kreisausschuss vom 23.11.2017 KA 420/17
Gerstenbauverband	x	9000	904010	90010	53180001	1.600,00 €	---
Feuerwehr-Senioren	x	3000	315010	31311	53180001	500,00 €	---
Jugendfeuerwehren für überört- liche Veranstaltungen	x	3000	315010	31311	53180001	4.500,00 €	---
Feuerwehr Sport	x	3000	315010	31311	53180001	5.000,00 €	---
Jugend musiziert	x	0013	015030	01110	53180001	2.000,00 €	---
Verhütungsmittelfonds	x	6600	665010	66112	53010001	10.000,00 €	Kreisausschuss vom 28.04.2022 KA 230/22
Gesamt verschiedene Bereiche						95.900 €	

Allgemeine Prämissen bei der Aufstellung des Gesamthaushaltes:

Der Leistungskatalog der einzelnen Teilhaushalte ist in den jeweiligen Vorblättern zu den Teilhaushalten bzw. Budgets dargestellt.

Die übertragenen Haushaltsreste wurden, soweit nicht abweichend vermerkt, zum Stand 15.10.2024 ermittelt. Die endgültige Übertragung findet nach Abschluss des Buchungsjahres 2024 statt. Die angegebenen Werte können sich daher noch nach unten reduzieren, sofern die Umsetzung der Maßnahme noch in 2024 erfolgen konnte.

Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-200.259.288,10	-222.057.500,00	-225.615.900,00	-720.150,00	-226.336.050,00	-258.676.700,00	-264.767.600,00	-276.299.400,00
3	+ Sonstige Transfererträge (030)	-4.902.224,43	-8.455.700,00	-7.811.000,00	0,00	-7.811.000,00	-7.813.600,00	-7.876.700,00	-7.941.800,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-14.914.919,17	-16.561.100,00	-16.856.000,00	0,00	-16.856.000,00	-16.938.000,00	-17.010.000,00	-17.082.100,00
5	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-3.853.583,44	-4.574.600,00	-5.047.000,00	0,00	-5.047.000,00	-5.625.500,00	-4.693.700,00	-4.765.300,00
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-2.720.058,56	-2.554.400,00	-2.710.300,00	0,00	-2.710.300,00	-2.725.000,00	-2.741.400,00	-2.732.600,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-20.781.906,60	-25.337.700,00	-25.181.800,00	0,00	-25.181.800,00	-25.467.100,00	-25.769.900,00	-26.201.600,00
8	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-954.210,05	-344.000,00	-686.800,00	0,00	-686.800,00	-336.800,00	-236.800,00	-286.800,00
10	+/- Bestandsveränderungen (100)	-15.151,93	-200.000,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
S1	= Ordentliche Erträge (= Zeilen 1 bis 10)	-248.401.342,28	-280.085.000,00	-284.108.800,00	-720.150,00	-284.828.950,00	-317.782.700,00	-323.296.100,00	-335.509.600,00
11	- Personalaufwendungen (120)	41.516.516,42	46.370.300,00	48.785.700,00	0,00	48.785.700,00	51.344.600,00	53.885.400,00	56.551.700,00
13	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	31.701.718,84	37.742.300,00	40.102.900,00	3.921.447,39	44.024.347,39	45.123.800,00	42.118.800,00	42.763.200,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	8.188.364,85	8.602.000,00	8.625.500,00	0,00	8.625.500,00	8.636.400,00	8.663.500,00	8.674.800,00
15	- Transferaufwendungen (160)	128.824.041,11	150.003.300,00	146.371.100,00	0,00	146.371.100,00	159.940.400,00	166.624.900,00	172.289.800,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	31.689.958,20	37.396.600,00	39.856.800,00	0,00	39.856.800,00	39.961.300,00	39.544.200,00	40.124.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 16)	241.920.599,42	280.114.500,00	283.742.000,00	3.921.447,39	287.663.447,39	305.006.500,00	310.836.800,00	320.404.000,00
S3	'= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 u. S2)	-6.480.742,86	29.500,00	-366.800,00	3.201.297,39	2.834.497,39	-12.776.200,00	-12.459.300,00	-15.105.600,00
17	+ Finanzerträge (200)	-551.321,68	-631.600,00	-343.400,00	0,00	-343.400,00	-337.400,00	-331.300,00	-322.200,00
18	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (210)	105.371,12	602.100,00	710.200,00	0,00	710.200,00	2.162.300,00	2.849.200,00	3.982.100,00
S4	= Finanzergebnis (= Saldo Zeilen 17 und 18)	-445.950,56	-29.500,00	366.800,00	0,00	366.800,00	1.824.900,00	2.517.900,00	3.659.900,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (= S3 und S4)	-6.926.693,42	0,00	0,00	3.201.297,39	3.201.297,39	-10.951.300,00	-9.941.400,00	-11.445.700,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (= Saldo Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7	'= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen	-6.926.693,42	0,00	0,00	3.201.297,39	3.201.297,39	-10.951.300,00	-9.941.400,00	-11.445.700,00
	Leistungsbeziehungen (= Saldo S5 und S6)	0,00	23.117.500,00	24.844.800,00	0,00	24.844.800,00	4.736.300,00	5.263.400,00	5.774.700,00
21	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (280)	-3.670.231,90	-2.732.200,00	-2.821.300,00	0,00	-2.821.300,00	-2.822.500,00	-2.823.200,00	-2.826.500,00
22	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (290)	3.670.282,60	2.732.200,00	2.821.300,00	0,00	2.821.300,00	2.822.500,00	2.823.200,00	2.826.500,00

Gesamtergebnishaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
S8	= Ergebnis (= Saldo S7, Zeilen 21 und 22) Nachrichtlich:	-6.926.642,72	0,00	0,00	3.201.297,39	3.201.297,39	-10.951.300,00	-9.941.400,00	-11.445.700,00
GE	Gesamterträge	-252.622.895,86	-283.448.800,00	-287.273.500,00	-720.150,00	-287.993.650,00	-320.942.600,00	-326.450.600,00	-338.658.300,00
GA	Gesamtaufwand	245.696.253,14	283.448.800,00	287.273.500,00	3.921.447,39	291.194.947,39	309.991.300,00	316.509.200,00	327.212.600,00
GÜ	Ertragsüberschuss(-))/Aufwandsüberschuss(+)	-6.926.642,72	0,00	0,00	3.201.297,39	3.201.297,39	-10.951.300,00	-9.941.400,00	-11.445.700,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	F I N A N Z P L A N	0,00	23.117.500,00	24.844.800,00	0,00	24.844.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	'+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (F020)	200.100.358,89	222.057.500,00	225.615.900,00	720.150,00	226.336.050,00	0,00	258.676.700,00	264.767.600,00	276.299.400,00
3	'+ Sonstige Transfereinzahlungen (F030)	4.527.644,79	8.455.700,00	7.811.000,00	0,00	7.811.000,00	0,00	7.813.600,00	7.876.700,00	7.941.800,00
4	'+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (F040)	14.372.991,31	16.561.100,00	16.856.000,00	0,00	16.856.000,00	0,00	16.938.000,00	17.010.000,00	17.082.100,00
5	'+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (F050)	2.723.282,72	2.554.400,00	2.710.300,00	0,00	2.710.300,00	0,00	2.725.000,00	2.741.400,00	2.732.600,00
6	'+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (F060)	21.863.648,24	25.337.700,00	25.181.800,00	0,00	25.181.800,00	0,00	25.467.100,00	25.769.900,00	26.201.600,00
7	'+ Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (F070)	31.586,23	14.300,00	15.300,00	0,00	15.300,00	0,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00
8	'+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (F080)	551.559,61	631.600,00	343.400,00	0,00	343.400,00	0,00	337.400,00	331.300,00	322.200,00
S1	'= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 1 bis 8)	244.171.071,79	275.612.300,00	278.533.700,00	720.150,00	279.253.850,00	0,00	311.973.100,00	318.512.200,00	330.595.000,00
9	'- Personalauszahlungen (F100)	-40.144.188,26	-46.144.500,00	-48.492.700,00	0,00	-48.492.700,00	0,00	-51.037.000,00	-53.562.500,00	-56.212.500,00
11	'- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (F120)	-34.303.327,46	-37.742.300,00	-40.102.900,00	-3.921.447,39	-44.024.347,39	0,00	-45.123.800,00	-42.118.800,00	-42.763.200,00
12	'- Transferauszahlungen (F140)	-128.029.807,83	-156.288.600,00	-155.771.100,00	0,00	-155.771.100,00	0,00	-168.840.400,00	-175.024.900,00	-180.189.800,00
13	'- Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (F150)	-33.691.648,31	-37.396.600,00	-39.856.800,00	0,00	-39.856.800,00	0,00	-39.961.300,00	-39.544.200,00	-40.124.500,00
14	'- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (F130)	-96.365,50	-602.100,00	-710.200,00	0,00	-710.200,00	0,00	-2.162.300,00	-2.849.200,00	-3.982.100,00
S2	'= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 bis 14)	-236.265.337,36	-278.174.100,00	-284.933.700,00	-3.921.447,39	-288.855.147,39	0,00	-307.124.800,00	-313.099.600,00	-323.272.100,00
S3	'= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	7.905.734,43	-2.561.800,00	-6.400.000,00	-3.201.297,39	-9.601.297,39	0,00	4.848.300,00	5.412.600,00	7.322.900,00
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	5.324.791,00	2.730.900,00	7.917.600,00	5.831.203,00	13.748.803,00	0,00	11.259.000,00	19.369.000,00	14.500.000,00
16	'+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen u. ä. Entgelten (F190)	1.675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	'+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)	23.662,10	-309.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	'+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F220)	5.231.034,25	5.130.300,00	5.341.400,00	0,00	5.341.400,00	0,00	466.100,00	466.400,00	466.600,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	10.581.162,35	7.552.100,00	13.259.000,00	5.831.203,00	19.090.203,00	0,00	11.725.100,00	19.835.400,00	14.966.600,00
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-1.250.850,07	-19.251.000,00	-5.590.000,00	-5.342.355,08	-10.932.355,08	-4.567.000,00	-4.850.000,00	-600.000,00	-617.000,00
21	'- Auszahlungen für Baumaßnahmen (F250)	-17.516.102,34	-14.804.900,00	-20.375.200,00	-25.217.945,07	-45.593.145,07	-141.376.000,00	-32.541.000,00	-56.940.000,00	-52.145.000,00

Gesamtfinanzhaushalt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-2.825.907,87	-4.913.400,00	-4.151.100,00	-4.414.966,68	-8.566.066,68	-1.550.000,00	-2.454.400,00	-420.300,00	-420.300,00
23	'- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (F270)	-1.761,00	-5.000,00	-200.500,00	-1.244.984,67	-1.445.484,67	0,00	0,00	0,00	0,00
24	'- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (F280)	-20.000,00	-20.000,00	-9.420.000,00	0,00	-9.420.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)	-5.298.756,25	-6.001.000,00	-2.641.000,00	-3.306.800,00	-5.947.800,00	0,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-26.913.377,53	-44.995.300,00	-42.377.800,00	-39.527.051,50	-81.904.851,50	-147.493.000,00	-39.907.400,00	-58.022.300,00	-53.244.300,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-16.332.215,18	-37.443.200,00	-29.118.800,00	-33.695.848,50	-62.814.648,50	-147.493.000,00	-28.182.300,00	-38.186.900,00	-38.277.700,00
S7	'= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S3 und S6)	-8.426.480,75	-40.005.000,00	-35.518.800,00	-36.897.145,89	-72.415.945,89	-147.493.000,00	-23.334.000,00	-32.774.300,00	-30.954.800,00
26A	'+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten (F330)	0,00	14.881.800,00	8.893.400,00	54.627.300,00	63.520.700,00	0,00	27.882.300,00	37.586.900,00	37.677.700,00
S8	'= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (=Zeilen 26A und 26B)	0,00	14.881.800,00	8.893.400,00	54.627.300,00	63.520.700,00	0,00	27.882.300,00	37.586.900,00	37.677.700,00
27A	'- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (F340)	-1.597.936,20	-2.294.200,00	-2.617.100,00	0,00	-2.617.100,00	0,00	-4.548.300,00	-4.812.600,00	-6.722.900,00
S9	'= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 27A und 27B)	-1.597.936,20	-2.294.200,00	-2.617.100,00	0,00	-2.617.100,00	0,00	-4.548.300,00	-4.812.600,00	-6.722.900,00
S10	'= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Saldo S8 und S9)	-1.597.936,20	12.587.600,00	6.276.300,00	54.627.300,00	60.903.600,00	0,00	23.334.000,00	32.774.300,00	30.954.800,00
S11	'= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Saldo S7 und S10)	-10.024.416,95	-27.417.400,00	-29.242.500,00	17.730.154,11	-11.512.345,89	-147.493.000,00	0,00	0,00	0,00
28	'+ voraussichtlicher Anfangsbestand an Finanzmitteln (F415)	0,00	21.026.600,00	16.512.400,00	0,00	16.512.400,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
S12	'= voraussichtlicher Endbestand an Finanzmitteln am Ende des Haushaltsjahres (= S11 und Zeile 28)	-10.024.416,95	-6.390.800,00	-12.730.100,00	17.730.154,11	5.000.054,11	-147.493.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
S13	'= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (=S12 und Zeile 29)	-10.024.416,95	-6.390.800,00	-12.730.100,00	17.730.154,11	5.000.054,11	-147.493.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	Nachrichtlich:									
GEZ	Gesamteinzahlungen	254.752.234,14	298.046.200,00	300.686.100,00	61.178.653,00	361.864.753,00	0,00	351.580.500,00	375.934.500,00	383.239.300,00
GAZ	Gesamtauszahlungen	-264.776.651,09	-325.463.600,00	-329.928.600,00	-43.448.498,89	-373.377.098,89	-147.493.000,00	-351.580.500,00	-375.934.500,00	-383.239.300,00
GÜ	Einzahlungsüberschuss(+)/Auszahlungsüberschuss(-)	-10.024.416,95	-27.417.400,00	-29.242.500,00	17.730.154,11	-11.512.345,89	-147.493.000,00	0,00	0,00	0,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024



LANDKREIS FREISING

TEILHAUSHALTE

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

0010 – LANDRAT VERFÜGUNGSMITTEL

Bezeichnung

Landrat Verfügungsmittel

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und -service

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1111000

00010 Landrat und Mitarbeiter

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TvöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Aufwendungen	16.000,00 €	13.380,56 €	16.000,00 €		16.000,00 €
Ergebnis Budget	16.000,00 €	13.380,56 €	16.000,00 €		16.000,00 €

Allgemeines zum Budget 0010 – Landrat Verfügungsmittel:

➔ **Veränderung** gleichbleibend zum Vorjahr

➔ **Aufwendungen** gleichbleibend zum Vorjahr

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 00010 – Landrat und Mitarbeiter:

Für das Haushaltsjahr 2025 stehen dem Landrat Verfügungsmittel in Höhe von 16.000 € zur Verfügung.

Der Kostenträger 00010 ist der einzige Kostenträger des Budgets.

Die Kostenträger haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
00010 Landrat und Mitarbeiter	(Allg. KTR für KST 002010)	16.000,00 €	16.000,00 €	
Summe		16.000,00 €	16.000,00 €	

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Kostenstelle 002011 Budgetbereich 0010 Verfügungsmittel

Amt Budgetbereich		001 0010		Bereich Landrat Verfügungsmittel					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.380,56	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	13.380,56	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	13.380,56	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	13.380,56	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	13.380,56	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	13.380,56	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)								
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.658,16	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-12.658,16	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-12.658,16	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-12.658,16	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-12.658,16	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-12.658,16	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-12.658,16	-16.000,00	-16.000,00		-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00

Kostenstelle 002011 Kostenträger 00010 Landrat und Mitarbeiter

(Allg. KTR für KST 002010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag	
Produkt	1111000	Landrat und Mitarbeiter	(Allg. KTR für KST 002010)
Kostenträger	00010	Landrat und Mitarbeiter	(Allg. KTR für KST 002010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	13.380,56	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	13.380,56	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	13.380,56	16.000,00	16.000,00		16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **0011 – LANDRAT UND KREISORGANE**
 Bezeichnung **Landrat und Kreisorgane**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und -service

512 – Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich:

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1111000 00010 Landrat und Mitarbeiter

1117017 00020 Kreisorgane

Stellenplan Beamte
Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 1

Stellenplan Arbeitnehmer TvöD
Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 1

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst
Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

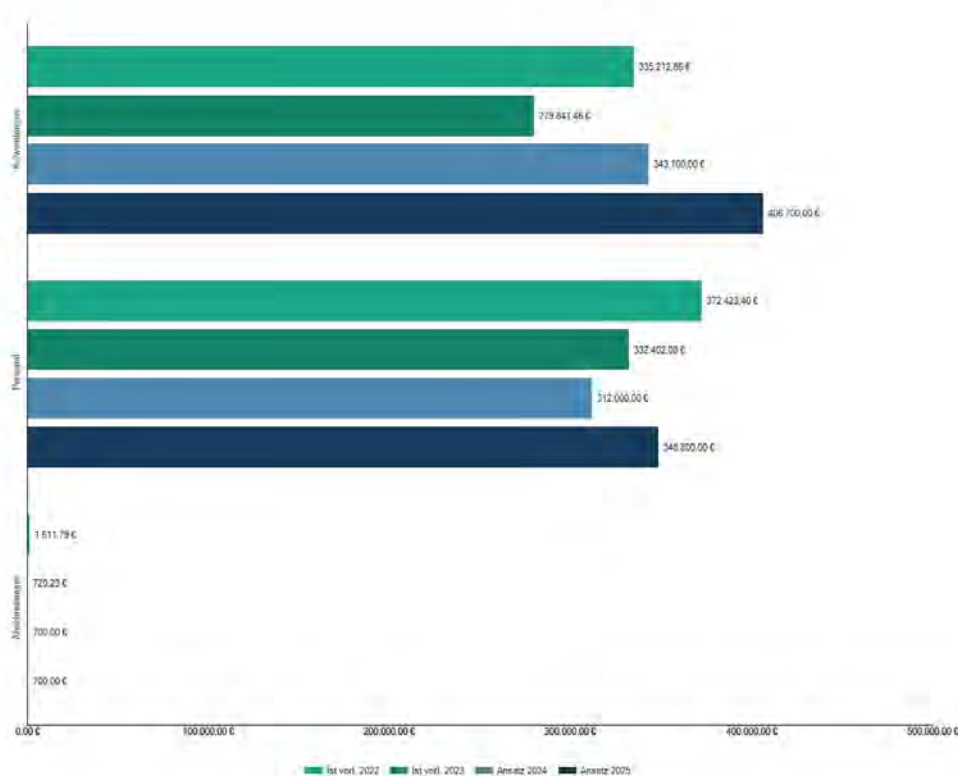
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Die Ansätze für Personalaufwendungen die aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes nicht benötigt werden, werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-24.961,29 €	-12.903,96 €	-10.600,00 €		-10.600,00 €
Aufwendungen	335.212,86 €	279.841,46 €	343.100,00 €	63.600,00 €	406.700,00 €
Personal	372.423,40 €	332.402,08 €	312.000,00 €	36.800,00 €	348.800,00 €
Abschreibungen	1.611,79 €	720,23 €	700,00 €		700,00 €
Ergebnis Budget	684.286,76 €	600.059,81 €	645.200,00 €	100.400,00 €	745.600,00 €



Allgemeines zum Budget 0011 – Landrat und Kreisorgane:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 100.400 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die gestiegenen Kosten in Höhe von 5,5 % für Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigung nach der Entschädigungssatzung für Kreisräte.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 00010 – Landrat und Mitarbeiter (KST 002010):

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt unter den sonstigen Geschäftsaufwendungen folgende Ansätze geplant:

Gegenstand	Betrag
Ersatzbeschaffungen EDV	1.000 €
Geschenke an Jubilare in der Bevölkerung	5.000 €
Summe	6.000 €

Kostenträger 00020 – Kreisorgane (Allg. KTR für KST 002020):

Im Februar 2025 werden Sitzungsgelder sowie Aufwandsentschädigungen nach der Entschädigungssatzung für Kreisräte um 5,5 % erhöht, analog der Beamtengehälter.

Des Weiteren finden ab 2025 wieder regelmäßig Sitzungen durch den Kreissenorenbeirat statt. Auch wurde ein Ansatz für den Integrationsbeirat sowie Arbeitsgruppen eingeplant. Dieser Ansatz wurde insgesamt von 250.000 € auf 350.000 € erhöht.

Bei Aufwendungen für Porto und Versand konnten Einsparungen in Höhe von 1.400 € zum Vorjahr (2024 – 3.000 €) erzielt und dieses Jahr mit insgesamt 1.600 € veranschlagt werden. Die Sitzungseinladungen werden überwiegend elektronisch versandt und nur noch ein geringer Teil per Post.

Bürgermeister- und Kreisinformationsfahrten finden alle 2 Jahre statt. Eine entsprechende Erhöhung von 20.000 €, auf insgesamt 25.000 € wurden in den Planjahren 2026 sowie 2028 berücksichtigt.

Investitionshaushalt:

Im Budget Landrat und Kreisorgane wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
00010 Landrat und Mitarbeiter	(Allg. KTR für KST 002010)	380.900,00 €	398.400,00 €	17.500,00 €
00020 Kreisorgane	(Allg. KTR für KST 002020)	364.700,00 €	394.400,00 €	29.700,00 €
Summe		745.600,00 €	792.800,00 €	47.200,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Kostenstelle 002010 / 002020 Budgetbereich 0011 Bereich Landrat u. Kreisorgane

Amt		001		Bereich Landrat					
Budgetbereich		0011		Bereich Landrat u. Kreisorgane					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.648,37	-10.600,00	-10.600,00		-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.250,45					-10.300,00		-10.300,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5,14							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-12.903,96	-10.600,00	-10.600,00		-10.600,00	-20.900,00	-10.600,00	-20.900,00
120	- Personalaufwendungen	332.402,08	312.000,00	348.800,00		348.800,00	366.300,00	384.700,00	403.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.418,97	15.700,00	17.000,00		17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	720,23	700,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	249.086,88	314.500,00	378.100,00		378.100,00	418.100,00	408.100,00	428.100,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	600.628,16	642.900,00	744.600,00		744.600,00	802.100,00	810.500,00	849.700,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	587.724,20	632.300,00	734.000,00		734.000,00	781.200,00	799.900,00	828.800,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	587.724,20	632.300,00	734.000,00		734.000,00	781.200,00	799.900,00	828.800,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	587.724,20	632.300,00	734.000,00		734.000,00	781.200,00	799.900,00	828.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.335,61	12.900,00	11.600,00		11.600,00	11.600,00	11.600,00	11.600,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	600.059,81	645.200,00	745.600,00		745.600,00	792.800,00	811.500,00	840.400,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.648,37	10.600,00	10.600,00		10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.250,45					10.300,00		10.300,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	12.898,82	10.600,00	10.600,00		10.600,00	20.900,00	10.600,00	20.900,00
590	- Personalauszahlungen	-342.892,87	-312.000,00	-348.800,00		-348.800,00	-366.300,00	-384.700,00	-403.900,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.473,48	-15.700,00	-17.000,00		-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-281.928,50	-314.500,00	-378.100,00		-378.100,00	-418.100,00	-408.100,00	-428.100,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-640.294,85	-642.200,00	-743.900,00		-743.900,00	-801.400,00	-809.800,00	-849.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-627.396,03	-631.600,00	-733.300,00		-733.300,00	-780.500,00	-799.200,00	-828.100,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-627.396,03	-631.600,00	-733.300,00		-733.300,00	-780.500,00	-799.200,00	-828.100,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-627.396,03	-631.600,00	-733.300,00		-733.300,00	-780.500,00	-799.200,00	-828.100,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-627.396,03	-631.600,00	-733.300,00		-733.300,00	-780.500,00	-799.200,00	-828.100,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-627.396,03	-631.600,00	-733.300,00		-733.300,00	-780.500,00	-799.200,00	-828.100,00

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 002010 / 002020 Kostenträger 00010 Landrat und Mitarbeiter (Allg. KTR für KST 002010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag							
Produkt	1111000	Landrat und Mitarbeiter				(Allg. KTR für KST 002010)			
Kostenträger	00010	Landrat und Mitarbeiter				(Allg. KTR für KST 002010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-10.648,37	-10.600,00	-10.600,00		-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-5,14							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-10.653,51	-10.600,00	-10.600,00		-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00
120	- Personalaufwendungen (120)	332.402,08	312.000,00	348.800,00		348.800,00	366.300,00	384.700,00	403.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	18.418,97	15.700,00	17.000,00		17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	720,23	700,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	22.420,66	36.500,00	21.500,00		21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.905,86	5.800,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	378.867,80	370.700,00	391.500,00		391.500,00	409.000,00	427.400,00	446.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	368.214,29	360.100,00	380.900,00		380.900,00	398.400,00	416.800,00	436.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 002010 / 002020 Kostenträger 00020 Kreisorgane (Allg. KTR für KST 002020)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag							
Produkt	1111500	Kreisorgane				(Allg. KTR für KST 002020)			
Kostenträger	00020	Kreisorgane				(Allg. KTR für KST 002020)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-2.250,45					-10.300,00		-10.300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.250,45					-10.300,00		-10.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	226.666,22	278.000,00	356.600,00		356.600,00	396.600,00	386.600,00	406.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.429,75	7.100,00	8.100,00		8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	234.095,97	285.100,00	364.700,00		364.700,00	404.700,00	394.700,00	414.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	231.845,52	285.100,00	364.700,00		364.700,00	394.400,00	394.700,00	404.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

0013 – STABSSTELLEN

Bezeichnung

Stabsstellen

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und –service

210 – Zentrale Schulverwaltung (mit Gastschulbeitragsberechnung, allgemeine schulische Aufgaben wie etwa die Betreuung der Schulen / Schulentwicklungsplanung)

252 – Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

281 – Heimat- und sonstige Kulturpflege

311 – Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

414 – Maßnahmen der Gesundheitspflege

512 – Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung

523 – Denkmalschutz und –pflege

571 – Wirtschaftsförderung

575 – Tourismus

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich:

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und –service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1111000 01010 Büro des Landrats (Allg. KTR für KST 012010)

1111020 04010 Sitzungsdienst allgemein (Allg. KTR für KST 042010)

1111020 04011 Sitzungen

1111500 00020 Kreisorgane

1111020 01911 Sitzungsdienst

1115030 01914 E-Government

1114120 02010 Kreisrechnungsprüfung Allgemein (Allg. KTR für KST 022010)

1112831 02112 Datenschutzbeauftragter für Gemeinden

1112810 03010 Gleichstellungsstelle Allgemein (Allg. KTR für KST 032010)

1112812 03110 Beratung für Frauen

1113700 05010 Controlling (Allg. KTR für KST 052010)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben

– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

210 Zentrale Schulverwaltung (mit Gastschulbeitragsberechnung, allgemeine schulische Aufgaben wie etwa die Betreuung der Schulen / Schulentwicklungsplanung)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2100000 01112 Sportförderung

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktgruppe:

252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2522100 01110 Kunst- und Kulturförderung

Produktbereich:

25 Kultur und Wissenschaft, Museen

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktgruppe:

281 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produktbereich:

28 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2811010 01030 Heimat, Archiv, Sport, Kultur (Allg. KTR für KST 015030)

2811000 01210 Heimat- und Archivpflege

2812000 01211 Heimatkundliche Schriften

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

Produktbereich:

31 Soziale Hilfen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3119000 01418 Sozialplanung

Hauptproduktbereich:

4 Gesundheit und Sport

Produktgruppe:

414 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Produktbereich:

41 Gesundheitsdienste

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

4140000 01415 Förderprogramm Geburtshilfe

4140000 01416 Förderprogramm Lokale Allianzen für Menschen mit Demenz

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktgruppe:

512 Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung

Produktbereich:

51 Räumliche Planung und Entwicklung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5121000 01311 Regionalmarketing und Tourismus

5122000 01313 Leader Projekte (Agenda 21, LAG Mittlere Isar, ...)

5122020 01314 Bildungsregion und Bildungsmanagement

5122030 01410 Gesundheitsregion Plus

5122040 01411 Bildungskoordination für Migranten

5122041 01412 Integrationskoordination

5122011 01414 Energiewende

5122010 40210 Landkreisentwicklungsprogramm

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktgruppe:

523 Denkmalschutz und -pflege

Produktbereich:

52 Bauen und Wohnen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5232000 01212 Archäologie

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktgruppe:

571 Wirtschaftsförderung

Produktbereich:

57 Wirtschaft und Tourismus

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:
 5711000 01310 Allgemeine Wirtschaftsförderung
 5711001 01417 Förderung Gigabitausbau

Produktgruppe:
 575 Tourismus

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:
 5752000 01910 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	2	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 4																

Stellenplan Arbeitnehmer TvöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	14,5	1	0	0	3	0	0	1,5	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 20																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0,5																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

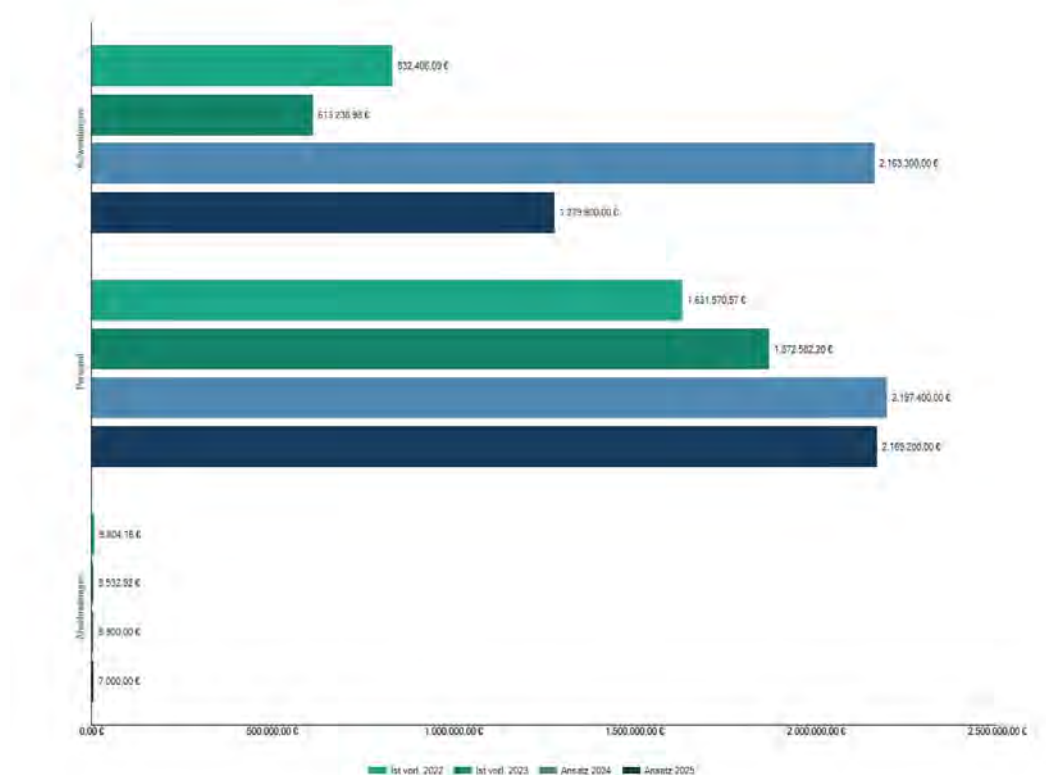
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Die Ansätze auf Kostenträger 01914 – e-Government für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Einführung der E-Akte werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt. Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-195.186,37 €	-588.417,63 €	-1.317.300,00 €	632.200,00 €	-685.100,00 €
Aufwendungen	832.406,09 €	613.238,98 €	2.163.300,00 €	-883.400,00 €	1.279.900,00 €
Personal	1.631.570,57 €	1.872.582,20 €	2.197.400,00 €	-28.200,00 €	2.169.200,00 €
Abschreibungen	9.804,16 €	8.532,92 €	8.900,00 €	-1.900,00 €	7.000,00 €
Ergebnis Budget	2.278.594,45 €	1.905.936,47 €	3.052.300,00 €	-281.300,00 €	2.771.000,00 €



Allgemeines zum Budget 0013 – Stabsstellen:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 281.300 €
- ➔ **Erträge** die niedrigeren Erträge sind zum Teil auf das Auslaufen verschiedener Förderprogramme zurückzuführen. Zudem entfiel ein Teil der Erträge des Vorjahres auf Förderungen einmaliger Projekte, welche in 2025 nicht mehr anfallen.
- ➔ **Aufwendungen** die Reduzierung konnte durch Einsparungen bei Beschaffungen und Kürzungen von Projekten über alle Kostenträger des Budgets verteilt erreicht werden.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 01010 – Büro des Landrats (Allg. KTR für KST 012010):

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Ersatzbeschaffungen EDV	4.000 €
Veröffentlichungen des Landkreises	22.000 €
Werbemittel, Giveaways	10.000 €
Veranstaltungen	10.000 €
Führungsdiallog	4.000 €
Weihnachtsfeier	18.000 €
Gesamtsumme	68.000 €

Kostenträger 01110 – Kunst- und Kulturförderung (KST 015030):

Für den Regionalwettbewerb „Jugend musiziert“ ist, wie jedes Jahr, ein Zuschuss in Höhe von 2.000 € eingeplant.

Kostenträger 01210 – Heimat- und Archivpflege (KST 015030):

Die sonstigen Geschäftsaufwendungen konnten von 24.000 € auf 4.300 € reduziert werden, da der Kulturpreis nur alle zwei Jahre und somit das nächste Mal 2026 vergeben wird.

Kostenträger 01211 – Heimatkundliche Schriften (KST 015030):

Für Layout- und Druckkosten der neugeschaffenen Zeitschrift „Frigisinga“ sowie der entgegenstehenden Einnahmen aus Verkäufen wurden Aufwendungen in Höhe von 8.000 € sowie Erträge in Höhe von 2.600 € veranschlagt.

Kostenträger 01212 – Archäologie (KST 015030):

Im Ergebnishaushalt wurden für die Beschaffung zweier Regale 1.000 € veranschlagt.

Kostenträger 01311 – Regionalmarketing und Tourismus (KST 015030):

Mit Beschluss des Ausschusses für Planung und Umwelt Nr. 164/2024 vom 08.02.2024 wurde die Verlegung des Ammer-Amper-Radweges sowie die Umsetzung des Umweltbildungsprojektes am Amperdamm-Radweg beschlossen. Die Durchführung des Projektes erfolgt vorbehaltlich der Bewilligung einer 70%igen Förderung. Es wurden Aufwendungen in Höhe von 70.000 € und eine Förderung von 49.000 € im Haushalt veranschlagt. Für die Inwertsetzung des Isarradweges sind 10.000 € vorgesehen.

Im weiteren Ergebnishaushalt wurden für die folgenden Positionen 70.000 € veranschlagt:

Sonstige Geschäftsaufwendungen	
Unterhalt/Verkehrssicherungspflicht Amperdamm-Radweg (Ausschuss für Planung und Umwelt Nr. 164/2024)	
Beteiligung an der Grünen Woche	
Messen/Veranstaltungen	
ARGE Ammer-Amper-Radweg	
ARGE Isarradweg	
WasserRadlWege Oberbayern	
ARGE Münchner Umland	
Freizeitbus	
Beteiligung Stromtreter	
Neuauflage Broschüre "Sehenswürdigkeiten und Ausflugsziele im Landkreis Freising"	
Themenflyer Wandern	
Radkarte Region Freising	
Marketing (Print- und Onlinewerbung)	
Website und Datenbanken, zusätzliche Schnittstelle zur Bayern Cloud	
Tourenportal Outdooractive	
Social Media	
Foto- und Filmarbeiten	
B2B-Bereich	
Personalkosten Praktikant	
Streckenerfassung, Planung und Beschilderung Wandertouren	
Gesamtsumme	70.000 €

Kostenträger 01410 – Gesundheitsregion Plus (KST 012010):

Die Förderung für das Projekt Gesundheitsregion Plus läuft Ende 2025 aus, die Erträge hieraus betragen in 2025 37.500 € (Vorjahr: 50.000 €).

Kostenträger 01412 – Integrationskoordination (KST 012010):

In 2025 erhält der Landkreis keine Förderungen mehr für diesen Bereich, in 2024 waren noch 108.000 € an Erträgen hieraus angesetzt. Bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen sind die folgenden Positionen enthalten, welche priorisiert abgearbeitet werden:

Beschreibung	Betrag
Integrationsbeirat (Kreistag Nr. 86/2021 vom 25.03.2021)	
Öffentlichkeitsarbeit	
Veranstaltungen/Netzwerktreffen	
Integrationsbericht	
Projekt "Interkulturelle Bildung im Schulkontext"	
Projekt "Schulungen für SprachmittlerInnen und Kulturdolmetschende"	
Projekt „internationale Familien“	
Inhouse Seminar "Teamtag Vielfalt"	
Gesamtsumme	10.000 €

Kostenträger 01414 – Energiewende (KST 012010):

Für sonstige Aufwendungen und verschiedene Projekte im Bereich Energiewende wurden 30.000 € veranschlagt (Vorjahr 129.600 €).

Beschreibung	Betrag
Stadtradeln 2025	
Broschüre "Strom aus Erneuerbaren Energien"	
Ausrichtung Solarkreisliga	
Poster, Flyer	
Klimaschutzbündnis (Referenten)	
BNE-Projekte mit Kommunen	
Fokusgebiet Photovoltaik-Ausbau	
Beteiligung und Unterstützung Windkraftausbau	
Implementierung und Verteilung Wärmedaten	
Beratungshonorare	
Netzausbauplanung mit Kommunen und Netzbetreibern	
Arbeitsgruppen (Referenten-Honorare)	
Solarpotentialkataster	
Pilotprojekt: abrechenbare Ladeinfrastruktur - Wallbox	
Abrechnungssystem Ladeinfrastruktur	
Klimakonferenz III	
Gesamtsumme	30.000 €

Kostenträger 01416 – Förderprogramm Lokale Allianzen für Menschen mit Demenz (KST 012010):

Die Förderung für dieses Programm läuft zum 31.12.2024 aus, daher entfallen die Erträge in Höhe von 10.000 € und es verbleiben die Aufwendungen in Höhe von 11.000 € beim Landkreis.

Kostenträger 01417 – Förderung Gigabitausbau (KST 02010):

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 29.03.2023 mit Beschluss Nr. 233/2023 dem Projekt Breitbandausbau im Landkreis Freising zugestimmt. Für Ausgaben, welche im Rahmen der „Gigabitrichtlinie des Bundes 2.0“, Beratungsförderung anfallen, wurden 33.000 € veranschlagt. Für hinzukommende Planungs- und Beratungsleistungen wurden 25.000 € eingestellt. Bei den Erträgen wurden 47.000 € an Förderung angesetzt.

Kostenträger 01419 – Klimaschutzmanagement (KST 012010):

Die Maßnahmen im Bereich Klimaschutzmanagement werden gefördert, für die Erträge wurde ein Ansatz von 46.700 € gebildet (Vorjahr 104.800 €). Für die Durchführung von Projekten und Maßnahmen wurden Aufwendungen in Höhe von 36.000 € eingestellt.

Beschreibung	Betrag
Grafikgestaltung Klimaschutzkonzept	2.800 €
Materialien Öffentlichkeitsarbeit	3.000 €
Flyer und Plakate	200 €
Erste Maßnahme Klimaschutzkonzept - Stromsektor	5.000 €

Zweite Maßnahme Klimaschutzkonzept – Wärmesektor	18.000 €
Dritte Maßnahme Klimaschutzkonzept – Infrastruktur	7.000 €
Gesamtsumme	36.000 €

Kostenträger 01420 – Klimaanpassungsmanagement (KST 012010):

Mit Beschluss Nr. 117/2023 des Ausschusses für Planung und Umwelt vom 09.02.2023 wurde der Erstellung eines Klimafolgenanpassungskonzeptes für den Landkreis Freising zugestimmt. Für die Vergabe von Aufträgen, die Erstellung eines Gründachkatasters, sowie weiterer Projekte wurden 43.300 € in den Haushalt eingestellt. Weitere Aufwendungen wie Reisekosten und Bücher wurden mit 3.300 € veranschlagt. Der Landkreis erhält eine Förderung in Höhe von 71.000 € (Vorjahr: 67.500 €).

Kostenträger 01914 – E-Government (KST 012010):

Im Ergebnishaushalt wurden für die Einführung der eAkte folgende Beträge veranschlagt:

Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
Scan- und Enaio-Lizenzen	43.607,70 €	80.000 €
Scanner für zehn Abteilungen	10.000 €	80.000 €
Servererweiterung – über Integrationspauschale		130.000 €
Fortbildungen		5.000 €
Dienstleistungen im Rahmen der Digitalisierung, Projektplanung und –steuerung, Aktenverscannung	650.000 €	200.000 €
Gesamtsumme	703.607,70 €	495.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Der Landkreis Freising erhielt im Jahr 2024 eine einmalige Integrations-, Asyl- und Digitalisierungspauschale. Für den auf die Digitalisierung des Ausländeramtes entfallenden Teil wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 637.000 € übertragen sowie ein Ansatz von 193.000 € neu veranschlagt.

Kostenträger 03010 – Gleichstellungsstelle Allgemein (KST 032010):

Nach Elternzeit ist die Gleichstellungsstelle personell wieder besetzt, so dass sich die Aufwendungen 2025 zum Vorjahr (2024 – 1.600 €) entsprechend erhöht haben, auf 5.100 €. In 2025 wurde ein Ansatz gebildet für Supervision / Fachliche Beratung. In Planung ist eine Online-Väterberatung. Des Weiteren wird in 2026 ein Vortrag für Führungskräfte und Mitarbeiter im Personalbereich angestrebt, zum Thema Gleichstellung / Gleichstellung bei Ausschreibungen.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
DV-Software (Neue Lizenz „Canva Grafikprogramm“)	100 €
EDV-Hardware (Monitor Homeoffice)	300 €
Sachverständige (Supervision – Fachliche Beratung / Fachvortrag Honorarkosten)	1.100 €
Sonstige Geschäftsaufwendungen (Give Away´s – Aufkleber / Väterberatung online / Ausstellungsmaterial)	2.100 €
Gesamtbetrag	3.600 €

Kostenträger 02112 – Datenschutzbeauftragter für Gemeinden (KST 022010):

Da die Stelle des Datenschutzbeauftragten für die Gemeinden personell wieder besetzt ist, werden die Erträge aus der Kostenerstattung in 2025 auf 110.000 € angehoben (2024: 46.000 €). In 2025 sind Dienstreisen zu den 19 Gemeinden geplant, hierfür wurden Reisekosten in Höhe von 900 € veranschlagt.

Kostenträger 04011 – Sitzungen (KST 042010):

Erforderliche Anpassungen in Session werden immer mehr und damit verbunden die nötige Unterstützung durch den Softwareanbieter. Der Ansatz wurde gering von 6.400 € auf 7.500 € erhöht.

Kostenträger 05010 – Controlling (KST 052010):

Für externe Beratung sowie zur Erstellung ausstehender Betriebsabrechnungsbögen wurde ein Ansatz in Höhe von 25.000 € eingestellt.

Investitionshaushalt:

Im Budget Stabsstellen wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
012010	01010	Erstellung und Relaunch Homepage	140.000 €	0 €
012010	01914	Projektplanungssoftware	2.000 €	0 €
012010	01414	Software für Energiebericht	1.200 €	
012010	01414	Software Solarpotentialkataster		1.800 €
012010	01419	Software „Klimaschutzplaner“		2.400 €
012010	01914	Schnittstellen e-Akte	98.215 €	0 €
012010	01914	Scanner		6.900 €
052010	05010	Software zur Spracherkennung		5.000 €
Gesamtbetrag			241.415 €	16.100 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
01010 Büro des Landrats	(Allg. KTR für KST 012010)	422.400,00 €	436.400,00 €	14.000,00 €
04010 Sitzungsdienst allgemein	(Allg.KTR für KST.042010)	147.100,00 €	143.900,00 €	-3.200,00 €
04011 Sitzungen		12.800,00 €	13.600,00 €	800,00 €
03010 Gleichstellungsstelle Allgemein	(Allg. KTR für KST 032010)	37.500,00 €	39.200,00 €	1.700,00 €
03030 Gleichstellungsstelle Produktbereich (Allg. KTR für KST 035030)		100,00 €	100,00 €	
02112 Datenschutzbeauftragter für Gemeinden		-11.100,00 €	-6.300,00 €	4.800,00 €
05010 Controlling	(Allg. KTR für KST 052010)	216.400,00 €	215.800,00 €	-600,00 €
02010 Kreisrechnungsprüfung Allgemein (Allg. KTR für KST 022010)		233.600,00 €	244.700,00 €	11.100,00 €
01914 E-Government		405.800,00 €	523.700,00 €	117.900,00 €
01110 Kunst- und Kulturförderung	(nur mit KST 015030)	2.000,00 €	2.000,00 €	
01210 Heimat- und Archivpflege	(nur mit KST 015030)	5.800,00 €	26.500,00 €	20.700,00 €
01030 Heimat, Archiv, Sport, Kultur	(Allg. KTR für KST 015030)	183.400,00 €	192.400,00 €	9.000,00 €
01211 Heimatkundliche Schriften	(nur mit KST 015030)	5.400,00 €	5.900,00 €	500,00 €
01418 Sozialplanung		106.700,00 €	111.600,00 €	4.900,00 €
01415 Förderprogramm Geburtshilfe		4.000,00 €	4.000,00 €	
01416 Förderprogramm Lokale Allianzen für Menschen mit Demenz		11.000,00 €	11.000,00 €	
01311 Regionalmarketing und Tourismus	(nur mit KST 015030)	191.700,00 €	194.500,00 €	2.800,00 €
01313 Leader Projekte (Agenda 21, LAG Mittlere Isar, ...) (nur mit Kst 015030)		-60.100,00 €	5.600,00 €	65.700,00 €
01414 Energiewende		118.400,00 €	122.800,00 €	4.400,00 €
01419 Klimaschutzmanagement		74.500,00 €	85.600,00 €	11.100,00 €
01420 Klimaanpassungsmanagement		59.600,00 €	88.300,00 €	28.700,00 €
01314 Bildungsregion und Bildungsmanagement (nur mit KST 015030)		102.000,00 €	69.900,00 €	-32.100,00 €
01410 Gesundheitsregion plus		30.600,00 €	70.100,00 €	39.500,00 €
01412 Integrationskoordination		103.600,00 €	108.200,00 €	4.600,00 €

01212 Archäologie	(nur mit KST 015030)	101.600,00 €	104.900,00 €	3.300,00 €
01310 Allgemeine Wirtschaftsförderung	(nur mit KST 015030)	71.700,00 €	74.100,00 €	2.400,00 €
01417 Förderung Gigabitausbau		11.000,00 €		-11.000,00 €
01910 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit		183.500,00 €	192.700,00 €	9.200,00 €
Summe		2.771.000,00 €	3.081.200,00 €	310.200,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 0013 Stabsstellen

Amt Budgetbereich		001 0013	Bereich Landrat Stabsstellen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-143.250,89	-1.090.300,00	-430.200,00	-637.000,00	-1.067.200,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.762,14	-6.000,00	-2.600,00		-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-160.262,82	-221.000,00	-252.300,00		-252.300,00	-113.000,00	-133.900,00	-133.900,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-279.523,24							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-588.799,09	-1.317.300,00	-685.100,00	-637.000,00	-1.322.100,00	-145.600,00	-166.500,00	-166.500,00
120	- Personalaufwendungen	1.872.582,20	2.197.400,00	2.169.200,00		2.169.200,00	2.267.400,00	2.381.300,00	2.500.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	179.135,64	1.141.800,00	598.600,00	703.607,70	1.302.207,70	504.900,00	495.100,00	640.300,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	8.532,92	8.900,00	7.000,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
160	- Transferaufwendungen	36.416,07	3.600,00	13.700,00		13.700,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	377.978,50	1.003.300,00	654.000,00		654.000,00	421.800,00	402.600,00	423.400,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	2.474.645,33	4.355.000,00	3.442.500,00	703.607,70	4.146.107,70	3.213.200,00	3.298.100,00	3.582.900,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	1.885.846,24	3.037.700,00	2.757.400,00	66.607,70	2.824.007,70	3.067.600,00	3.131.600,00	3.416.400,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	1.885.846,24	3.037.700,00	2.757.400,00	66.607,70	2.824.007,70	3.067.600,00	3.131.600,00	3.416.400,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtg. der intern. Leistgbez.	1.885.846,24	3.037.700,00	2.757.400,00	66.607,70	2.824.007,70	3.067.600,00	3.131.600,00	3.416.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.708,77	14.600,00	13.600,00		13.600,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	1.905.555,01	3.052.300,00	2.771.000,00	66.607,70	2.837.607,70	3.081.200,00	3.145.200,00	3.430.000,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.294,64	1.090.300,00	430.200,00	637.000,00	1.067.200,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.762,14	6.000,00	2.600,00		2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.026,25	221.000,00	252.300,00		252.300,00	113.000,00	133.900,00	133.900,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	219.083,03	1.317.300,00	685.100,00	637.000,00	1.322.100,00	145.600,00	166.500,00	166.500,00
590	- Personalauszahlungen	-1.861.086,04	-2.197.400,00	-2.169.200,00		-2.169.200,00	-2.267.400,00	-2.381.300,00	-2.500.100,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.365,48	-1.141.800,00	-598.600,00	-703.607,70	-1.302.207,70	-504.900,00	-495.100,00	-640.300,00
620	- Transferauszahlungen	-34.431,98	-3.600,00	-13.700,00		-13.700,00	-12.100,00	-12.100,00	-12.100,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-384.290,41	-1.003.300,00	-654.000,00		-654.000,00	-421.800,00	-402.600,00	-423.400,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-2.413.173,91	-4.346.100,00	-3.435.500,00	-703.607,70	-4.139.107,70	-3.206.200,00	-3.291.100,00	-3.575.900,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-2.194.090,88	-3.028.800,00	-2.750.400,00	-66.607,70	-2.817.007,70	-3.060.600,00	-3.124.600,00	-3.409.400,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.083,11	-259.200,00	-16.100,00	-241.415,00	-257.515,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-7.083,11	-259.200,00	-16.100,00	-241.415,00	-257.515,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-7.083,11	-259.200,00	-16.100,00	-241.415,00	-257.515,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/- fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-2.201.173,99	-3.288.000,00	-2.766.500,00	-308.022,70	-3.074.522,70	-3.060.600,00	-3.124.600,00	-3.409.400,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-2.201.173,99	-3.288.000,00	-2.766.500,00	-308.022,70	-3.074.522,70	-3.060.600,00	-3.124.600,00	-3.409.400,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-2.201.173,99	-3.288.000,00	-2.766.500,00	-308.022,70	-3.074.522,70	-3.060.600,00	-3.124.600,00	-3.409.400,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-2.201.173,99	-3.288.000,00	-2.766.500,00	-308.022,70	-3.074.522,70	-3.060.600,00	-3.124.600,00	-3.409.400,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52910001/Kostenstelle 012010/Kostenträger 01914: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Einführung der eAkte werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 01010 Büro des Landrats

(Allg. KTR für KST 012010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag							
Produkt	1111010	Büro des Landrats (Allg. KTR für KST 012010)							
Kostenträger	01010	Büro des Landrats (Allg. KTR für KST 012010)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-4.405,00	-6.000,00						
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-19,20							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.424,20	-6.000,00						
120	- Personalaufwendungen (120)	279.410,66	336.400,00	275.700,00		275.700,00	289.400,00	303.900,00	319.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	45.083,43	5.900,00	42.900,00		42.900,00	42.900,00	42.900,00	42.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.172,44	3.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
160	- Transferaufwendungen (160)		1.600,00	1.600,00		1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	142.734,71	113.500,00	91.800,00		91.800,00	92.100,00	92.400,00	92.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.834,83	9.600,00	9.200,00		9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	485.236,07	470.200,00	422.400,00		422.400,00	436.400,00	451.200,00	466.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	480.811,87	464.200,00	422.400,00		422.400,00	436.400,00	451.200,00	466.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-4.065,92	-148.000,00		-140.000,00	-140.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-4.065,92	-148.000,00		-140.000,00	-140.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-4.065,92	-148.000,00		-140.000,00	-140.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 01030 Heimat, Archiv, Sport, Kultur 015030)

(Allg. KTR für KST

Organisation	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Produktgruppe	2811	Heimat- und Archivpflege							
Produkt	2811010	Heimat, Archiv, Sport, Kultur				(Allg. KTR für KST 015030)			
Kostenträger	01030	Heimat, Archiv, Sport, Kultur				(Allg. KTR für KST 015030)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	154.986,00	154.200,00	178.900,00		178.900,00	187.900,00	197.300,00	207.100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	483,91							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.516,85	1.900,00	1.900,00		1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	523,50		200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	3.811,09	1.800,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	161.321,35	157.900,00	183.400,00		183.400,00	192.400,00	201.800,00	211.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	161.321,35	157.900,00	183.400,00		183.400,00	192.400,00	201.800,00	211.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01110 Kunst- und Kulturförderung (nur mit KST 015030)

Organisation	252	Nicht wissenschaftliche Museen, Sammlungen, Ausstellungen							
Produktgruppe	2522	Kunst- und Kulturförderung							
Produkt	2522100	Kunst- und Kulturförderung							
Kostenträger	01110	Kunst- und Kulturförderung (nur mit KST 015030)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.000,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01210 Heimat- und Archivpflege (nur mit KST 015030)

Organisation	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Produktgruppe	2811	Heimat- und Archivpflege							
Produkt	2811000	Heimat- und Archivpflege							
Kostenträger	01210	Heimat- und Archivpflege (nur mit KST 015030)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1.357,14							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.357,14							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.456,56	300,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	8.561,46	32.300,00	5.300,00		5.300,00	26.000,00	6.000,00	26.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10.018,02	32.600,00	5.800,00		5.800,00	26.500,00	6.500,00	26.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	8.660,88	32.600,00	5.800,00		5.800,00	26.500,00	6.500,00	26.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01211 Heimatkundliche Schriften

(nur mit KST 015030)

Organisation	281	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	2812	Heimatkundliche Schriften
Produkt	2812000	Heimatkundliche Schriften
Kostenträger	01211	Heimatkundliche Schriften (nur mit KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)			-2.600,00		-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)			-2.600,00		-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00	-2.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			8.000,00		8.000,00	8.500,00	9.000,00	9.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			8.000,00		8.000,00	8.500,00	9.000,00	9.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			5.400,00		5.400,00	5.900,00	6.400,00	6.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01212 Archäologie

(nur mit KST 015030)

Organisation	523	Denkmalschutz und -pflege
Produktgruppe	5232	Archäologie
Produkt	5232000	Archäologie
Kostenträger	01212	Archäologie (nur mit KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	72.502,71	79.100,00	86.200,00		86.200,00	90.500,00	95.100,00	99.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	7.077,77	6.500,00	6.600,00		6.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	273,46	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	7.079,60	6.500,00	8.500,00		8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38,70							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	86.972,24	92.400,00	101.600,00		101.600,00	104.900,00	109.500,00	114.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	86.972,24	92.400,00	101.600,00		101.600,00	104.900,00	109.500,00	114.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01310 Allgemeine Wirtschaftsförderung (nur mit KST 015030)

Organisation	571	Wirtschaftsförderung
Produktgruppe	5711	Wirtschaftsförderung
Produkt	5711000	Allgemeine Wirtschaftsförderung
Kostenträger	01310	Allgemeine Wirtschaftsförderung (nur mit KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	33.088,26	33.500,00	47.900,00		47.900,00	50.300,00	52.900,00	55.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	35.901,07	1.700,00	1.800,00		1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	14.796,92	19.800,00	22.000,00		22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		500,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	83.786,25	55.500,00	71.700,00		71.700,00	74.100,00	76.700,00	79.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	83.786,25	55.500,00	71.700,00		71.700,00	74.100,00	76.700,00	79.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01311 Regionalmarketing und Tourismus (nur mit KST 015030)

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5121	Regionalmanagement
Produkt	5121000	Regionalmarketing und Tourismus
Kostenträger	01311	Regionalmarketing und Tourismus (nur mit KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-83.000,00	-52.000,00		-52.000,00			
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-9.170,07							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-9.170,07	-83.000,00	-52.000,00		-52.000,00			
120	- Personalaufwendungen (120)	60.606,93	61.400,00	54.700,00		54.700,00	57.500,00	60.400,00	63.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	25.462,32	600,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	103.009,60	198.000,00	186.000,00		186.000,00	134.000,00	134.000,00	134.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	189.078,85	260.000,00	243.700,00		243.700,00	194.500,00	197.400,00	200.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	179.908,78	177.000,00	191.700,00		191.700,00	194.500,00	197.400,00	200.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01313 Leader Projekte (Agenda 21, LAG Mittlere Isar, ...) (nur mit KSt 01503)

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122000	Entwicklung des ländlichen Raumes (Agenda 21)
Kostenträger	01313	Leader Projekte (Agenda 21, LAG Mittlere Isar, ...) (nur mit KSt 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-32.629,36							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-78.000,00	-70.300,00		-70.300,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-23.992,03							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-56.621,39	-78.000,00	-70.300,00		-70.300,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	3.373,66		10.100,00		10.100,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	27.867,97	92.000,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	31.241,63	92.000,00	10.200,00		10.200,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-25.379,76	14.000,00	-60.100,00		-60.100,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01314 Bildungsregion und Bildungsmanagement (nur mit KST 015030)

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122020	Bildungsregion und Bildungsmanagement
Kostenträger	01314	Bildungsregion und Bildungsmanagement (nur mit KST 015030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00			
120	- Personalaufwendungen (120)	50.785,01	51.400,00	55.900,00		55.900,00	58.800,00	61.800,00	64.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	383,79	2.500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.546,11	70.500,00	70.000,00		70.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	126,80	1.500,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	53.841,71	125.900,00	127.000,00		127.000,00	69.900,00	72.900,00	76.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	53.841,71	100.900,00	102.000,00		102.000,00	69.900,00	72.900,00	76.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01410 Gesundheitsregion plus

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122030	Gesundheitsregionplus
Kostenträger	01410	Gesundheitsregion plus

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-42.602,74	-50.000,00	-37.500,00		-37.500,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-42.602,74	-50.000,00	-37.500,00		-37.500,00			
120	- Personalaufwendungen (120)	55.924,25	74.400,00	42.000,00		42.000,00	44.000,00	46.200,00	48.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	3.539,88	300,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	20.058,25	28.000,00	25.600,00		25.600,00	25.600,00	25.600,00	25.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	79.524,78	102.700,00	68.100,00		68.100,00	70.100,00	72.300,00	74.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	36.922,04	52.700,00	30.600,00		30.600,00	70.100,00	72.300,00	74.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01411 Bildungskoordination für Migranten

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122040	Bildungskoordination für Migranten
Kostenträger	01411	Bildungskoordination für Migranten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-2.161,66							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-255.439,25							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-257.600,91							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-257.600,91							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01412 Integrationskoordination

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122041	Integrationskoordination
Kostenträger	01412	Integrationskoordination

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-108.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-108.000,00						
120	- Personalaufwendungen (120)	77.909,20	81.900,00	93.000,00		93.000,00	97.600,00	102.500,00	107.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	755,80	600,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.473,50	25.500,00	10.100,00		10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	83.138,50	108.000,00	103.600,00		103.600,00	108.200,00	113.100,00	118.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	83.138,50		103.600,00		103.600,00	108.200,00	113.100,00	118.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01414 Energiewende

Organisation		512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung						
Produktgruppe		5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums						
Produkt		5122011	Energiewende						
Kostenträger		01414	Energiewende						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-72,76							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-72,76							
120	- Personalaufwendungen (120)	75.319,21	84.200,00	88.100,00		88.100,00	92.500,00	97.200,00	102.100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	20.321,21		15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	-2.491,68							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	19.122,07	129.900,00	15.300,00		15.300,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53,20	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	112.324,01	214.200,00	118.400,00		118.400,00	122.800,00	127.500,00	132.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	112.251,25	214.200,00	118.400,00		118.400,00	122.800,00	127.500,00	132.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-1.800,00	-1.200,00	-3.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-1.800,00	-1.200,00	-3.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-1.800,00	-1.200,00	-3.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 01415 Förderprogramm Geburtshilfe

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produkt	4140000	Sonstige Aufgaben im Gesundheitswesen
Kostenträger	01415	Förderprogramm Geburtshilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-35.063,13	-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-35.063,13	-30.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	33.534,09							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		34.000,00	34.000,00		34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	33.534,09	34.000,00	34.000,00		34.000,00	34.000,00	34.000,00	34.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.529,04	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01416 Förderprogramm Lokale Allianzen für Menschen mit Demenz

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produkt	4140000	Sonstige Aufgaben im Gesundheitswesen
Kostenträger	01416	Förderprogramm Lokale Allianzen für Menschen mit Demenz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-10.000,00	-10.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-10.000,00	-10.000,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	11.701,21	11.000,00	11.000,00		11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	16,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	11.717,21	11.000,00	11.000,00		11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.717,21	1.000,00	11.000,00		11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01417 Förderung Gigabitausbau

Organisation	571	Wirtschaftsförderung
Produktgruppe	5711	Wirtschaftsförderung
Produkt	5711001	Allgemeine Wirtschaftsförderung
Kostenträger	01417	Förderung Gigabitausbau

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-72.000,00	-47.000,00		-47.000,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-72.000,00	-47.000,00		-47.000,00			
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	10.472,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		97.000,00	58.000,00		58.000,00			
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10.472,00	97.000,00	58.000,00		58.000,00			
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	10.472,00	25.000,00	11.000,00		11.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01418 Sozialplanung

Organisation	351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	
Produktgruppe	3119	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe	
Produkt	3119000	Sozialverwaltung -örtl. Träger	(Allg.KTR für KST 245010)
Kostenträger	01418	Sozialplanung	

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	79.118,08	83.200,00	98.700,00		98.700,00	103.600,00	108.800,00	114.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		18.500,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	79.118,08	101.700,00	106.700,00		106.700,00	111.600,00	116.800,00	122.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	79.118,08	101.700,00	106.700,00		106.700,00	111.600,00	116.800,00	122.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01419 Klimaschutzmanagement

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122012	Klimaschutzmanagement
Kostenträger	01419	Klimaschutzmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-20.794,00	-104.800,00	-46.700,00		-46.700,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-20.794,00	-104.800,00	-46.700,00		-46.700,00			
120	- Personalaufwendungen (120)	29.221,88	143.800,00	81.400,00		81.400,00	85.600,00	89.900,00	94.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)		1.800,00	1.600,00		1.600,00			
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		75.400,00	38.200,00		38.200,00			
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	18,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	29.239,88	221.000,00	121.200,00		121.200,00	85.600,00	89.900,00	94.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	8.445,88	116.200,00	74.500,00		74.500,00	85.600,00	89.900,00	94.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-2.400,00		-2.400,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-2.400,00		-2.400,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-2.400,00		-2.400,00			

Kostenträger 01420 Klimaanpassungsmanagement

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122012	Klimaschutzmanagement
Kostenträger	01420	Klimaanpassungsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)		-67.500,00	-71.000,00		-71.000,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-67.500,00	-71.000,00		-71.000,00			
120	- Personalaufwendungen (120)			84.000,00		84.000,00	88.300,00	92.700,00	97.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	835,69							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	113,05	33.200,00	46.600,00		46.600,00			
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	948,74	33.200,00	130.600,00		130.600,00	88.300,00	92.700,00	97.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	948,74	-34.300,00	59.600,00		59.600,00	88.300,00	92.700,00	97.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 04010 Sitzungsdienst allgemein

(Allg.KTR für KST.042010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag							
Produkt	1111020	Sitzungsdienst							
Kostenträger	04010	Sitzungsdienst allgemein				(Allg.KTR für KST.042010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)		199.100,00	147.100,00		147.100,00	143.900,00	151.100,00	158.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		199.100,00	147.100,00		147.100,00	143.900,00	151.100,00	158.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		199.100,00	147.100,00		147.100,00	143.900,00	151.100,00	158.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 04011 Sitzungen

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag							
Produkt	1111020	Sitzungsdienst							
Kostenträger	04011	Sitzungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		6.700,00	7.800,00		7.800,00	8.100,00	8.300,00	8.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		6.500,00	5.000,00		5.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		13.200,00	12.800,00		12.800,00	13.600,00	13.800,00	14.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		13.200,00	12.800,00		12.800,00	13.600,00	13.800,00	14.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01910 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Organisation		575	Tourismus						
Produktgruppe		5752	Tourismuswerbung sowie Medien- und Öffentlichkeitsarbeit						
Produkt		5752000	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit						
Kostenträger		01910	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	149.537,47	164.700,00	183.400,00		183.400,00	192.600,00	202.200,00	212.300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	76,80	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	149.614,27	164.800,00	183.500,00		183.500,00	192.700,00	202.300,00	212.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	149.614,27	164.800,00	183.500,00		183.500,00	192.700,00	202.300,00	212.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01911 Sitzungsdienst

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag
Produkt	1111020	Sitzungsdienst
Kostenträger	01911	Sitzungsdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	198.990,00							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	5.914,10							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	6.690,26							
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	1,20							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	211.595,56							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	211.595,56							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 01914 E-Government

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115030	E-Government
Kostenträger	01914	E-Government

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-637.000,00	-193.000,00	-637.000,00	-830.000,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-637.000,00	-193.000,00	-637.000,00	-830.000,00			
120	- Personalaufwendungen (120)	150.902,95	147.200,00	118.200,00		118.200,00	124.100,00	130.400,00	136.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	6.340,78	1.074.000,00	479.000,00	703.607,70	1.182.607,70	398.000,00	393.000,00	543.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	442,63	500,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	664,41		200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	158.350,77	1.221.700,00	598.800,00	703.607,70	1.302.407,70	523.700,00	525.000,00	681.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	158.350,77	584.700,00	405.800,00	66.607,70	472.407,70	523.700,00	525.000,00	681.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.327,89	-100.000,00	-6.900,00	-100.215,00	-107.115,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.327,89	-100.000,00	-6.900,00	-100.215,00	-107.115,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.327,89	-100.000,00	-6.900,00	-100.215,00	-107.115,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52551001/Kostenstelle 012010/Kostenträger 01914: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Einführung der eAkte werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52551003/Kostenstelle 012010/Kostenträger 01914: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Einführung der eAkte werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52910001/Kostenstelle 012010/Kostenträger 01914: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit der Einführung der eAkte werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 02010 Kreisrechnungsprüfung Allgemein

(Allg. KTR für KST 022010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1114	Rechnungsprüfung	
Produkt	1114120	Kreisrechnungsprüfung Allgemein	(Allg. KTR für KST 022010)
Kostenträger	02010	Kreisrechnungsprüfung Allgemein	(Allg. KTR für KST 022010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	208.371,86	214.200,00	228.000,00		228.000,00	239.400,00	251.400,00	263.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.792,30	1.800,00	1.800,00		1.800,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.203,00	3.400,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100,10	200,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	213.467,26	219.600,00	233.600,00		233.600,00	244.700,00	256.700,00	269.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	213.467,26	219.600,00	233.600,00		233.600,00	244.700,00	256.700,00	269.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 02112 Datenschutzbeauftragter für Gemeinden

Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1112	Management des Inneren Betriebes						
Produkt		1112831	Datenschutzbeauftragter für Gemeinden						
Kostenträger		02112	Datenschutzbeauftragter für Gemeinden						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-151.092,75	-46.000,00	-110.000,00		-110.000,00	-110.000,00	-130.900,00	-130.900,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-151.092,75	-46.000,00	-110.000,00		-110.000,00	-110.000,00	-130.900,00	-130.900,00
120	- Personalaufwendungen (120)	30.093,79	90.500,00	96.700,00		96.700,00	101.500,00	106.600,00	111.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		600,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		1.700,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	30.093,79	92.800,00	98.900,00		98.900,00	103.700,00	108.800,00	114.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-120.998,96	46.800,00	-11.100,00		-11.100,00	-6.300,00	-22.100,00	-16.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 03010 Gleichstellungsstelle Allgemein

(Allg. KTR für KST 032010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes							
Produkt	1112810	Gleichstellungsstelle Allgemein				(Allg. KTR für KST 032010)			
Kostenträger	03010	Gleichstellungsstelle Allgemein				(Allg. KTR für KST 032010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)		36.300,00	32.300,00		32.300,00	34.000,00	35.700,00	37.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	229,99		1.400,00		1.400,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	835,41	400,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.673,29	1.600,00	3.700,00		3.700,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	98,25	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.836,94	38.400,00	37.500,00		37.500,00	39.200,00	40.900,00	42.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.836,94	38.400,00	37.500,00		37.500,00	39.200,00	40.900,00	42.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 03030 Gleichstellungsstelle Produktbereich (Allg. KTR für KST 035030)

Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1112	Management des Inneren Betriebes						
Produkt		1112811	Gleichstellungsstelle Produktbereich (Allg. KTR für KST 035030)						
Kostenträger		03030	Gleichstellungsstelle Produktbereich (Allg. KTR für KST 035030)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	239,45	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	239,45	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	239,45	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 05010 Controlling

(Allg. KTR für KST 052010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1113	Finanzmanagement
Produkt	1113700	Controlling (Allg. KTR für KST 052010)
Kostenträger	05010	Controlling (Allg. KTR für KST 052010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	165.813,94	161.900,00	177.000,00		177.000,00	185.900,00	195.200,00	204.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	13.005,04	38.500,00	35.000,00		35.000,00	25.000,00	20.000,00	15.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.292,13	2.600,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.832,13	5.000,00	1.400,00		1.400,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	230,65	600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	183.173,89	208.600,00	216.400,00		216.400,00	215.800,00	220.100,00	224.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	183.173,89	208.600,00	216.400,00		216.400,00	215.800,00	220.100,00	224.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.689,30	-11.200,00	-5.000,00		-5.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.689,30	-11.200,00	-5.000,00		-5.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.689,30	-11.200,00	-5.000,00		-5.000,00			

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **0800 – SCHWERBEHINDERTENVERTRETUNG**
 Bezeichnung **Schwerbehindertenvertretung**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und -service

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich:

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1119000 08010 Schwerbehindertenvertretung

Stellenplan Beamte
Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD
Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 1																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst
Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

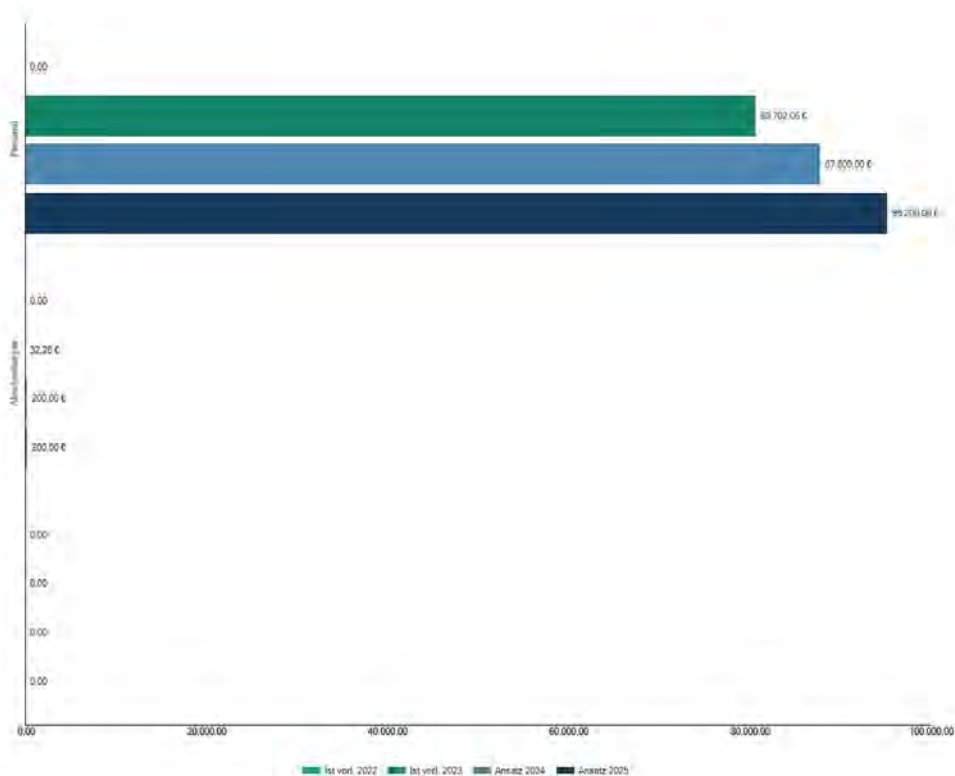
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Aufwendungen		2.776,46 €	17.000,00 €	-2.900,00 €	14.100,00 €
Personal		80.702,06 €	87.800,00 €	7.400,00 €	95.200,00 €
Abschreibungen		32,26 €	200,00 €		200,00 €
Ergebnis Budget		83.510,78 €	105.000,00 €	4.500,00 €	109.500,00 €

**Allgemeines zum Budget 0800 – Schwerbehindertenvertretung:**

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 4.500 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die Aufwendungen für Sachverständige
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 08010 – Schwerbehindertenvertretung

Im Jahr 2025 ist der bereits in 2024 angedachte Umzug des Schwerbehindertenvertreters in ein eigenes Büro geplant.

Nachfolgevertreter werden geschult, hierfür wurde ein entsprechender Ansatz gewählt, 3.500 €.

Für rechtliche Abklärung im Bereich Schwerbehindertenvertretung wurde ein Ansatz für Sachverständige in Höhe von 4.500 € gebildet.

In 2026 stehen Wahlen an, die Vorinformationen dazu werden in 2025 versandt. Dadurch entsteht in den Planjahren 2026 einmalig ein höherer Ansatz in Höhe von 400 €.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Drucker Farbe	500 €
Arbeitsplatzscanner	600 €
2 Monitore á 400 €	800 €
Fortbildungen	3.500 €
Dienstreisen	1.500 €
Aufwendungen für Sachverständige	4.500 €
Gesamtbetrag	11.400 €

Investitionshaushalt:

Im Budget 0800 – Schwerbehindertenvertretung wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
08010 Schwerbehindertenvertretung	109.500,00 €	112.900,00 €	3.400,00 €
Summe	109.500,00 €	112.900,00 €	3.400,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 0800 Schwerbehindertenvertretung

Amt		080		Schwerbehindertenvertretung					
Budgetbereich		0800		Schwerbehindertenvertretung					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen								
120	- Personalaufwendungen	80.702,06	87.800,00	95.200,00		95.200,00	99.900,00	104.900,00	110.100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.669,05	8.100,00	6.100,00		6.100,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	32,26	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.107,41	7.800,00	6.900,00		6.900,00	7.100,00	6.800,00	6.800,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	83.510,78	103.900,00	108.400,00		108.400,00	111.800,00	116.500,00	121.700,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	83.510,78	103.900,00	108.400,00		108.400,00	111.800,00	116.500,00	121.700,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	83.510,78	103.900,00	108.400,00		108.400,00	111.800,00	116.500,00	121.700,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	83.510,78	103.900,00	108.400,00		108.400,00	111.800,00	116.500,00	121.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.100,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	83.510,78	105.000,00	109.500,00		109.500,00	112.900,00	117.600,00	122.800,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)								
590	- Personalauszahlungen	-80.702,06	-87.800,00	-95.200,00		-95.200,00	-99.900,00	-104.900,00	-110.100,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-799,00	-8.100,00	-6.100,00		-6.100,00	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-874,72	-7.800,00	-6.900,00		-6.900,00	-7.100,00	-6.800,00	-6.800,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-82.375,78	-103.700,00	-108.200,00		-108.200,00	-111.600,00	-116.300,00	-121.500,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-82.375,78	-103.700,00	-108.200,00		-108.200,00	-111.600,00	-116.300,00	-121.500,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-82.375,78	-103.700,00	-108.200,00		-108.200,00	-111.600,00	-116.300,00	-121.500,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-82.375,78	-103.700,00	-108.200,00		-108.200,00	-111.600,00	-116.300,00	-121.500,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-82.375,78	-103.700,00	-108.200,00		-108.200,00	-111.600,00	-116.300,00	-121.500,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-82.375,78	-103.700,00	-108.200,00		-108.200,00	-111.600,00	-116.300,00	-121.500,00

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Teilergebnishaushalt Kostenträger 08010 Schwerbehindertenvertretung

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1119	Schwerbehindertenvertretung
Produkt	1119000	Schwerbehindertenvertretung
Kostenträger	08010	Schwerbehindertenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	80.702,06	87.800,00	95.200,00		95.200,00	99.900,00	104.900,00	110.100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.669,05	8.100,00	6.100,00		6.100,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	32,26	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.107,41	7.800,00	6.900,00		6.900,00	7.100,00	6.800,00	6.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.100,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	83.510,78	105.000,00	109.500,00		109.500,00	112.900,00	117.600,00	122.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	83.510,78	105.000,00	109.500,00		109.500,00	112.900,00	117.600,00	122.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **0900 – PERSONALRAT**
Bezeichnung **Personalrat**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

111 – Verwaltungssteuerung und –service

Rechtsgrundlage

BayPVG

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Es handelt sich um eine Pflichtaufgabe mit Rechtsbindungsgrad „muss“.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich:

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und Service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1116000 09010 Personalratstätigkeit

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 1																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 1,5																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

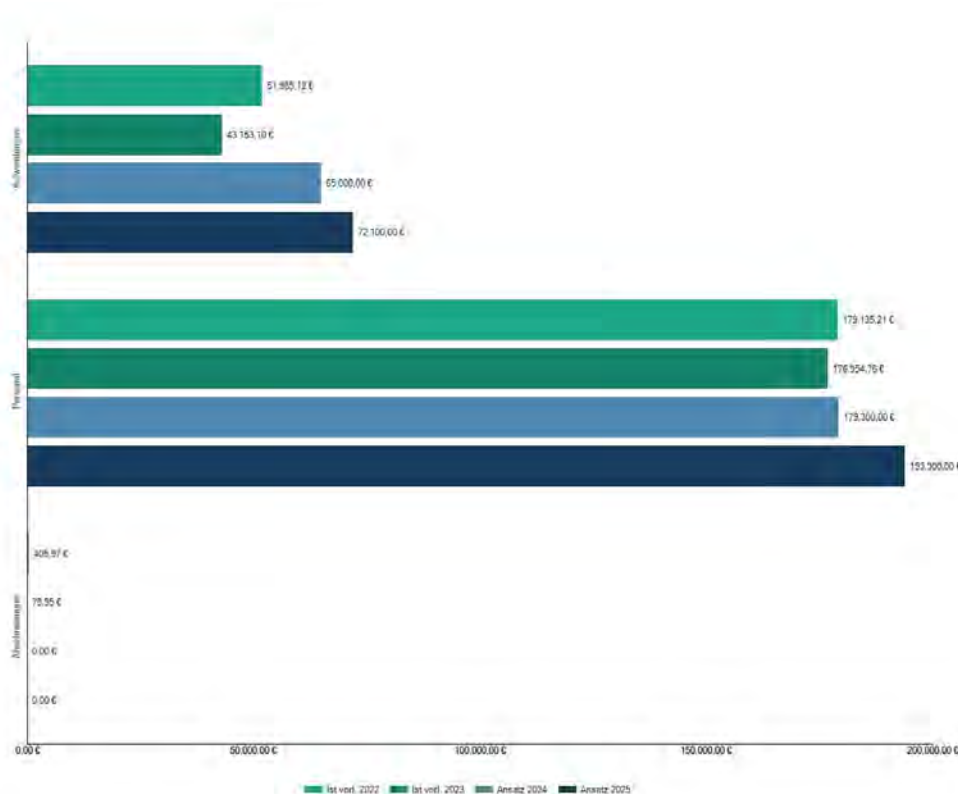
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-500,00 €	-500,00 €	-500,00 €		-500,00 €
Aufwendungen	51.985,12 €	43.153,10 €	65.000,00 €	7.100,00 €	72.100,00 €
Personal	179.135,21 €	176.954,76 €	179.300,00 €	14.600,00 €	193.900,00 €
Abschreibungen	405,97 €	78,95 €			
Ergebnis Budget	231.026,30 €	219.686,81 €	243.800,00 €	21.700,00 €	265.500,00 €

**Allgemeines zum Budget 0900 – Personalrat:**

- ➔ **Veränderung** Erhöhung 21.700 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind Betriebsausflug / Sommerfest
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 09010 – Personalratstätigkeit

Aus Veränderungen im Gremium ergeben sich erhöhte Fortbildungskosten. Bestehende und nachrückende Mitglieder werden geschult.

Aufgrund Schulungen des Wahlvorstands für geplante Wahlen in 2026 wurde im Planjahr 2026 ein höherer Ansatz veranschlagt.

Die Verhandlungen für Dienstvereinbarungen haben wieder begonnen und werden in 2025 fortgeführt. Des Weiteren sind noch mehrere Dienstvereinbarungen ausstehend, so dass ggf. Rechtsberatung nötig wird.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Whiteboard	500 €
Drucker Farbe	500 €
iPhone	500 €
Monitor	300 €
Tablett	600 €
Diensthandyverträge (250 € pro Person)	500 €
Betriebsausflug / Sommerfest	25.000 €
Sachverständige	10.000 €
Gesamtbetrag	37.900 €

Investitionshaushalt:

Im Budget 0900 – Personalrat wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
09010 Personalratstätigkeit	265.500,00 €	280.200,00 €	14.700,00 €
Summe	265.500,00 €	280.200,00 €	14.700,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 0900 Personalrat

Amt Budgetbereich		090 0900		Personalrat Personalrat					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-500,00	-500,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-500,00	-500,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
120	- Personalaufwendungen	176.954,76	179.300,00	193.900,00		193.900,00	203.600,00	213.800,00	224.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.073,52	15.800,00	22.500,00		22.500,00	27.500,00	22.500,00	22.500,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	78,95							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.249,13	46.800,00	47.200,00		47.200,00	47.200,00	47.200,00	47.200,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	217.356,36	241.900,00	263.600,00		263.600,00	278.300,00	283.500,00	294.200,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	216.856,36	241.400,00	263.100,00		263.100,00	277.800,00	283.000,00	293.700,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	216.856,36	241.400,00	263.100,00		263.100,00	277.800,00	283.000,00	293.700,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	216.856,36	241.400,00	263.100,00		263.100,00	277.800,00	283.000,00	293.700,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	2.830,45	2.400,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	219.686,81	243.800,00	265.500,00		265.500,00	280.200,00	285.400,00	296.100,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	500,00	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
590	- Personalauszahlungen	-176.954,76	-179.300,00	-193.900,00		-193.900,00	-203.600,00	-213.800,00	-224.500,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.986,52	-15.800,00	-22.500,00		-22.500,00	-27.500,00	-22.500,00	-22.500,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-29.815,66	-46.800,00	-47.200,00		-47.200,00	-47.200,00	-47.200,00	-47.200,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-221.756,94	-241.900,00	-263.600,00		-263.600,00	-278.300,00	-283.500,00	-294.200,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-221.256,94	-241.400,00	-263.100,00		-263.100,00	-277.800,00	-283.000,00	-293.700,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-221.256,94	-241.400,00	-263.100,00		-263.100,00	-277.800,00	-283.000,00	-293.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-221.256,94	-241.400,00	-263.100,00		-263.100,00	-277.800,00	-283.000,00	-293.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-221.256,94	-241.400,00	-263.100,00		-263.100,00	-277.800,00	-283.000,00	-293.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-221.256,94	-241.400,00	-263.100,00		-263.100,00	-277.800,00	-283.000,00	-293.700,00

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 09010 Personalratstätigkeit

Organisation 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produktgruppe 1116 Personalrat
 Produkt 1116000 Personalratstätigkeit
 Kostenträger 09010 Personalratstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-500,00	-500,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-500,00	-500,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
120	- Personalaufwendungen (120)	176.954,76	179.300,00	193.900,00		193.900,00	203.600,00	213.800,00	224.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	13.073,52	15.800,00	22.500,00		22.500,00	27.500,00	22.500,00	22.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	78,95							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	27.249,13	46.800,00	47.200,00		47.200,00	47.200,00	47.200,00	47.200,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	2.830,45	2.400,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	220.186,81	244.300,00	266.000,00		266.000,00	280.700,00	285.900,00	296.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	219.686,81	243.800,00	265.500,00		265.500,00	280.200,00	285.400,00	296.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **1000 – ABTEILUNG 1**
 Bezeichnung **Abteilung 1**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage
 111 – Verwaltungssteuerung und –service
 243 – Sonstige schulische Aufgaben
 554 – Naturschutz- und Landschaftspflege

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik) Abteilung 1
 5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:
 5.2. Verantwortliche Personen:
 5.3. Mitarbeiter:
 5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich: Produktbereich:
 1 Zentrale Verwaltung 11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:
 111 Verwaltungssteuerung und –service

Produkt-Nr. BY:	Kostenträger:	
1111110	10010	Abteilungsleitung 1 Zentraler Service (Allg. KTR für KST 104010)
1111120	10030	Abteilungsleitung 1 Produktbereich (Allg. KTR für KST 105030)
1112370	11010	Personalverwaltung Allgemein (Allg. KTR für KST 113010)
1112320	11913	Ausbildung
1115900	12020	Organisation (Allg. KTR für KST 123020)
1115110	12021	Poststelle (Allg. KTR für KST 123021)
1115210	12022	Telefonvermittlung (Allg. KTR für KST 123022)
1115410	12023	Registratur, Amtsbücherei (Allg. KTR für KST 123023)
1115940	12024	Zentrale Kopiergeräte und Druckerei (Allg. KTR für KST 123024)
1112109	12913	Veranstaltungsservice
1112100	12920	Allgemeine Organisationsangelegenheiten
1112800	12923	Arbeits- und Unfallschutz
1115100	12931	Postbearbeitung
1115400	12933	Registratur und Bücherei
1113110	13010	Kreisfinanzverwaltung
1115600	14011	Informations- und Kommunikationstechnik (Allg. KTR für KST 143011)
1115010	15010	Zentrale Vergabe (Allg. KTR für KST 153110)
1115010	15910	Vergabe und Beschaffung
1115610	79100	IuK – Informations- und Kommunikationstechnik für Schulen
1113000	80010	Gemeinkostentopf Budget 10
1112361	80012	Gemeinkosten Soziale Räume im LRA
1115910	80013	Sicherheit im LRA
1112121	80020	Fuhrpark Verwaltung durch SG 12
1112122	80030	Lager Zentrale Dienste

Hauptproduktbereich: Produktbereich:
 2 Schule und Kultur 24 Schulträgeraufgaben
– Schülerbeförderung, Sonstiges

Produktgruppe:

243 Sonstige schulische Aufgaben

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2431100 12031 Betrieb des Medienzentrums (KST 125030)

2439200 12032 Jugendverkehrsschule (KST 125030)

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

55 Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe:

554 Naturschutz und Landschaftspflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5540001 86060 Landschaftspflegeverband (Allg. KTR für KST 865060)

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	2	0	0	8	8	6	3	8,5	0	1	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 36,5

Stellenplan Arbeitnehmer TvöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	1	1	4,5	7	9,5	8	7	0,5	2	1,5	6	1,5	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 49,5

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

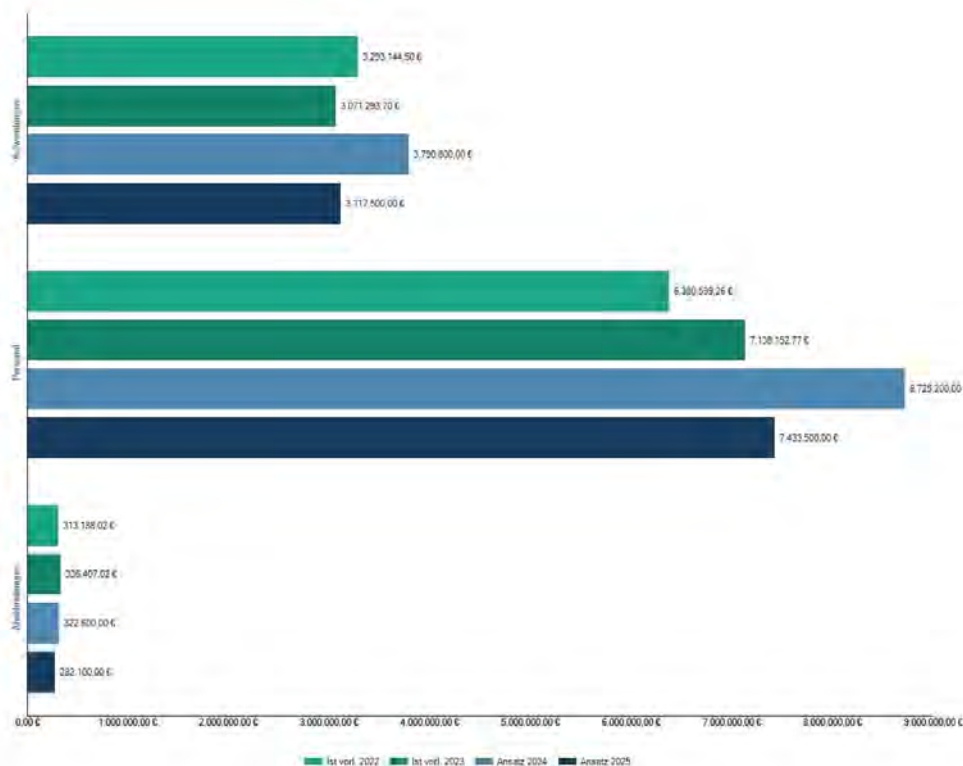
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-497.302,84 €	-749.691,56 €	-526.100,00 €	-318.900,00 €	-845.000,00 €
Aufwendungen	2.848.631,28 €	2.861.332,26 €	3.100.600,00 €	16.900,00 €	3.117.500,00 €
Personal	5.115.293,87 €	5.751.288,38 €	7.186.500,00 €	247.000,00 €	7.433.500,00 €
Abschreibungen	249.564,94 €	291.816,02 €	286.900,00 €	-4.800,00 €	282.100,00 €
Ergebnis Budget	7.716.187,25 €	8.154.745,10 €	10.047.900,00 €	-59.800,00 €	9.988.100,00 €



Allgemeines zum Budget 1000 – Abteilung 1:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 59.800 € – bereinigt um den Bereich Finanzen – Budget 1013
- ➔ **Erträge** Die Steigerung bei den Erträgen ist im Wesentlichen auf ein verändertes Förderprogramm im Zusammenhang mit der Digitalisierung der Schulen zurückzuführen. Künftig soll ein Zuschuss pro Schüler erfolgen, im Vorjahr gab es eine Festbetragsförderung.
- ➔ **Aufwendungen** Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf Lizenzkosten im Zusammenhang mit der Geräteverwaltung der digitalen Schule der Zukunft zurückzuführen (Kostenträger 79100, Schulausschuss SG63/010/2024 vom 12.09.2024).
Sonstige Kostensteigerungen konnten durch Einsparungen an anderer Stelle kompensiert werden.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 1000:

Aufgrund geänderter Organisationsstrukturen wurde das Sachgebiet Kreisfinanzverwaltung im Laufe des Jahres 2024 in eine eigene Abteilung F ausgegliedert. Ab dem 01.01.2025 erfolgt die Verbuchung der Erträge und Aufwendungen der Abteilung F ausschließlich auf den neu angelegten Kostenstellen mit den zugehörigen Kostenträgern. Die angegebenen Werte in der Tabelle spiegeln für eine bessere Vergleichbarkeit die Zahlen ohne das ehemalige Sachgebiet 13 Kreisfinanzverwaltung wider.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 11010 – Personalverwaltung Allgemein (Allg. KTR für KST 113010):

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Ansatz
1 Laptop á 946 €	1.000 €

Die Aufwendungen für Stellenausschreibungen und Personalgewinnung wurden bislang über den Gemeinkostentopf verbucht, ab 2025 erfolgt die Verbuchung auf dem Kostenträger der Personalverwaltung. Hierfür wurden 100.000 € eingestellt, 2024 betrug der Ansatz aufgrund der schwierigen Bewerberlage noch 300.000 €.

Kostenträger 11913 – Ausbildung:

Der Ansatz für die Einführungswoche, Coachings und Team Building-Events wurde analog zum Vorjahr mit 150.000 € festgesetzt. Die Aufwendungen für Marketing und dem Ausbildungstag wurden mit 15.000 € im Haushalt veranschlagt (2024: 15.000 €).

Kostenträger 12020 – Organisation:

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Ansatz
5 Laptops á 946 €	4.800 €
10 Monitore á 218 €	2.200 €

Für Beratungskosten im Rahmen Prozessmanagement wurden 5.000 € in den Haushalt eingestellt.

Kostenträger 12024 – Zentrale Kopiergeräte und Druckerei:

Im Jahr 2025 sollen 20 Geräte im Rahmen des Projektes „Follow Me“ geleast werden. Nach derzeitigem Zahlenmaterial scheint das Leasing inklusive Wartungsvertrag günstiger zu sein, als ein Kauf zuzüglich Wartungsvertrag. Vor Abschluss erfolgt eine entsprechende Wirtschaftlichkeitsberechnung. Hierfür wurden erstmalig 21.600 € im Haushalt veranschlagt.

Kostenträger 12032 – Jugendverkehrsschule:

Für die Reparaturen der vorhandenen Fahrräder wurden Aufwendungen in Höhe von 7.500 € eingeplant (2024: 1.500 €). Die bisherigen vier Verkehrserzieher sind in Pension gegangen, es konnten nur zwei Stellen nachbesetzt werden. Die Wartung ist damit mit dem vorhandenen Personal nicht mehr sichergestellt und muss durch externe Dienstleister erfolgen.

Für den Ersatz von Übungsfahrrädern und Kleinteilen wurden insgesamt 2.200 € eingestellt.

Kostenträger 12923 – Arbeits- und Unfallschutz:

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Ansatz
Krankenliege	600 €

Die Führungskräfte sollen in Bezug auf Gefährdungsbeurteilung und Arbeitsschutz Fortbildungen erhalten, zudem sollen Ersthelfer, Brandschutzhelfer und Suchtberater geschult werden. Hierfür wurden insgesamt 7.000 € eingestellt.

Die Aufwendungen für den Betriebsärztlichen Dienst werden von 80.000 € auf 87.000 € angepasst.

In 2024 ist eine Psychologische Gefährdungsbeurteilung in Kooperation mit der AOK geplant. Für daraus resultierende Folgemaßnahmen wurden 25.000 € im Haushalt veranschlagt.

Kostenträger 14011 – Informations- und Kommunikationstechnik (Allg. KTR für KST 143011):

Der Ansatz für die Beschaffung von EDV-Hardware wurde von 20.000 € auf 45.000 € erhöht.

Hier enthalten sind unter anderem die Kosten für zentrale Geräte wie Laptops und Monitore.

Die jährlichen Lizenzkosten steigen aufgrund des zunehmenden Lizenzumfanges und Preiserhöhungen. Der Ansatz für EDV-Wartung Hard- und Software wurde daher von 335.000 € auf 384.000 € erhöht.

Die Aufwendungen für den Informationssicherheitsbeauftragten wurden von der Abteilung R übernommen, für die externe Unterstützung wurden hier 35.000 € angesetzt. Der Ansatz für Sachverständige reduziert sich zum Vorjahr um 15.000 €.

Kostenträger 15910 – Vergabe und Beschaffung:

Aufgrund Stellenwechsel und der Übernahme neuer Aufgabenbereiche (Ausschreibung Hoch-/Tiefbau) erhöht sich der Schulungsbedarf. Der Ansatz wurde von 12.000 € auf 20.000 € erhöht.

Kostenträger 79100 – IuK – Informations- und Kommunikationstechnik für Schulen:

Die Beschaffung der IT-Ausstattung sowie die Verwaltung von Verträgen (z.B. Glasfaser) soll zunehmend zentralisiert werden. Hierfür wurde im Budget 1000 der Kostenträger 79100 angelegt, um eine Abgrenzung der Schulaufwendungen zu den Aufwendungen für IT des Landratsamtes vornehmen zu können.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Ansatz
Jeweils 5 USV (Notstromversorgung Netzwerkunterteilung) am Camerloher Gymnasium, Josef-Hofmiller-Gymnasium und KMRS	7.400 €
Ersatz Access Points – OMG Gymnasium Neufahrn	36.000 €
Ersatz Access Points – Berufsschulzentrum	21.000 €

Bei den Wartungsgebühren wird seit 2024 der Campusvertrag für die Schulen zentral abgerechnet. Dies wurde mit 140.000 € berücksichtigt (2024: 153.500 €).

Für die Wartung der Networkboxen des Camerloher Gymnasiums, des Dom-Gymnasiums, der Realschule Gute Änger, der Karl-Meichelbeck-Realschule, der FOS/BOS, der Wirtschaftsschule und des Sonderpädagogischen Förderschulzentrums, sowie am Landratsamt wurden 15.500 € berücksichtigt (2024: 9.900 €). Die Kostensteigerung ist auf eine steigende Anzahl an Networkboxen zurückzuführen. Für IT-Service und Wartung am Dom-Gymnasium, bei der Karl-Meichelbeck-Realschule, der FOS/BOS, der Wirtschaftsschule sowie des Sonderpädagogischen Förderschulzentrums sind insgesamt 15.000 € vorgesehen (8.400 €). Da die Verträge künftig zentralisiert verwaltet werden sollen, wurden diese für die FOS/BOS bzw. Wirtschaftsschule erstmalig im Budget der Abteilung 1 veranschlagt.

Die Kosten für die Verwaltung der AccessPoints ist leicht von jährlich 9.800 € auf 10.600 € gestiegen. Durch den Abschluss eines 8-Jahres-Vertrages können diese Kosten für die nächsten Jahre stabil gehalten werden.

Gemäß Sitzungsvorlage Nr. SG63/010/2024, Ausschuss für Schule, Kultur und Sport vom 12.09.2024 werden die Schülerinnen- und Schüler im Rahmen der digitalen Schule der Zukunft sukzessive mit mobilen Endgeräten ausgestattet. Die Geräte werden durch die Erziehungsberechtigten im Rahmen eines staatlichen Zuschusses selbst beschafft. Für die Geräteverwaltung „Mobile Device Management“ werden erstmalig 46.100 € an laufenden Lizenzkosten veranschlagt.

Der Gesamtansatz für EDV-Wartung erhöht sich damit gegenüber 2024 (184.100 €) um 113.200 € auf 297.300 €.

Die Aufwendungen für den Glasfaseranschluss wurden wie im Vorjahr mit 25.000 € angesetzt.

Im Haushalt 2024 wurden noch Fördermitteln von Bund bzw. Land in Höhe von insgesamt 173.000 € veranschlagt. Das Förderprogramm ist im Mai 2024 ausgelaufen. Die Details zum Nachfolgeprogramm standen zum Zeitpunkt der Haushaltserstellung noch nicht final fest. Es soll einen Zuschuss je Schüler erfolgen. Die Beträge je Vollzeitschüler variieren nach Schulart zwischen 51,75 € und 62,11 €. Für Teilzeitschüler variieren die Beträge zwischen 24,84 € und 34,16 €. Es wurde insgesamt ein Einnahmeansatz in Höhe von 521.300 € gebildet.

Kostenträger 80010 – Gemeinkostentopf Budget 10:

Im Ergebnishaushalt wurden für Möblierung, unter anderem für höhenverstellbare Schreibtische, 100.000 € (2024: 85.000 €) eingestellt. Gemäß der Projektgruppe in Folge der Mitarbeiterbefragung sollen bis Ende 2026 im Sinne des Gesundheitsschutzes und Mitarbeiterbindung alle Arbeitsplätze mit höhenverstellbaren Schreibtischen ausgestattet werden. Ab dem Planjahr 2027 wird eine Vollausstattung angestrebt, der Haushaltsansatz wurde deshalb auf 50.000 € reduziert.

Die Elektrogeräteprüfung findet im 2-jährlichen Rhythmus statt und fällt wieder in 2026 an. Der Ansatz für den Geräteunterhalt wurde daher in 2026 und 2028 um 16.000 € erhöht (2025, 2027: 3.500 €).

Die Aufwendungen für Weiterbildungen wurden mit 90.000 € veranschlagt (2024: 117.600 €). Für überfachliche Fortbildungen sind 85.000 € veranschlagt (2024: 102.500 €).

Im Rahmen der Brandschutzsanierung am Landratsamt müssen in den nächsten Jahren viele Sachgebiete zeitweise umziehen. Für Umzugsleistungen wurde deshalb ein Rahmenvertrag mit einer Kontingentleistung ausgeschrieben. Für 2025 wurde ein entsprechender Ansatz in Höhe von 55.000 € (Vorjahr 100.000 €) gebildet.

Durch die CSU-Fraktion wurde eine Organisationsuntersuchung für das gesamte Landratsamt beantragt, hierfür wurden Aufwendungen in Höhe von 120.000 € eingestellt (2024: 80.000 €).

Die Aufwendungen für Stellenausschreibungen und Personalgewinnung werden ab 2025 über den Kostenträger 11010 Personalverwaltung verbucht. In 2024 waren im Gemeinkostenträger aufgrund der schwierigen Bewerberlage noch 300.000 € eingestellt.

Der Ansatz für die Miete von Stellplätzen ist, bereinigt um die Selbstzahler, um 16.000 € gegenüber dem Vorjahresansatz auf bereinigt 4.400 € gesunken. Durch den Wegfall der Anmietung der Vimysstraße konnten die Stellplätze im Marriott-Parkhaus komplett gekündigt werden.

Kostenträger 80013 – Sicherheit im LRA:

Die Besetzung des Hauptgebäudes mit zwei Sicherheitskräften läuft zum Jahresende 2024 aus, der Ansatz wurde von 130.000 € auf 25.000 € reduziert.

Kostenträger 80020 – Fuhrpark Verwaltung durch SG12:

Der Ansatz für Leasing wird gegenüber 2024 (68.000 €) auf 35.000 € reduziert. Dies ist auf drei auslaufende, zu verlängernde Leasingverträge in 2025 zurückzuführen. Es wird durch die Verlängerung mit deutlich günstigeren Konditionen gerechnet, zudem entfallen dadurch die Kosten für eine Neufolierung der Fahrzeuge.

Investitionshaushalt:

Im Budget Abteilung 1 wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest	neuer Ansatz
113010	11010	Bewerbenden-Managementsoftware	12.500 €	
143011	14011	Software: Erweiterung MDM (Diensthandys)		5.000 €
143011	14011	Office Lizenzen Office25		400.000 €
143011	14011	Formcycle, neuer externer Server		10.000 €
143011	14011	Lizenzen Baramundi, im Zuge Umstellung der PC's auf Windows 11		6.500 €
143011	14011	Check MK Enterprise Basic		3.000 €
143011	14011	Remote Desktop Manager Lizenzen		1.500 €
143011	14011	Speichererweiterung für Projekte im Zusammenhang mit der E-Akte		130.000 €
143011	14011	Austausch Telefonanlage am Landratsamt		30.000 €
143011	14011	15 Etagenswitches HP am Landratsamt		35.000 €
143011	14011	IT-Ausstattung Helpdesk, Netzwerk-Team und IuK Verwaltung		10.000 €
143011	14011	USV Erweiterung		5.000 €
143011	79100	Softwareverteilung Verwaltungsnetze inkl. Implementierung		26.000 €
701110	79100	Switches Camerloher Gymnasium		18.000 €
701410	79100	Austausch Telefonanlage OMG		20.000 €
721010	79100	Austausch Netzwerkinfrastruktur Berufsschulzentrum (Firewall, Switches)		13.000 €
801010	80010	Möbel mit Sondermaß, Spezialanfertigungen		10.000 €
801020	80020	1 Ersatzfahrzeug Fuhrpark, 1 Ersatzfahrzeug Hausmeister		30.000 €
Summe			12.500 €	753.000 €

Im Planjahr 2026 wurden folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	neuer Ansatz
123021	12021	2 Zentralscanner – E-Akte	25.000 €
143011	14011	2 neue Server	300.000 €
143011	14011	Speichererweiterung (Planjahr 2026 – 2028)	50.000 €
801010	80010	Möbel mit Sondermaß, Spezialanfertigungen (Planjahr 2026 – 2028)	10.000 €
801020	80020	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge (Planjahr 2026 – 2028)	30.000 €
143011	14011	EDV-Hardware	2026: 200.000 € 2027 + 2028: 150.000 €
Summe 2026			615.000 €
Summe 2027 + 2028			240.000 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Aufgabenbereiche ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
10010 Abteilungsleitung 1 Zentraler Service (Allg. KTR für KST 104010)	141.400,00 €	147.500,00 €	6.100,00 €
15010 Zentrale Vergabe (Allg.KTR für 153110)	584.100,00 €	613.300,00 €	29.200,00 €
15910 Vergabe und Beschaffung	61.200,00 €	53.200,00 €	-8.000,00 €
12920 Allgemeine Organisationsangelegenheiten	684.300,00 €	718.500,00 €	34.200,00 €
12913 Veranstaltungsservice	28.700,00 €	31.100,00 €	2.400,00 €
80020 Fuhrpark Verwaltung durch SG 12 (Allg. KTR für KST 801020)	65.700,00 €	65.400,00 €	-300,00 €
80030 Lager Zentrale Dienste (Allg. KTR für KST 801030)	21.100,00 €	21.100,00 €	
11913 Ausbildung	1.163.200,00 €	1.212.500,00 €	49.300,00 €
80012 Gemeinkosten Soziale Räume im LRA	13.700,00 €	13.800,00 €	100,00 €
11010 Personalverwaltung Allgemein (Allg. KTR für KST 113010)	1.538.900,00 €	1.601.800,00 €	62.900,00 €
12923 Arbeits- und Unfallschutz	311.400,00 €	300.400,00 €	-11.000,00 €
80010 Gemeinkostentopf Budget 10 (Allg. KTR für KST 801010)	2.590.400,00 €	2.686.900,00 €	96.500,00 €
12931 Postbearbeitung	131.000,00 €	137.600,00 €	6.600,00 €
12021 Poststelle (Allg. KTR für KST 123021)	-6.200,00 €	-5.300,00 €	900,00 €
12022 Telefonvermittlung (Allg. KTR für KST 123022)	95.700,00 €	100.500,00 €	4.800,00 €
12933 Registratur und Bücherei	39.900,00 €	41.800,00 €	1.900,00 €
12023 Registratur, Amtsbücherei (Allg. KTR für KST 123023)	11.700,00 €	11.200,00 €	-500,00 €
14011 Informations- u. Kommunikationstechnik (Allg.KTR für KST 143011)	2.405.900,00 €	2.466.100,00 €	60.200,00 €
79100 IuK - Informations- und Kommunikationstechnik für Schulen	-127.700,00 €	-113.400,00 €	14.300,00 €
12020 Organisation (Allg. KTR für KST 123020)	124.700,00 €	125.000,00 €	300,00 €
80013 Sicherheit im LRA	25.000,00 €	25.000,00 €	
12024 Zentrale Kopiergeräte und Druckerei (Allg. KTR für KST 123024)	-2.400,00 €	-2.500,00 €	-100,00 €
12031 Betrieb des Medienzentrums (KST 125030)	74.800,00 €	77.300,00 €	2.500,00 €
12032 Jugendverkehrsschule (KST 125030)	20.500,00 €	20.500,00 €	
86060 Landschaftspflegeverband (Allg. KTR für KST 865060)	-8.900,00 €	-8.900,00 €	
Summe	9.988.100,00 €	10.340.400,00 €	352.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 1000 Abteilung 1

Amt Budgetbereich		100 1000	Abteilung 1a Abteilung 1						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-413.400,30	-173.000,00	-521.300,00		-521.300,00	-450.000,00	-450.000,00	-450.000,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.809,43	-5.000,00						
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-4.514,63	-9.800,00	-9.800,00		-9.800,00	-9.800,00	-9.800,00	-9.800,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-37.110,44	-39.100,00	-40.600,00		-40.600,00	-40.600,00	-40.600,00	-40.600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.799,67							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-43.523,33	-11.300,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
100	+/- Bestandsveränderungen	-21.330,29							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-525.488,09	-238.200,00	-573.700,00		-573.700,00	-502.400,00	-502.400,00	-502.400,00
120	- Personalaufwendungen	7.138.152,77	8.725.200,00	7.433.500,00		7.433.500,00	7.805.100,00	8.195.300,00	8.605.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.661.889,49	2.215.600,00	1.876.600,00		1.876.600,00	1.786.700,00	1.720.700,00	1.736.700,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	336.407,02	322.600,00	282.100,00		282.100,00	282.100,00	282.100,00	282.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.352.260,53	1.525.700,00	1.207.700,00		1.207.700,00	1.208.200,00	1.208.200,00	1.208.200,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	10.488.709,81	12.789.100,00	10.799.900,00		10.799.900,00	11.082.100,00	11.406.300,00	11.832.400,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	9.963.221,72	12.550.900,00	10.226.200,00		10.226.200,00	10.579.700,00	10.903.900,00	11.330.000,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	9.963.221,72	12.550.900,00	10.226.200,00		10.226.200,00	10.579.700,00	10.903.900,00	11.330.000,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	9.963.221,72	12.550.900,00	10.226.200,00		10.226.200,00	10.579.700,00	10.903.900,00	11.330.000,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-271.009,94	-303.200,00	-271.300,00		-271.300,00	-272.500,00	-271.200,00	-272.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.143,68	49.500,00	33.200,00		33.200,00	33.200,00	33.200,00	33.200,00
S8	= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	9.749.355,46	12.297.200,00	9.988.100,00		9.988.100,00	10.340.400,00	10.665.900,00	11.090.700,00
399									

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	413.400,30	173.000,00	521.300,00		521.300,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.008,58	5.000,00						
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	36.740,69	39.100,00	40.600,00		40.600,00	40.600,00	40.600,00	40.600,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.356,98							
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.920,47	11.300,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	479.427,02	228.400,00	563.900,00		563.900,00	492.600,00	492.600,00	492.600,00
590	- Personalauszahlungen	-6.970.741,72	-8.725.200,00	-7.433.500,00		-7.433.500,00	-7.805.100,00	-8.195.300,00	-8.605.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.699.440,00	-2.215.600,00	-1.876.600,00		-1.876.600,00	-1.786.700,00	-1.720.700,00	-1.736.700,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.216.258,34	-1.525.700,00	-1.207.700,00		-1.207.700,00	-1.208.200,00	-1.208.200,00	-1.208.200,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-9.886.440,06	-12.466.500,00	-10.517.800,00		-10.517.800,00	-10.800.000,00	-11.124.200,00	-11.550.300,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-9.407.013,04	-12.238.100,00	-9.953.900,00		-9.953.900,00	-10.307.400,00	-10.631.600,00	-11.057.700,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	35.926,00							
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	35.926,00							
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-486.293,76	-716.600,00	-753.000,00	-12.500,00	-765.500,00	-615.000,00	-240.000,00	-240.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-486.293,76	-716.600,00	-753.000,00	-12.500,00	-765.500,00	-615.000,00	-240.000,00	-240.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-450.367,76	-716.600,00	-753.000,00	-12.500,00	-765.500,00	-615.000,00	-240.000,00	-240.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/- fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-9.857.380,80	-12.954.700,00	-10.706.900,00	-12.500,00	-10.719.400,00	-10.922.400,00	-10.871.600,00	-11.297.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-9.857.380,80	-12.954.700,00	-10.706.900,00	-12.500,00	-10.719.400,00	-10.922.400,00	-10.871.600,00	-11.297.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-9.857.380,80	-12.954.700,00	-10.706.900,00	-12.500,00	-10.719.400,00	-10.922.400,00	-10.871.600,00	-11.297.700,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-9.857.380,80	-12.954.700,00	-10.706.900,00	-12.500,00	-10.719.400,00	-10.922.400,00	-10.871.600,00	-11.297.700,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden
gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 10010 Abteilungsleitung 1 Zentraler Service

(Allg. KTR für KST 104010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag	
Produkt	1111110	Abteilungsleitung 1 Zentraler Service	(Allg. KTR für KST 104010)
Kostenträger	10010	Abteilungsleitung 1 Zentraler Service	(Allg. KTR für KST 104010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	93.166,00	111.500,00	132.400,00		132.400,00	139.000,00	145.900,00	153.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	4.885,90	2.400,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	32,26		1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.102,31	5.300,00	2.500,00		2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.503,45	1.500,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	103.689,92	120.700,00	141.400,00		141.400,00	147.500,00	154.400,00	161.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	103.689,92	120.700,00	141.400,00		141.400,00	147.500,00	154.400,00	161.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 10030 Abteilungsleitung 1 Produktbereich (Allg. KTR für KST 105030)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag	
Produkt	1111120	Abteilungsleitung 1 Produktbereich	(Allg. KTR für KST 105030)
Kostenträger	10030	Abteilungsleitung 1 Produktbereich	(Allg. KTR für KST 105030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59,65	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	59,65	100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	59,65	100,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 11010 Personalverwaltung Allgemein

(Allg. KTR für KST 113010)

Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1112	Management des Inneren Betriebes						
Produkt		1112370	Personalverwaltung Allgemein (Allg. KTR für KST 113010)						
Kostenträger		11010	Personalverwaltung Allgemein (Allg. KTR für KST 113010)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	1.062.659,72	1.250.000,00	1.258.400,00		1.258.400,00	1.321.300,00	1.387.500,00	1.456.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	129.104,31	114.100,00	126.000,00		126.000,00	126.000,00	126.000,00	126.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	5.658,05	5.500,00	6.500,00		6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	54.009,88	44.000,00	143.500,00		143.500,00	143.500,00	143.500,00	143.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.239,15	5.000,00	4.500,00		4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.255.671,11	1.418.600,00	1.538.900,00		1.538.900,00	1.601.800,00	1.668.000,00	1.737.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.255.671,11	1.418.600,00	1.538.900,00		1.538.900,00	1.601.800,00	1.668.000,00	1.737.300,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-20.600,80	-12.500,00		-12.500,00	-12.500,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-20.600,80	-12.500,00		-12.500,00	-12.500,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-20.600,80	-12.500,00		-12.500,00	-12.500,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 11913 Ausbildung

Organisation 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produktgruppe 1112 Management des Inneren Betriebes
 Produkt 1112320 Ausbildung
 Kostenträger 11913 Ausbildung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	811.370,51	755.900,00	983.100,00		983.100,00	1.032.400,00	1.084.200,00	1.138.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	131.657,18	159.100,00	154.000,00		154.000,00	154.000,00	154.000,00	154.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	19.405,08	3.500,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	26.936,34	45.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	79,00	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	989.448,11	963.600,00	1.163.200,00		1.163.200,00	1.212.500,00	1.264.300,00	1.318.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	989.448,11	963.600,00	1.163.200,00		1.163.200,00	1.212.500,00	1.264.300,00	1.318.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 12020 Organisation

(Allg. KTR für KST 123020)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung							
Produkt	1115900	Allg. Zentrale Dienste (Allg. KTR für KST 123020)							
Kostenträger	12020	Organisation (Allg. KTR für KST 123020)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-4,67							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4,67							
120	- Personalaufwendungen (120)	74.283,57	122.300,00	85.400,00		85.400,00	89.700,00	94.200,00	98.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	7.696,82	8.000,00	31.500,00		31.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.846,34	1.800,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	7.246,67	6.200,00	4.700,00		4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.996,40	2.100,00	2.100,00		2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	93.069,80	140.400,00	124.700,00		124.700,00	125.000,00	129.500,00	134.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	93.065,13	140.400,00	124.700,00		124.700,00	125.000,00	129.500,00	134.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-2.485,67	-12.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-2.485,67	-12.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.485,67	-12.000,00						

Kostenträger 12021 Poststelle

(Allg. KTR für KST 123021)

Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung						
Produkt		1115110	Poststelle		(Allg. KTR für KST 123021)				
Kostenträger		12021	Poststelle		(Allg. KTR für KST 123021)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-32.940,44	-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.621,80	-5.500,00	-4.600,00		-4.600,00	-4.700,00	-4.700,00	-4.700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-36.562,24	-30.500,00	-29.600,00		-29.600,00	-29.700,00	-29.700,00	-29.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	3.179,49	3.000,00	2.800,00		2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.605,32	1.800,00	1.700,00		1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	22.474,26	14.300,00	18.000,00		18.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	913,85	900,00	900,00		900,00	900,00	900,00	900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	28.172,92	20.000,00	23.400,00		23.400,00	24.400,00	24.400,00	24.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-8.389,32	-10.500,00	-6.200,00		-6.200,00	-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)						-25.000,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)						-25.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)						-25.000,00		

Kostenträger 12022 Telefonvermittlung

(Allg. KTR für KST 123022)

Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung						
Produkt		1115210	Telefonvermittlung (Allg. KTR für KST 123022)						
Kostenträger		12022	Telefonvermittlung (Allg. KTR für KST 123022)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-4.600,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-4.600,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.100,00
120	- Personalaufwendungen (120)	82.400,31	84.300,00	96.100,00		96.100,00	100.900,00	105.900,00	111.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		600,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	966,87	600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.930,15	6.200,00						
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	89.299,33	91.700,00	96.700,00		96.700,00	101.500,00	106.500,00	111.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	89.299,33	87.100,00	95.700,00		95.700,00	100.500,00	105.500,00	110.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 12023 Registratur, Amtsbücherei

(Allg. KTR für KST 123023)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung							
Produkt	1115410	Registratur, Amtsbücherei (Allg. KTR für KST 123023)							
Kostenträger	12023	Registratur, Amtsbücherei (Allg. KTR für KST 123023)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	5.024,09	2.500,00	5.300,00		5.300,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	257,00	200,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.918,36	6.200,00	6.100,00		6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	242,55	400,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10.442,00	9.300,00	11.700,00		11.700,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	10.442,00	9.300,00	11.700,00		11.700,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 12024 Zentrale Kopiergeräte und Druckerei

(Allg. KTR für KST 123024)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung	
Produkt	1115940	Zentrale Kopiergeräte und Druckerei	(Allg. KTR für KST 123024)
Kostenträger	12024	Zentrale Kopiergeräte und Druckerei	(Allg. KTR für KST 123024)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-77.726,45	-76.800,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.100,00	-80.300,00	-80.400,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-77.726,45	-76.800,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.100,00	-80.300,00	-80.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	34.328,09	40.000,00	77.600,00		77.600,00	77.600,00	77.600,00	77.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1,50							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	34.329,59	40.000,00	77.600,00		77.600,00	77.600,00	77.600,00	77.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-43.396,86	-36.800,00	-2.400,00		-2.400,00	-2.500,00	-2.700,00	-2.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-20.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-20.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-20.000,00						

Kostenträger 12031 Betrieb des Medienzentrums (KST 125030)

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2431100	Betrieb des Medienzentrums (KST 125030)
Kostenträger	12031	Betrieb des Medienzentrums (KST 125030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-30,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-30,00							
120	- Personalaufwendungen (120)	49.053,36	45.100,00	50.000,00		50.000,00	52.500,00	55.100,00	57.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	4.877,35	13.000,00	21.500,00		21.500,00	21.500,00	21.500,00	21.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.192,92	3.000,00	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	425,00		600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	58.548,63	61.100,00	74.800,00		74.800,00	77.300,00	79.900,00	82.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	58.518,63	61.100,00	74.800,00		74.800,00	77.300,00	79.900,00	82.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-12.600,00	-20.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-12.600,00	-20.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-12.600,00	-20.000,00						

Kostenträger 12032 Jugendverkehrsschule (KST 125030)

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2439	Aufgaben der zentralen Schulverwaltung
Produkt	2439200	Jugendverkehrsschule (KST 125030)
Kostenträger	12032	Jugendverkehrsschule (KST 125030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	4.709,84	8.000,00	9.700,00		9.700,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	10.729,26	10.800,00	10.800,00		10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.002,50							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	326,95							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	18.768,55	18.800,00	20.500,00		20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	18.768,55	18.800,00	20.500,00		20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-50.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-50.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-50.000,00						

Kostenträger 12913 Veranstaltungsservice

Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1112	Management des Inneren Betriebes						
Produkt		1112109	Veranstaltungsservice						
Kostenträger		12913	Veranstaltungsservice						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-813,50	-1.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-70.105,39	-65.000,00	-63.900,00		-63.900,00	-64.600,00	-62.800,00	-63.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-70.918,89	-66.000,00	-65.900,00		-65.900,00	-66.600,00	-64.800,00	-65.600,00
120	- Personalaufwendungen (120)	65.739,98	64.900,00	71.600,00		71.600,00	75.200,00	78.900,00	82.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.176,74	2.500,00	1.000,00		1.000,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	22.004,22	20.000,00	22.000,00		22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	88.920,94	87.400,00	94.600,00		94.600,00	97.700,00	101.400,00	105.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	18.002,05	21.400,00	28.700,00		28.700,00	31.100,00	36.600,00	39.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 12920 Allgemeine Organisationsangelegenheiten

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes
Produkt	1112100	Allgemeine Organisationsangelegenheiten
Kostenträger	12920	Allgemeine Organisationsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	572.430,12	618.500,00	684.300,00		684.300,00	718.500,00	754.500,00	792.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	572.430,12	618.500,00	684.300,00		684.300,00	718.500,00	754.500,00	792.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	572.430,12	618.500,00	684.300,00		684.300,00	718.500,00	754.500,00	792.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 12923 Arbeits- und Unfallschutz

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service ^e							
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betrieb							
Produkt	1112800	Arbeits- und Unfallschutz							
Kostenträger	12923	Arbeits- und Unfallschutz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	155.749,26	194.700,00	178.800,00		178.800,00	187.800,00	197.100,00	206.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	3.304,80	10.400,00	39.200,00		39.200,00	19.200,00	19.200,00	19.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	113,64	100,00	900,00		900,00	900,00	900,00	900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	49.261,65	107.000,00	92.500,00		92.500,00	92.500,00	92.500,00	92.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	208.431,35	312.200,00	311.400,00		311.400,00	300.400,00	309.700,00	319.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	208.431,35	312.200,00	311.400,00		311.400,00	300.400,00	309.700,00	319.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-17.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-17.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-17.000,00						

Kostenträger 12931 Postbearbeitung

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115100	Postbearbeitung
Kostenträger	12931	Postbearbeitung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	119.918,33	118.000,00	131.000,00		131.000,00	137.600,00	144.400,00	151.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	119.918,33	118.000,00	131.000,00		131.000,00	137.600,00	144.400,00	151.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	119.918,33	118.000,00	131.000,00		131.000,00	137.600,00	144.400,00	151.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 12933 Registratur und Bücherei

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115400	Registratur und Bücherei
Kostenträger	12933	Registratur und Bücherei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	74.514,14	36.000,00	39.900,00		39.900,00	41.800,00	43.800,00	46.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	74.514,14	36.000,00	39.900,00		39.900,00	41.800,00	43.800,00	46.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	74.514,14	36.000,00	39.900,00		39.900,00	41.800,00	43.800,00	46.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 13010 Kreisfinanzverwaltung

(Allg. KTR für KST 132010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1113	Finanzmanagement	
Produkt	1113110	Kreisfinanzverwaltung	(Allg. KTR für KST 132010)
Kostenträger	13010	Kreisfinanzverwaltung	(Allg. KTR für KST 132010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-3.809,43	-5.000,00						
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-555,50							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-42.441,54	-10.300,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-46.806,47	-15.300,00						
120	- Personalaufwendungen (120)	1.386.864,39	1.538.700,00						
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	237.264,72	500.800,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	44.591,00	35.700,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	82.167,28	178.600,00						
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.040,77	10.800,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.760.928,16	2.264.600,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.714.121,69	2.249.300,00						
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-220.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-220.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-220.000,00						

Kostenträger 14011 Informations- u. Kommunikationstechnik (Allg.KTR für KST 143011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115600	EDV (Allg. KTR für KST 143010)
Kostenträger	14011	Informations- u. Kommunikationstechnik (Allg.KTR für KST 143011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-0,47							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-0,47							
120	- Personalaufwendungen (120)	1.213.402,88	1.404.800,00	1.524.800,00		1.524.800,00	1.601.000,00	1.681.000,00	1.765.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	371.418,72	396.000,00	477.000,00		477.000,00	461.000,00	461.000,00	461.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	175.753,50	196.100,00	194.600,00		194.600,00	194.600,00	194.600,00	194.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	164.577,71	166.500,00	207.200,00		207.200,00	207.200,00	207.200,00	207.200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.483,78	2.400,00	2.300,00		2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.928.636,59	2.165.800,00	2.405.900,00		2.405.900,00	2.466.100,00	2.546.100,00	2.630.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.928.636,12	2.165.800,00	2.405.900,00		2.405.900,00	2.466.100,00	2.546.100,00	2.630.300,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-382.302,85	-230.600,00	-636.000,00		-636.000,00	-550.000,00	-200.000,00	-200.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-382.302,85	-230.600,00	-636.000,00		-636.000,00	-550.000,00	-200.000,00	-200.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-382.302,85	-230.600,00	-636.000,00		-636.000,00	-550.000,00	-200.000,00	-200.000,00

Kostenträger 14011 Informations- u. Kommunikationstechnik (Allg.KTR für KST 143011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung							
Produkt	1115600	EDV (Allg. KTR für KST 143010)							
Kostenträger	14011	Informations- u. Kommunikationstechnik (Allg.KTR für KST 143011)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-0,47							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-0,47							
120	- Personalaufwendungen (120)	1.213.402,88	1.404.800,00	1.540.500,00		1.540.500,00	1.617.500,00	1.698.400,00	1.783.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	371.418,72	396.000,00	477.000,00		477.000,00	461.000,00	461.000,00	461.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	175.753,50	196.100,00	194.600,00		194.600,00	194.600,00	194.600,00	194.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	164.577,71	166.500,00	207.200,00		207.200,00	207.200,00	207.200,00	207.200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.483,78	2.400,00	2.300,00		2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.928.636,59	2.165.800,00	2.421.600,00		2.421.600,00	2.482.600,00	2.563.500,00	2.648.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.928.636,12	2.165.800,00	2.421.600,00		2.421.600,00	2.482.600,00	2.563.500,00	2.648.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-382.302,85	-230.600,00	-636.000,00		-636.000,00	-550.000,00	-200.000,00	-200.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-382.302,85	-230.600,00	-636.000,00		-636.000,00	-550.000,00	-200.000,00	-200.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-382.302,85	-230.600,00	-636.000,00		-636.000,00	-550.000,00	-200.000,00	-200.000,00

Kostenträger 15010 Zentrale Vergabe (Allg.KTR für 153110)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag
Produkt	1115010	Angelegenheiten des Vergaberechts
Kostenträger	15010	Zentrale Vergabe (Allg.KTR für 153110)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)		729.400,00	584.100,00		584.100,00	613.300,00	644.000,00	676.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		729.400,00	584.100,00		584.100,00	613.300,00	644.000,00	676.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		729.400,00	584.100,00		584.100,00	613.300,00	644.000,00	676.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 15910 Vergabe und Beschaffung

Organisation 111 Verwaltungssteuerung und -service
 Produktgruppe 1111 Kreisorgane; Landrat; Kreistag
 Produkt 1115010 Angelegenheiten des Vergaberechts
 Kostenträger 15910 Vergabe und Beschaffung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		51.000,00	58.000,00		58.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		3.000,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen		1.000,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		55.000,00	61.200,00		61.200,00	53.200,00	53.200,00	53.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		55.000,00	61.200,00		61.200,00	53.200,00	53.200,00	53.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-31.500,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-31.500,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-31.500,00						

Kostenträger 16011 Zentrale Vergabe (Allg.KTR für 163011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115005	Einkauf (Allg. KTR für KST 163010)
Kostenträger	16011	Zentrale Vergabe (Allg.KTR für 163011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	612.368,19							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	576,43							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.864,21							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	80,94							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	892,95							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	616.782,72							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	616.782,72							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 79100 IuK - Informations- und Kommunikationstechnik für Schulen

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115610	Zentrale Systembetreuung
Kostenträger	79100	IuK - Informations- und Kommunikationstechnik für Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-413.400,30	-173.000,00	-521.300,00		-521.300,00	-450.000,00	-450.000,00	-450.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-413.400,30	-173.000,00	-521.300,00		-521.300,00	-450.000,00	-450.000,00	-450.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	127.563,73	196.100,00	361.700,00		361.700,00	304.700,00	304.700,00	304.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.273,38	5.100,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	22.391,10	25.000,00	31.600,00		31.600,00	31.600,00	31.600,00	31.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	154.228,21	226.200,00	393.600,00		393.600,00	336.600,00	336.600,00	336.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-259.172,09	53.200,00	-127.700,00		-127.700,00	-113.400,00	-113.400,00	-113.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-9.501,52	-83.000,00	-77.000,00		-77.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-9.501,52	-83.000,00	-77.000,00		-77.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-9.501,52	-83.000,00	-77.000,00		-77.000,00			

Kostenträger 80010 Gemeinkostentopf Budget 10

(Allg. KTR für KST 801010)

Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1113	Finanzmanagement						
Produkt		1113000	Gemeinkostentopf Budget 10			(Allg. KTR für KST 801010)			
Kostenträger		80010	Gemeinkostentopf Budget 10			(Allg. KTR für KST 801010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-366,10	-600,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-4.170,00	-4.600,00	-5.600,00		-5.600,00	-5.600,00	-5.600,00	-5.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-45,32							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.581,42	-5.200,00	-6.200,00		-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00
120	- Personalaufwendungen (120)	1.376.600,20	1.651.100,00	1.613.600,00		1.613.600,00	1.694.100,00	1.778.800,00	1.867.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	342.927,17	438.100,00	353.500,00		353.500,00	369.500,00	303.500,00	319.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	31.998,85	23.700,00	23.500,00		23.500,00	23.500,00	23.500,00	23.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	840.575,36	836.800,00	597.000,00		597.000,00	597.000,00	597.000,00	597.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.417,16	7.500,00	9.000,00		9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.618.518,74	2.957.200,00	2.596.600,00		2.596.600,00	2.693.100,00	2.711.800,00	2.816.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.613.937,32	2.952.000,00	2.590.400,00		2.590.400,00	2.686.900,00	2.705.600,00	2.810.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-28.076,74	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-28.076,74	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-28.076,74	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00

Kostenträger 80012 Gemeinkosten Soziale Räume im LRA

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes							
Produkt	1112361	Zweckausgaben für soz. Betreuung bei Einrichtungen für Verwaltungsangehörige							
Kostenträger	80012	Gemeinkosten Soziale Räume im LRA							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.382,85	4.500,00	1.700,00		1.700,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	10.323,37	8.500,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	11.706,22	13.000,00	13.700,00		13.700,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	11.706,22	13.000,00	13.700,00		13.700,00	13.800,00	13.800,00	13.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 80013 Sicherheit im LRA

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung							
Produkt	1115910	Sicherheitsdienst							
Kostenträger	80013	Sicherheit im LRA							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	122.101,52	130.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	122.101,52	130.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	122.101,52	130.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 80020 Fuhrpark Verwaltung durch SG 12

(Allg. KTR für KST 801020)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes							
Produkt	1112121	Fuhrpark Verwaltung durch SG 11				(Allg. KTR für KST 801020)			
Kostenträger	80020	Fuhrpark Verwaltung durch SG 12				(Allg. KTR für KST 801020)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-4.148,53	-9.200,00	-9.200,00		-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.244,17							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-2,47							
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-121.772,45	-148.100,00	-120.800,00		-120.800,00	-121.100,00	-121.400,00	-121.700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-127.167,62	-157.300,00	-130.000,00		-130.000,00	-130.300,00	-130.600,00	-130.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	108.161,57	115.500,00	107.100,00		107.100,00	107.100,00	107.100,00	107.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	30.555,00	32.600,00	34.100,00		34.100,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	33.809,95	53.000,00	42.500,00		42.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	7.655,12	17.300,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	180.181,64	218.400,00	195.700,00		195.700,00	195.700,00	195.700,00	195.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	53.014,02	61.100,00	65.700,00		65.700,00	65.400,00	65.100,00	64.800,00
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	35.926,00							
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	35.926,00							
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-35.926,00	-10.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-35.926,00	-10.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-10.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00

Kostenträger 80030 Lager Zentrale Dienste

(Allg. KTR für KST 801030)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes							
Produkt	1112122	Lager Zentrale Dienste				(Allg. KTR für KST 801030)			
Kostenträger	80030	Lager Zentrale Dienste				(Allg. KTR für KST 801030)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-185,36							
100	+/- Bestandsveränderungen (100)	-21.330,29							
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-3.200,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-21.515,65	-3.200,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	22.825,29	20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.428,55	2.100,00	2.100,00		2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	18,92							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	27.272,76	22.100,00	22.100,00		22.100,00	22.100,00	22.100,00	22.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	5.757,11	18.900,00	21.100,00		21.100,00	21.100,00	21.100,00	21.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86060 Landschaftspflegeverband

(Allg. KTR für KST 86506)

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege	
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege	
Produkt	5540001	Landschaftspflegeverband	(Allg. KTR für KST 865060)
Kostenträger	86060	Landschaftspflegeverband	(Allg. KTR für KST 865060)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)		-9.500,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-9.500,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	145,90	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	178,85	400,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	324,75	500,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	324,75	-9.000,00	-8.900,00		-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **1013 – ABTEILUNG F**
Bezeichnung **Abteilung F**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und –service

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

Abteilung 1

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und –service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1113110 13011 Abteilung F Finanzen (Allg. KTR für KST 132011)

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	2	0	1	2	0	3	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 8																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	2	1	3,5	0	4	8	0	0,5	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 19																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

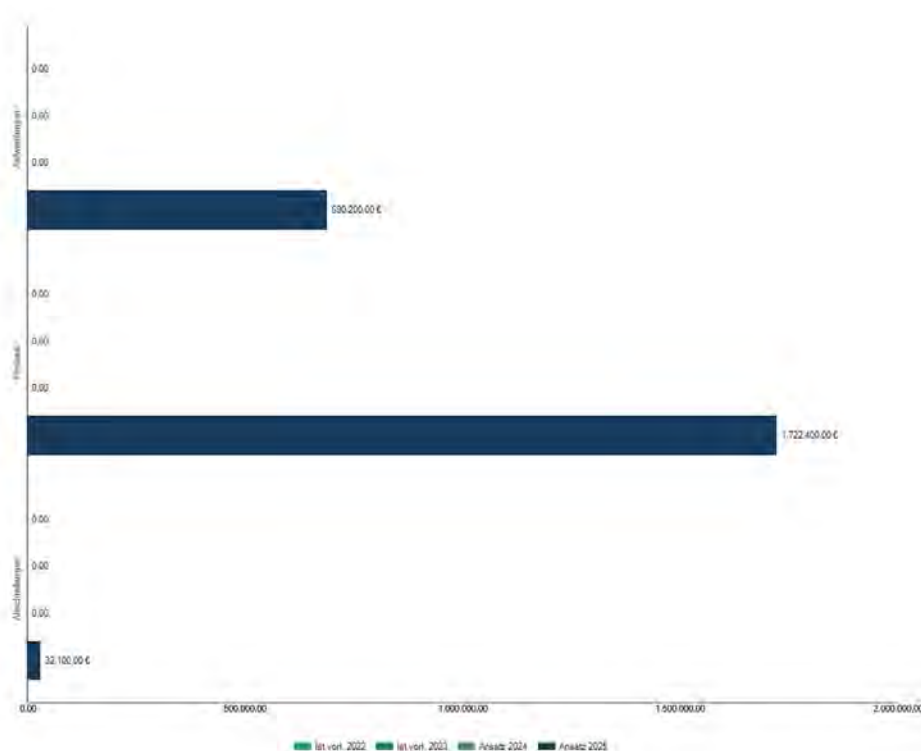
7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Die Ansätze auf Kostenträger 13011 für Aufwendungen im Zusammenhang mit Beratungs- und sonstigen Dienstleistungen im Rahmen der Erstellung der Jahresabschlüsse werden gem. §21 Abs. 2

KommHV-Doppik für übertragbar erklärt. Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung Ansatz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-19.054,12 €	-46.806,47 €	-15.300 €	0,00 €	-15.300,00 €
Aufwendungen	444.513,22 €	329.472,77 €	690.200 €	0,00 €	690.200,00 €
Personal	1.265.305,39 €	1.386.864,39 €	1.538.700 €	183.700 €	1.722.400,00 €
Abschreibungen	63.663,88 €	44.591,00 €	35.700 €	-3.600 €	32.100,00 €
Ergebnis Budget	1.754.428,37 €	1.714.121,69 €	2.249.300 €	180.100 €	2.459.300,00 €



Allgemeines zum Budget 1013 – Abteilung F:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 180.100 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** bei den Aufwendungen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 1013:

Aufgrund geänderter Organisationsstrukturen wurde das Sachgebiet Kreisfinanzverwaltung im Laufe des Jahres 2024 in eine eigene Abteilung F ausgegliedert. Ab dem 01.01.2025 erfolgt die Verbuchung der Erträge und Aufwendungen der Abteilung F ausschließlich auf den neu angelegten Kostenstellen mit den zugehörigen Kostenträgern.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 13011 – Abteilung F Finanzen (Allg. KTR für KST 132011):

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Ansatz
Lizenzen neue Mitarbeiter	1.000 €
Betriebsausstattung neue Mitarbeiter	2.000 €
Ersatzbeschaffung Drucker, Scanner und Monitore	10.000 €
Gesamtsumme	13.000 €

Für Beratungsdienstleistungen zur EDV-Unterstützung sowie Aufarbeitung der ausstehenden Jahresabschlüsse wurden insgesamt 300.000 € im Haushalt veranschlagt.

Die restlichen Ansätze des Kostenträgers wurden vom bisherigen Kostenträger übernommen.

Investitionshaushalt:

Im Budget Abteilung F wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
132011	13011	Softwareupdate und Schnittstellenanpassungen	240.000 €	0 €
134021	13011	Umstellung Windows Server	35.000 €	0 €
134021	13011	zwei neue Kassenautomaten	100.000 €	0 €
Gesamtsumme			375.000 €	0 €

**Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024*

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
13011 Kreiskasse und Vollstreckung – SG F1 Finanzen (Allg. KTR für KST 132011)		2.429.400,00 €	2.515.500,00 €	86.100,00 €
Summe		2.429.400,00 €	2.515.500,00 €	86.100,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 1013 Abteilung F

Budgetbereich 1013 Abteilung F									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge			-10.300,00		-10.300,00	-10.300,00	-10.300,00	-10.300,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen			-15.300,00		-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00
120	- Personalaufwendungen			1.722.400,00		1.722.400,00	1.808.500,00	1.899.000,00	1.993.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			500.800,00		500.800,00	500.800,00	500.800,00	500.800,00
150	- Planmäßige Abschreibungen			32.100,00		32.100,00	32.100,00	32.100,00	32.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen			178.600,00		178.600,00	178.600,00	178.600,00	178.600,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)			2.433.900,00		2.433.900,00	2.520.000,00	2.610.500,00	2.705.400,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)			2.418.600,00		2.418.600,00	2.504.700,00	2.595.200,00	2.690.100,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)			2.418.600,00		2.418.600,00	2.504.700,00	2.595.200,00	2.690.100,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.			2.418.600,00		2.418.600,00	2.504.700,00	2.595.200,00	2.690.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			10.800,00		10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)			2.429.400,00		2.429.400,00	2.515.500,00	2.606.000,00	2.700.900,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			10.300,00		10.300,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)			15.300,00		15.300,00	15.300,00	15.300,00	15.300,00
590	- Personalauszahlungen			-1.722.400,00		-1.722.400,00	-1.808.500,00	-1.899.000,00	-1.993.900,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			-500.800,00		-500.800,00	-500.800,00	-500.800,00	-500.800,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			-178.600,00		-178.600,00	-178.600,00	-178.600,00	-178.600,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)			-2.401.800,00		-2.401.800,00	-2.487.900,00	-2.578.400,00	-2.673.300,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)			-2.386.500,00		-2.386.500,00	-2.472.600,00	-2.563.100,00	-2.658.000,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen				-375.000,00	-375.000,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)				-375.000,00	-375.000,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)				-375.000,00	-375.000,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)			-2.386.500,00	-375.000,00	-2.761.500,00	-2.472.600,00	-2.563.100,00	-2.658.000,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)			-2.386.500,00	-375.000,00	-2.761.500,00	-2.472.600,00	-2.563.100,00	-2.658.000,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)			-2.386.500,00	-375.000,00	-2.761.500,00	-2.472.600,00	-2.563.100,00	-2.658.000,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)			-2.386.500,00	-375.000,00	-2.761.500,00	-2.472.600,00	-2.563.100,00	-2.658.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52910001/Kostenstelle 132011/Kostenträger 13011: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit Beratungs- und sonstigen Dienstleistungen im Rahmen der Erstellung der Jahresabschlüsse werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Ergebnishaushalt Bayern Kostenträger 13011 Abteilung F Finanzen 132011)

(Allg. KTR für KST

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1113	Finanzmanagement							
Produkt	1113110	Kreisfinanzverwaltung				(Allg. KTR für KST 132010)			
Kostenträger	13011	Abteilung F Finanzen				(Allg. KTR für KST 132011)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)			-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)			-10.300,00		-10.300,00	-10.300,00	-10.300,00	-10.300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)			-15.300,00		-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00
120	- Personalaufwendungen (120)			1.722.400,00		1.722.400,00	1.808.500,00	1.899.000,00	1.993.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)			500.800,00		500.800,00	500.800,00	500.800,00	500.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			32.100,00		32.100,00	32.100,00	32.100,00	32.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			178.600,00		178.600,00	178.600,00	178.600,00	178.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			10.800,00		10.800,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			2.444.700,00		2.444.700,00	2.530.800,00	2.621.300,00	2.716.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			2.429.400,00		2.429.400,00	2.515.500,00	2.606.000,00	2.700.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)				-375.000,00	-375.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-375.000,00	-375.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-375.000,00	-375.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52910001/Kostenstelle 132011/Kostenträger 13011: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit Beratungs- und sonstigen Dienstleistungen im Rahmen der Erstellung der Jahresabschlüsse werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **1050 – ABTEILUNG R – ALLGEMEINE RECHTSANGELEGENHEITEN**
 Bezeichnung **Abteilung R**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage
 111 – Verwaltungssteuerung und -service
 121 – Statistik und Wahlen
 122 – Ordnungsangelegenheiten
 241 – Schülerbeförderung
 242 – Fördermaßnahmen für Schüler (ohne Schülerwohnheime als Einrichtungen der Jugendhilfe)
 243 – Sonstige schulische Aufgaben

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)
 5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:
 5.2. Verantwortliche Personen:
 5.3. Mitarbeiter:
 5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich: Produktbereich:
 1 Zentrale Verwaltung 11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:
 111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY:	Kostenträger:
1115005	16011 Zentrale Vergabe (Allg. KTR für KST 163011)
1115040	16940 Vergabe und Beschaffung
1115050	18011 Justizariat, Enteignungen, ISB (Allg. KTR für KST 183011)
1115001	19011 Abteilung R (Allg. KTR für KST 194011)
1112900	21011 Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215011)
1118700	22011 Staatliche Rechnungsprüfung (Allg. KTR für KST 225011)
1118110	21212 Übungsleiterzuwendungen
1118130	21413 Schülerbeförderung – Sachkosten
1118400	21113 Durchführung von Widerspruchsverfahren

Produktgruppe:
 121 Statistik und Wahlen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:
 1212100 21310 Wahlen und Abstimmungen

Produktgruppe:
 122 Ordnungsangelegenheiten

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:
 1221900 18930 Enteignungen
 1222420 91110 Zensus

Hauptproduktbereich: Produktbereich:
 2 Schule und Kultur 24 Schulträgeraufgaben –
 Schülerbeförderung, Sonstiges

Produktgruppe:

241 Schülerbeförderung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2411100 21411 Schülerbeförderung

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

24 Schulträgeraufgaben –
Schülerbeförderung, Sonstiges

Produktgruppe:

243 Sonstige schulische Aufgaben

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2431200 21412 Schulpflicht

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 2

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	2	0	0,5	4	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 6,5

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

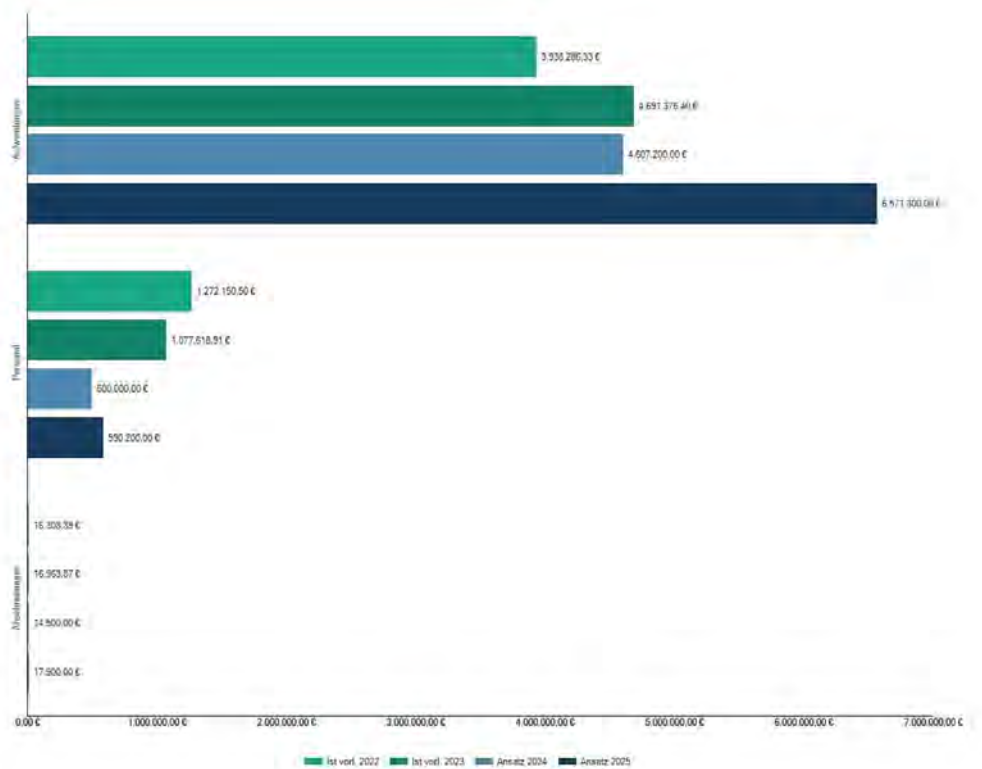
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-3.415.879,67 €	-3.487.694,35 €	-3.443.100,00 €	498.400,00 €	-2.944.700,00 €
Aufwendungen	3.938.286,33 €	4.691.376,40 €	4.607.200,00 €	1.964.100,00 €	6.571.300,00 €
Personal	1.272.150,50 €	1.077.618,91 €	500.000,00 €	90.200,00 €	590.200,00 €
Abschreibungen	16.308,39 €	16.963,87 €	14.500,00 €	3.400,00 €	17.900,00 €
Ergebnis Budget	1.810.865,55 €	2.298.264,83 €	1.678.600,00 €	2.556.100,00 €	4.234.700,00 €



Allgemeines zum Budget 1050 – Abteilung R – Allgemeine Rechtsangelegenheiten:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 2.556.100 €
- ➔ **Erträge** Die Verminderung der Erträge resultiert im Wesentlichen aus den deutlich reduzierten staatlichen Zuweisungen für die Schülerbeförderung. Auch in den Folgejahren ist mit einem ähnlich niedrigen Niveau zu rechnen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die immens gestiegenen Kosten der Schülerbeförderung.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 1050:

Aufgrund geänderter Organisationsstrukturen wurde das Sachgebiet Zentrale Vergabe im Laufe des Jahres 2023 der Abteilung 1 zugeordnet. Ab dem 01.01.2024 erfolgt die Verbuchung der Erträge und Aufwendungen der Zentralen Vergabe ausschließlich auf der neu angelegten Kostenstelle 153110 mit den zugehörigen Kostenträgern.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 18930 – Enteignungen:

In 2024 wurden eine Reihe von Altverfahren bearbeitet, bei welchen sich im Laufe des Verfahrens eine Einigung der beteiligten Parteien als wahrscheinlichste Lösung herauskristallisiert hat. Da dieses Verfahren weiterhin sehr umfangreich ist, wurden die Ansätze für neue Verfahren reduziert. Für Erträge (Vorjahr -30.000 €) und Aufwendungen (Vorjahr: -45.000 €) wurde jeweils ein Ansatz von 10.000 € gebildet, der Kostenträger ist hierdurch kostenneutral für den Landkreis.

Kostenträger 21212 – Übungsleiterzuwendungen:

Seit dem Haushaltsjahr 2021 werden die Vereinspauschalen nicht mehr direkt über das integrierte

Haushalts- und Kassenverfahren (IHV) im Staatshaushalt gebucht, sondern beim genannten Kostenträger im Landkreishaushalt. Die Vereinspauschale ist eine Leistung des Freistaates Bayern, die Auszahlung wird 2025 voraussichtlich wieder über den Landkreis erfolgen. Auszahlungen werden durch den Landkreis Freising in Höhe der vom Staat zugewiesenen Mittel geleistet. Die Auszahlungen werden durch die Einzahlung der staatlichen Mittel neutralisiert. Es wurden Ansätze für Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von jeweils 565.000 € eingestellt. Beim Landkreis verbleiben die Aufwendungen für EDV-Lizenzen in Höhe von 400 €.

Kostenträger 21310 – Wahlen:

Für die in 2025 anstehende Bundestagswahl fallen relativ hohe Ausgaben für die Beschaffung von Stimmzetteln an, diese werden im Gegensatz zu anderen Wahlen nicht zentral organisiert. Zusätzlich sind Aufwendungen für Schulungen und Wahlsoftware zu tragen, weswegen insgesamt ein Ansatz für die Ausgaben von 25.000 € gebildet wurde.

Da die Erstattungen für die Bundestagswahl voraussichtlich erst im Haushaltsjahr 2026 kommen werden, wurden die Erträge hierfür in 2026 veranschlagt.

Kostenträger 21411 – Schülerbeförderung:

Die Erträge aus der staatlichen Zuweisung für die Schülerbeförderung gingen 2024 deutlich zurück, weswegen der Ansatz von 2.800.000 € auf 2.303.700 € reduziert wurde. Auch in den Folgejahren ist mit einem weiterhin niedrigen Niveau der Zuweisung zu rechnen, die entstandene Lücke ist vom Landkreis zu tragen.

Der Ansatz für die Beförderung der Schüler mittels ÖPNV wurde gegenüber dem Vorjahr leicht von 1.520.000 € auf 1.686.000 € erhöht. Die Hochrechnung erfolgte auf Basis der aktuellen Schülerzahlen und unter Berücksichtigung des gestiegenen Preises für das Deutschlandticket.

In 2024 wurden die Buslinien für den freigestellten Schülerverkehr neu ausgeschrieben. Im Rahmen der Neuausschreibung wurden die Linien neu zusammengestellt. Es wurde eine neue räumliche Zuordnung geschaffen, welche logischer und für die Busunternehmen bedienbar sind. Daher ist ein direkter Vergleich der Kosten der einzelnen Linien nicht möglich. Die Vergabe der Linien gestaltete sich als sehr schwierig, da teilweise sehr wenig Angebote abgegeben und zudem hohe Preissteigerungen aufgerufen wurden. Die neuen Verträge als Ergebnis der Ausschreibung sind durchschnittlich rund 37 % teurer als die bisherigen Verträge.

Aufgrund dieser immensen Mehrkosten mussten die Ansätze von 2.261.600 € um 1.809.900 € auf 4.071.500 € erhöht werden.

Bei Ermittlung der Kosten wurde eine mögliche Kostenerhöhung aufgrund vertraglich möglicher Preisanpassungen in Höhe von 5% ab September 2025 einkalkuliert.

Der Ansatz für die Erstattung von Schülerbeförderungskosten nach Art. 3 Abs. 2 Schulwegkostenfreiheitsgesetz wurde von 95.000 € auf 55.000 € reduziert. Die Kosten für die Erstattungen an Gemeinden wurden von 95.000 € auf 110.900 € erhöht.

Die kalkulierten Ansätze sind knapp kalkuliert, Veränderungen der Schülerzahlen oder der Fahrttarife wurden nicht berücksichtigt und können zu einer Abweichung führen.

Die Beförderung von Schülerinnen und Schülern im freigestellten Schülerverkehr ist gemäß Art. 1 des Gesetzes über die Kostenfreiheit des Schulwegs (Schulwegkostenfreiheitsgesetz – SchKfrG) eine Pflichtaufgabe des Landkreises des gewöhnlichen Aufenthalts.

Kostenträger 21412 – Schulpflicht:

Die Bußgelder für Schulpflichtverstöße werden 2024/2025 erhöht, weswegen die Ansätze für die Erträge hieraus von 32.000 € auf 54.000 € erhöht werden konnten.

Investitionshaushalt:

Im Budget der Abteilung R wurden folgende investive Ansätze erfasst:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
215011	21411	Software PUBLIQ-GEVAS	84.356,07 €	0 €
Gesamtsumme			84.356,07 €	0 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
21011 Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215011)	535.100,00 €	560.600,00 €	25.500,00 €
19011 Abteilung R (Allg.KTR für KST 194011)	43.600,00 €	45.400,00 €	1.800,00 €
21110 Allgemeine Beratung und Auskünfte	100,00 €	100,00 €	
21212 Übungsleiterzuwendungen	400,00 €	400,00 €	
21113 Durchführung von Widerspruchsverfahren	-2.000,00 €	-2.000,00 €	
22011 Staatliche Rechnungsprüfung (Allg. KTR für KST 225011)	51.800,00 €	54.000,00 €	2.200,00 €
21310 Wahlen und Abstimmungen	28.000,00 €	-27.000,00 €	-55.000,00 €
91110 Zensus	500,00 €	500,00 €	
21411 Schülerbeförderung	3.618.200,00 €	3.618.200,00 €	
21412 Schulpflicht	-41.000,00 €	-41.000,00 €	
Summe	4.234.700,00 €	4.209.200,00 €	-25.500,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 1050 Abteilung R

Amt		105	Abteilung R - Allgemeine Rechtsangelegenheiten						
Budgetbereich		1050	Abteilung R						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.478.901,80	-3.399.000,00	-2.924.700,00		-2.924.700,00	-2.924.700,00	-2.924.700,00	-2.924.700,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-52,75							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.556,34	-44.100,00	-20.000,00		-20.000,00	-50.000,00	-20.000,00	-20.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-183,46							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-3.487.694,35	-3.443.100,00	-2.944.700,00		-2.944.700,00	-2.974.700,00	-2.944.700,00	-2.944.700,00
120	- Personalaufwendungen	1.077.618,91	500.000,00	590.200,00		590.200,00	619.700,00	650.600,00	683.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.007,52	20.800,00	12.100,00		12.100,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	16.963,87	14.500,00	17.900,00		17.900,00	17.900,00	17.900,00	17.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.612.526,88	4.583.500,00	6.554.200,00		6.554.200,00	6.532.200,00	6.532.200,00	6.532.200,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	5.782.117,18	5.118.800,00	7.174.400,00		7.174.400,00	7.178.900,00	7.209.800,00	7.242.200,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	2.294.422,83	1.675.700,00	4.229.700,00		4.229.700,00	4.204.200,00	4.265.100,00	4.297.500,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	2.294.422,83	1.675.700,00	4.229.700,00		4.229.700,00	4.204.200,00	4.265.100,00	4.297.500,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	2.294.422,83	1.675.700,00	4.229.700,00		4.229.700,00	4.204.200,00	4.265.100,00	4.297.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.842,00	2.900,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	3.600,00	3.600,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	2.298.264,83	1.678.600,00	4.234.700,00		4.234.700,00	4.209.200,00	4.268.700,00	4.301.100,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.425.114,99	3.399.000,00	2.924.700,00		2.924.700,00	2.924.700,00	2.924.700,00	2.924.700,00
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,00							
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.116,34	44.100,00	20.000,00		20.000,00	50.000,00	20.000,00	20.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	3.433.241,33	3.443.100,00	2.944.700,00		2.944.700,00	2.974.700,00	2.944.700,00	2.944.700,00
590	- Personalauszahlungen	-1.074.116,35	-500.000,00	-590.200,00		-590.200,00	-619.700,00	-650.600,00	-683.000,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.590,05	-20.800,00	-12.100,00		-12.100,00	-9.100,00	-9.100,00	-9.100,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.668.001,34	-4.583.500,00	-6.554.200,00		-6.554.200,00	-6.532.200,00	-6.532.200,00	-6.532.200,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-5.817.707,74	-5.104.300,00	-7.156.500,00		-7.156.500,00	-7.161.000,00	-7.191.900,00	-7.224.300,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-2.384.466,41	-1.661.200,00	-4.211.800,00		-4.211.800,00	-4.186.300,00	-4.247.200,00	-4.279.600,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen				-84.356,07	-84.356,07			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)				-84.356,07	-84.356,07			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)				-84.356,07	-84.356,07			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-2.384.466,41	-1.661.200,00	-4.211.800,00	-84.356,07	-4.296.156,07	-4.186.300,00	-4.247.200,00	-4.279.600,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-2.384.466,41	-1.661.200,00	-4.211.800,00	-84.356,07	-4.296.156,07	-4.186.300,00	-4.247.200,00	-4.279.600,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-2.384.466,41	-1.661.200,00	-4.211.800,00	-84.356,07	-4.296.156,07	-4.186.300,00	-4.247.200,00	-4.279.600,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-2.384.466,41	-1.661.200,00	-4.211.800,00	-84.356,07	-4.296.156,07	-4.186.300,00	-4.247.200,00	-4.279.600,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 16011 Zentrale Vergabe (Allg.KTR für 163011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115005	Einkauf (Allg. KTR für KST 163010)
Kostenträger	16011	Zentrale Vergabe (Allg.KTR für 163011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	612.368,19							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	576,43							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.864,21							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	80,94							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	892,95							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	616.782,72							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	616.782,72							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 16940 Vergabe und Beschaffung

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115040	Vergabe und Beschaffung
Kostenträger	16940	Vergabe und Beschaffung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	41.321,97							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.041,90							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.968,66							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	44.332,53							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	44.332,53							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 18011 Justizariat, Enteignungen, ISB (Allg.KTR für KST 183011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115050	Justizariat
Kostenträger	18011	Justizariat, Enteignungen, ISB (Allg.KTR für KST 183011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	21.479,50							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	21.479,50							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	21.479,50							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 18930 Enteignungen

Organisation 122 Ordnungsangelegenheiten
 Produktgruppe 1221 Öffentliche Sicherheit und Ordnung
 Produkt 1221900 Enteignungsverfahren
 Kostenträger 18930 Enteignungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-30.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-30.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		300,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		45.600,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		45.900,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		15.900,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 19011 Abteilung R (Allg.KTR für KST 194011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1115	Serviceeinrichtungen für die ganze Verwaltung
Produkt	1115001	Abteilungsleitung R (Allg.KTR für KST 194010)
Kostenträger	19011	Abteilung R (Allg.KTR für KST 194011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	32.094,88	31.700,00	36.000,00		36.000,00	37.800,00	39.700,00	41.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		2.200,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	6.497,10	9.200,00	7.300,00		7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83,05	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	38.675,03	43.400,00	43.600,00		43.600,00	45.400,00	47.300,00	49.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	38.675,03	43.400,00	43.600,00		43.600,00	45.400,00	47.300,00	49.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 21011 Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes	
Produkt	1112900	Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales	(Allg. KTR für KST 204010)
Kostenträger	21011	Kommunal- und Schulverwaltung	(Allg. KTR für KST 215011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	395.903,81	427.900,00	509.900,00		509.900,00	535.400,00	562.100,00	590.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.191,76	8.600,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	280,19	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	18.631,67	20.200,00	19.200,00		19.200,00	19.200,00	19.200,00	19.200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.710,75	2.200,00	4.500,00		4.500,00	4.500,00	3.100,00	3.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	418.718,18	459.300,00	535.100,00		535.100,00	560.600,00	585.900,00	614.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	418.718,18	459.300,00	535.100,00		535.100,00	560.600,00	585.900,00	614.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 21110 Allgemeine Beratung und Auskünfte

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1118	Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung
Produkt	1118100	Allgemeine Beratung und Auskünfte
Kostenträger	21110	Allgemeine Beratung und Auskünfte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.401,21							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19,20	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.420,41	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.420,41	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 21113 Durchführung von Widerspruchsverfahren

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1118	Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung							
Produkt	1118400	Durchführung von Widerspruchsverfahren							
Kostenträger	21113	Durchführung von Widerspruchsverfahren							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-3.363,27	-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.363,27	-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-3.363,27	-1.900,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 21212 Übungsleiterzuwendungen

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1118	Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung
Produkt	1118110	Übungsleiterzuwendungen
Kostenträger	21212	Übungsleiterzuwendungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-743.473,08	-565.000,00	-565.000,00		-565.000,00	-565.000,00	-565.000,00	-565.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-743.473,08	-565.000,00	-565.000,00		-565.000,00	-565.000,00	-565.000,00	-565.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	305,90	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	740.195,58	550.000,00	565.000,00		565.000,00	565.000,00	565.000,00	565.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	740.501,48	550.400,00	565.400,00		565.400,00	565.400,00	565.400,00	565.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-2.971,60	-14.600,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 21310 Wahlen und Abstimmungen

Organisation	121	Statistik und Wahlen
Produktgruppe	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Produkt	1212100	Wahlen und Abstimmungen
Kostenträger	21310	Wahlen und Abstimmungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-6.100,00				-30.000,00		
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-6.100,00				-30.000,00		
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	3.542,50	2.500,00	6.000,00		6.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	513,60		22.000,00		22.000,00			
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1,20							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.057,30	2.500,00	28.000,00		28.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.057,30	-3.600,00	28.000,00		28.000,00	-27.000,00	3.000,00	3.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 21311 Statistik

Organisation	121	Statistik und Wahlen
Produktgruppe	1212	Wahlen und sonstige Abstimmungen
Produkt	1212110	Statistik
Kostenträger	21311	Statistik

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		200,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		200,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 21411 Schülerbeförderung

Organisation		241	Schülerbeförderung						
Produktgruppe		2411	Schülerbeförderung						
Produkt		2411100	Schülerbeförderung						
Kostenträger		21411	Schülerbeförderung						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-2.668.624,00	-2.800.000,00	-2.303.700,00		-2.303.700,00	-2.303.700,00	-2.303.700,00	-2.303.700,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-8.556,34	-8.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.677.180,34	-2.808.000,00	-2.313.700,00		-2.313.700,00	-2.313.700,00	-2.313.700,00	-2.313.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	4.165,00	5.000,00	4.500,00		4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	7.009,12	7.200,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.836.574,04	3.951.600,00	5.923.400,00		5.923.400,00	5.923.400,00	5.923.400,00	5.923.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.847.748,16	3.963.800,00	5.931.900,00		5.931.900,00	5.931.900,00	5.931.900,00	5.931.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.170.567,82	1.155.800,00	3.618.200,00		3.618.200,00	3.618.200,00	3.618.200,00	3.618.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)				-84.356,07	-84.356,07			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-84.356,07	-84.356,07			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-84.356,07	-84.356,07			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 21412 Schulpflicht

Organisation		243	Sonstige schulische Aufgaben						
Produktgruppe		2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen						
Produkt		2431200	Schulpflicht						
Kostenträger		21412	Schulpflicht						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-63.441,45	-32.000,00	-54.000,00		-54.000,00	-54.000,00	-54.000,00	-54.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-183,46							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-63.624,91	-32.000,00	-54.000,00		-54.000,00	-54.000,00	-54.000,00	-54.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.749,13	3.000,00	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	665,35							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.414,48	3.000,00	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-60.210,43	-29.000,00	-41.000,00		-41.000,00	-41.000,00	-41.000,00	-41.000,00
IEAS6	*= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 22011 Staatliche Rechnungsprüfung

(Allg. KTR für KST 225011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1118	Kommunalaufsicht und staatliche Rechnungsprüfung							
Produkt	1118700	Staatliche Rechnungsprüfung (Allg. KTR für KST 225010)							
Kostenträger	22011	Staatliche Rechnungsprüfung (Allg. KTR für KST 225011)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	33.673,12	40.400,00	44.300,00		44.300,00	46.500,00	48.800,00	51.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	23,25	1.800,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	47,25	300,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	7.308,59	6.900,00	7.300,00		7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	134,85	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	41.187,06	49.500,00	51.800,00		51.800,00	54.000,00	56.300,00	58.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	41.187,06	49.500,00	51.800,00		51.800,00	54.000,00	56.300,00	58.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 91110 Zensus

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1220	Ordnungsangelegenheiten						
Produkt		1222420	Zensus						
Kostenträger		91110	Zensus						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	3.578,91							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.972,07	3.500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	91,35							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	6.642,33	3.500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	6.642,33	3.500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **2000 – ABTEILUNG 2**
Bezeichnung **Abteilung 2**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und -service

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1112900 20010 Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales (Allg. KTR für KST 204010)

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0,5																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

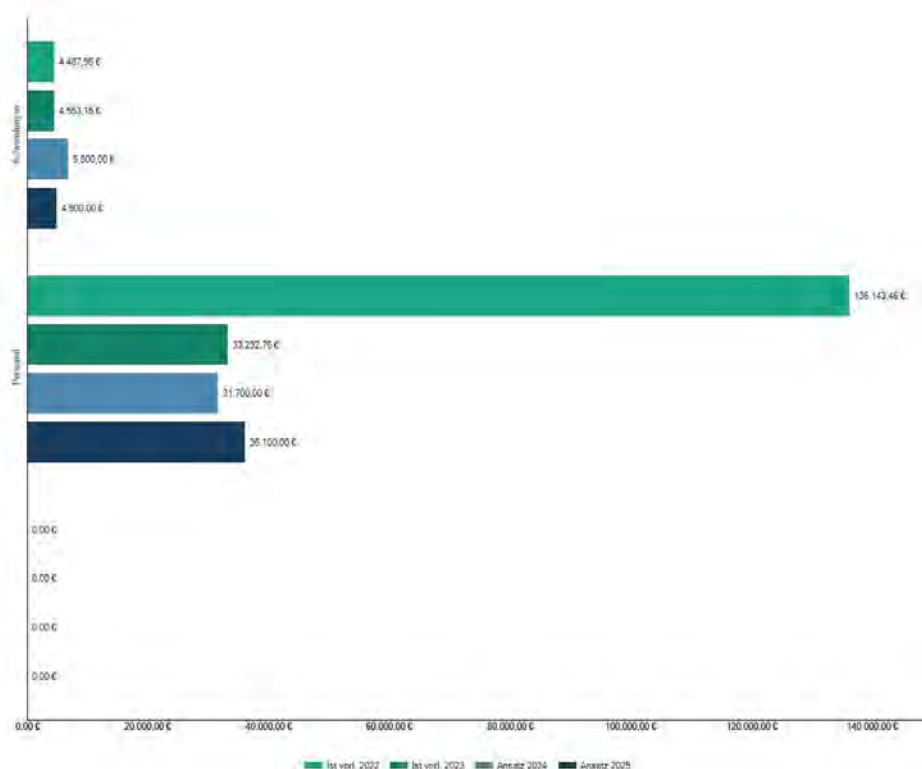
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-13,73 €				
Aufwendungen	4.487,96 €	4.553,15 €	6.800,00 €	-1.900,00 €	4.900,00 €
Personal	136.143,46 €	33.292,76 €	31.700,00 €	4.400,00 €	36.100,00 €
Ergebnis Budget	140.617,69 €	37.845,91 €	38.500,00 €	2.500,00 €	41.000,00 €



Allgemeines zum Budget 2000 – Kreisangelegenheiten und Soziales:

- **Veränderung** Erhöhung um 2.500 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die Gesetztestexte und deren Nachlieferungen.
- **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 20010 – Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales (Allg. KTR für KST 204010):

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
iPhone	500 €
Fortbildungen (Sozialamtsleiterfortbildung)	1.500 €
Reisekosten	300 €
Büromaterial	200 €
Bücher, Zeitschriften (Gesetzestexte / Ergänzungslieferungen)	2.000 €
Porto, Versand / Telefon- und Datenübertragung	200 €
Gesamtbetrag	4.700 €

Investitionshaushalt:

Im Budget 2000 – Kommunales und Soziales wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
20010 Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales (KST 204010)	(Allg. KTR für	41.000,00 €	42.800,00 €	1.800,00 €
Summe		41.000,00 €	42.800,00 €	1.800,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2000 Abteilung 2

Amt Budgetbereich		200 2000	Abteilung 2 Abteilung 2						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen								
120	- Personalaufwendungen	33.292,76	31.700,00	36.100,00		36.100,00	37.900,00	39.800,00	41.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.784,05	1.800,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.713,90	4.900,00	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	37.790,71	38.400,00	40.800,00		40.800,00	42.600,00	44.500,00	46.400,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	37.790,71	38.400,00	40.800,00		40.800,00	42.600,00	44.500,00	46.400,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	37.790,71	38.400,00	40.800,00		40.800,00	42.600,00	44.500,00	46.400,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	37.790,71	38.400,00	40.800,00		40.800,00	42.600,00	44.500,00	46.400,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	55,20	100,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	37.845,91	38.500,00	41.000,00		41.000,00	42.800,00	44.700,00	46.600,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	4.664,89							
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	4.664,89							
590	- Personalauszahlungen	-33.292,76	-31.700,00	-36.100,00		-36.100,00	-37.900,00	-39.800,00	-41.700,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.784,05	-1.800,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.709,19	-4.900,00	-2.700,00		-2.700,00	-2.700,00	-2.700,00	-2.700,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-37.786,00	-38.400,00	-40.800,00		-40.800,00	-42.600,00	-44.500,00	-46.400,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-33.121,11	-38.400,00	-40.800,00		-40.800,00	-42.600,00	-44.500,00	-46.400,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-33.121,11	-38.400,00	-40.800,00		-40.800,00	-42.600,00	-44.500,00	-46.400,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-33.121,11	-38.400,00	-40.800,00		-40.800,00	-42.600,00	-44.500,00	-46.400,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-33.121,11	-38.400,00	-40.800,00		-40.800,00	-42.600,00	-44.500,00	-46.400,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-33.121,11	-38.400,00	-40.800,00		-40.800,00	-42.600,00	-44.500,00	-46.400,00

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 20010 Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales (Allg. KTR für KST 204010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1112	Management des Inneren Betriebes	
Produkt	1112900	Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales	(Allg. KTR für KST 204010)
Kostenträger	20010	Abteilungsleitung 2 Kommunales und Soziales	(Allg. KTR für KST 204010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	33.292,76	31.700,00	36.100,00		36.100,00	37.900,00	39.800,00	41.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.784,05	1.800,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.713,90	4.900,00	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55,20	100,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	37.845,91	38.500,00	41.000,00		41.000,00	42.800,00	44.700,00	46.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	37.845,91	38.500,00	41.000,00		41.000,00	42.800,00	44.700,00	46.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

2210 – ÖPNV (ÖFFENTLICHER PERSONENNAHVERKEHR)

Bezeichnung

ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr)

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

547 – Öffentlicher Personennahverkehr

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt
54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe:

547 Öffentlicher Personennahverkehr

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5471000 33411 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) (Allg. KTR für KST 335411)

5471000 33420 MVV – Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen

5471000 33421 Kooperationsabrechnungen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR u. FMG)

5471000 33422 ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern)

5471000 33423 Ausgleich Deutsche Bahn – Eintarifierung Moosburg – Freising

5471000 33424 MVV – 365 € Ticket (Ausgleichszahlungen)

5471000 33425 MVV – Tarifreform (Ausgleichszahlungen)

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	1	1,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 2,5

Stellenplan Arbeitnehmer TvöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

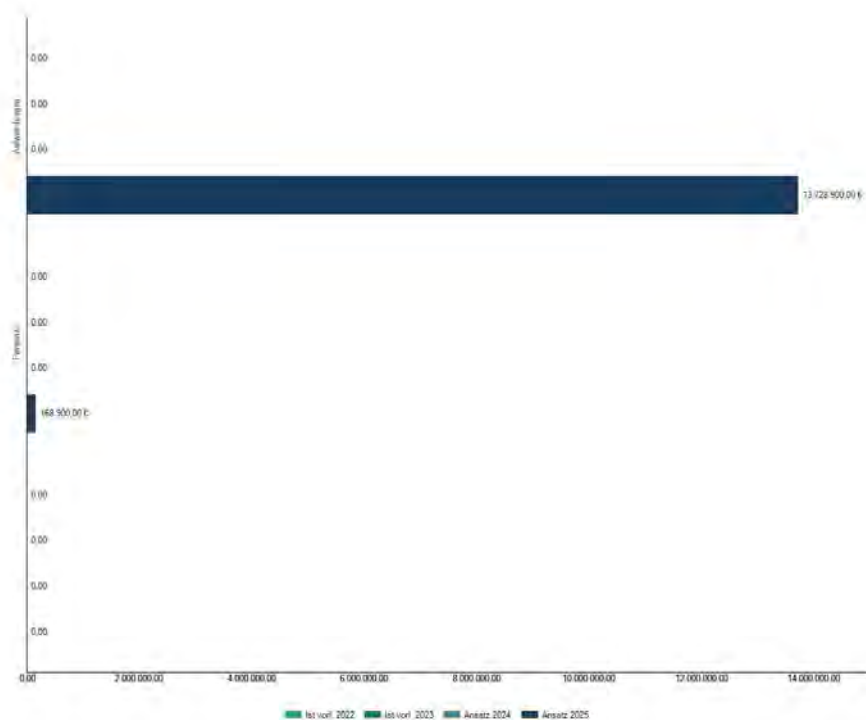
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	- 2992.418,62 €	- 4.412.208,45 €	- 2.466.500,00 €	- 1.582.900,00 €	-4.049.400,00 €
Aufwendungen	8.857.860,64 €	10.724.927,00 €	10.905.200,00 €	2.823.700,00 €	13.728.900,00 €
Personal	116.850,63 €	2.317,20 €	0,00 €	168.900,00 €	168.900,00 €
Ergebnis Budget	5.982.292,65 €	6.315.035,75 €	8.438.700,00 €	1.409.700,00 €	9.848.400,00 €



Allgemeines zum Budget 2210 – ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr):

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 1.409.700 €
- ➔ **Erträge** Die Erträge erhöhen sich um 1.582.900 €. Dies ist auf einen Sondereffekt aus 2024 zurückzuführen, als mit einer Nachzahlung aus der MVV-Jahresabrechnung 2022 gerechnet werden musste und entsprechend kein Ertragsansatz erfolgte. In 2025 wird mit einer Erstattung in Höhe von 1.250.000 € gerechnet.
- ➔ **Aufwendungen** Größter Kostentreiber ist der gestiegene Bedarf beim öffentlichen Personennahverkehr aufgrund der Neuausschreibung von Linien, sowie der Ermittlung der realen Ertragskraft.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 2210:

Aufgrund geänderter Organisationsstrukturen wurde im Laufe des Jahres 2024 die Gruppe des ÖPNV aus dem Sachgebiet 33 in ein eigenständiges Sachgebiet 22 ausgegliedert und der Abteilungsleitung 2 zugeordnet. Ab dem 01.01.2025 erfolgt die Verbuchung der Erträge und Aufwendungen des öffentlichen Personennahverkehrs ausschließlich auf der neu angelegten Kostenstelle 335411 mit den zugehörigen Kostenträgern.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 33411 – Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) (Allg. KTR für KST 33411):

Im Ergebnishaushalt sind folgende Beschaffungen vorgesehen:

Gegenstand	Betrag
1 Laptop	1.000 €
2 Monitore á 220 €	500 €
1 Dockingstation á 200 €	200 €
1 iPad á 600 €	600 €
Tastatur, Headset, Webcam etc.	100 €
Summe	2.400 €

Kostenträger 33420 – Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen:

Der Bedarf beim öffentlichen Personennahverkehr steigt im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der nachfolgenden Anpassungen von 9.338.400 € um 3.438.000 € auf 12.776.400 €:

Wesentliche Änderungen zum Haushalt 2024:	Mehrkosten:	Vorlagennummer Ausschuss PUTLI:
Reduzierung der Kostensätze gem. jährlichem Anpassungsrecht, sowie minimale Anpassungen	-207.000 €	
Mehrkosten durch Neuvergabe Linie 602/603	1.757.000 €	SG 33/012/2022
Mehrkosten durch Neuvergabe Linie 693	414.300 €	SG 33/016/2023
Mehrkosten durch neue Linie 696	450.200 €	SG 33/014/2022
Mehrkosten FLEX Moosburg – Kosten wurden geschätzt, da die Ausschreibung noch läuft	830.000 €	SG33/014/2023
Mehrkosten durch Ermittlung der realen Ertragskraft in 2025	366.900 €	
Höherer Ansatz bei Erträgen	- 929.000 €	
Kleinere Anpassungen Kurs-/Strecken Anpassungen	5.600 €	
Siehe Erläuterung *	750.000 €	
Summe Änderungen im Haushaltsjahr 2025 gegenüber Haushalt 2024	3.438.000 €	

* Im Haushaltsjahr 2024 musste laut der MVV GmbH mit einer Nachzahlung im Rahmen der MVV-Jahresabrechnung 2022 gerechnet werden. Hierfür wurde im Jahr 2022 eine Rückstellung in entsprechender Höhe und für 2024 kein Ertragsansatz gebildet. Aus den Erfahrungen der Vorjahre war bekannt, dass die tatsächlichen Rückerstattungen aus den Abrechnungen höher waren als prognostiziert. Aus diesem Grund wurde der Ansatz 2024 für den Betriebskostenzuschuss um 750.000 € gegenüber dem vom MVV GmbH berechneten Aufwand reduziert. Die zwischenzeitlich vorliegende Abrechnung 2022 bestätigte das Vorgehen.

Die Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Öffentlicher Personennahverkehr	
Betriebskostenzuschuss laut Finanzrahmen an den MVV	12.512.900 €
Finanzplanmittel	140.000 €
Werbungskosten Fahrplanheft	21.000 €
Anteil Regionalbusbahnhof	19.000 €
Anteil (1/8) Koordinator Verbundlandkreise	14.000 €
Förderung Trennscheiben (inkl. Förderung Freistaat)	2.500 €
Vorlagennummer SG33/035/2020	

Betrieb Freizeitbus SG33/005/2023	26.000 €
Fortschreibung Nahverkehrsplan	25.000 €
Beteiligung Ruftaxi Stadtwerke Freising	16.000 €
Summe Aufwendungen	12.776.400 €

Der Betriebskostenzuschuss setzt sich wie folgt zusammen:

Betriebskostenzuschuss öffentlicher Personennahverkehr	
Gesamtsumme Regionalbuslinien	18.536.000 €
Unvorhergesehene Leistungsänderungen, Kostensteigerungen und Rücklagen	1.575.000 €
Kontrolldienst	80.000 €
Vertriebskostenanteil MVG	48.000 €
Aufwand MVV GmbH	1.445.000 €
Erhebung Reale Ertragskraft in 2025	366.900 €
Ansatz Erträge	- 9.538.000 €
Summe Betriebskostenzuschuss öffentlicher Personennahverkehr	12.512.900 €

Aufgrund der bisher gefassten Beschlüsse in den Kreisgremien werden sich die Haushaltsansätze in den Planjahren 2026 bis 2028 voraussichtlich wie folgt erhöhen:

Wesentliche Änderungen zum Haushalt 2025 Planjahr 2026	Geschätzte Mehrkosten:	Vorlagennummer Ausschuss PUTLI:
Neuvergabe Regionalbuslinie 698 ab Dezember 2025	862.400 €	Beschlussfas- sung im Oktober 2024 geplant
Neuvergabe Regionalbuslinie 708 ab Dezember 2025	622.500 €	SG 33/018/2023
Neuvergabe Regionalbuslinie 725 ab Dezember 2025	630.000 €	SG33/017/2023
Wegfall Erhebung Reale Ertragskraft (alle 3 Jahre)	- 366.900 €	
Voraussichtliche Erhöhung Planjahr 2026 und Folgejahre bei sonst unveränderten Rahmenbedingungen	1.748.000 €	

Im Dezember 2026 laufen insgesamt 20 Linien aus. Die Kostensteigerungen im Rahmen der Neuvergaben werden derzeit auf ca. 3,0 Mio. € geschätzt. Eine genauere Kalkulation hierzu erfolgt im Rahmen der entsprechenden Beratungen in den Kreisgremien. Der Ansatz wurde entsprechend im Jahr 2027 und folgende erhöht.

Wesentliche Änderungen zum Haushalt 2025 Planjahr 2028	Geschätzte Mehrkosten:	Vorlagennummer Ausschuss PUTLI:
Neuvergabe Regionalbuslinie 515, 635 und 771 jeweils ab Dezember 2027	300.000 €	Beschlussfas- sung spät. Ende 2025 notwendig
Erhebung Reale Ertragskraft (alle 3 Jahre)	400.000 €	
Voraussichtliche Erhöhung Planjahr 2028 und Folgejahre bei sonst unveränderten Rahmenbedingungen	700.000 €	

Die MVV-Jahresabrechnung erfolgt immer mit 2 Jahren Versatz, sodass in 2025 die Jahresrechnung 2023 abgerechnet wird. Eine Prognose hierzu ist seitens des MVV nicht möglich, sodass mit den Durchschnittswerten der letzten 6 Jahre abzüglich eines Sicherheitspuffers kalkuliert wurde. Es werden auf dieser Grundlage Erstattungen in Höhe von 1.250.000 € erwartet.

Kostenträger 33421 – Kooperationen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR und FMG):

Die Erträge aus Kostenerstattungen für Kooperationen werden um 133.500 € erhöht und mit 1.600.000 € festgesetzt. Neu ist hier die Beteiligung der Gemeinde Eching an den Kosten der Linie 696 (Kreistag vom 26.10.2022 Nr. SG33/014/2022). Die sonstigen Kooperationen mit Gemeinden und anderen Landkreisen sind identisch zum Vorjahr.

Für die Kooperationszahlung wurde gemäß APU Nr. SG33/009/2024 vom 20.06.2024 der Ansatz in 2025 um 112.300 € auf 292.300 € erhöht. Es handelt sich hier um die Schülerbeförderung von Marzling nach Freising mit der Stadtbuslinie. Der Stadtverkehr ist in der aktuellen Form bis Dezember 2025 ausgeschrieben, im Anschluss ist eine erneute Beschlussfassung notwendig.

Schwankungen, die in dem Zusammenhang bei den Erträgen bzw. Aufwendungen auftreten, sind jeweils auf Nutzungszahlen und Ticketerlöse bei den betroffenen Linien zurückzuführen. Wird eine Linie besser angenommen, reduziert sich das anteilige Defizit, sodass die Aufwendungen aus Kostenerstattungen niedriger ausfallen und umgekehrt.

Kostenträger 33422 – ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern):

Der Ansatz für die Erträge aus den ÖPNV-Zuweisungen des Staates steigen um 187.400 € auf 1.187.400 €. Weitere 12.000 € werden als Durchlaufposten sowohl als Ertrag und Aufwendung im Zusammenhang mit einer Verlängerung des Deutschlandtickets veranschlagt.

Kostenträger 33423 – Ausgleich Deutsche Bahn – Eintarifierung Moosburg – Freising:

Der Landkreis vertritt die Rechtsauffassung, dass die Vertragsgrundlage für diese Zahlung entfallen ist, die Bahn teilt diese Einschätzung nicht. Der Landkreis hat die Zahlungen an die Bahn ab Mai 2023 eingestellt und wird die Zahlungen der letzten Jahre bis einschließlich April 2023 im Rahmen der Grundsätze der Verjährung von der Bahn zurückfordern. Die Klärung der Angelegenheit wird voraussichtlich im Rahmen eines Rechtsstreites erfolgen.

Eine ordentliche Kündigung des Sachverhaltes erfolgt unabhängig vom drohenden Rechtsstreit zum 15.12.2024.

Gemäß der KommHV-Doppik darf erst dann eine entsprechende Rückstellung gebildet werden, wenn zum Bilanzstichtag ein entsprechendes Gerichtsverfahren anhängig ist. Dies wird voraussichtlich im Laufe von 2024 der Fall sein, sodass zu diesem Zeitpunkt eine Rückstellung in Höhe der gesamten prognostizierten Gesamtkosten gebildet werden wird.

Für eine mögliche Aufstockung der Rückstellung/Rechtsanwaltskosten wurden in 2025 vorsorglich weitere 25.000 € veranschlagt.

Kostenträger 33424 – MVV – 365 € Ticket:

Gemäß Beschluss des Kreistages vom 08.12.2022 (Sitzungsvorlage SG 33/024/2022) wurde das 365 €-Ticket für Schüler und Auszubildende bis einschließlich 31.07.2025 verlängert.

Der Freistaat Bayern, die Landeshauptstadt München und die Verbundlandkreise teilen das Ausgleichsrisiko im Folgenden, bereits bewährten Verhältnis untereinander auf: Auf den Freistaat Bayern entfallen 2/3 der Ausgleichskosten. Das weitere Drittel teilen die kommunalen Aufgabenträger im Verhältnis der Schülerzahlen gemäß Herbstschulstatistik unter sich auf. Hier gilt ein 2-jähriger Versatz, sodass für das Haushaltsjahr 2025 die Schülerzahlen aus 2023 greifen.

Die Schülerzahlen haben sich von 2021 auf 2022 erhöht, der Ansatz 2024 entsprechend um 13.900 € auf 618.400 € erhöht. Die Verwaltung geht davon aus, dass das 365-Euro-Ticket über den 31.07.2025 verlängert wird, so dass der Ansatz bereits für das gesamte Kalenderjahr berücksichtigt worden ist. In den Planjahren erhöhen sich die Ansätze aufgrund der erwarteten steigenden Schülerzahl.

Investitionshaushalt:

Im Budget ÖPNV wurden für 2025 wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
33411 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) (Allg. KTR für KST 335411)	173.700,00 €	179.700,00 €	6.000,00 €
33420 MVV - Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen	11.526.400,00 €	13.274.400,00 €	1.748.000,00 €
33421 Kooperationsabrechnungen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR und FMG)	-1.307.700,00 €	-1.400.000,00 €	-92.300,00 €
33422 ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern)	-1.187.400,00 €	-1.187.400,00 €	
33423 Ausgleich Deutsche Bahn - Eintarifierung Moosburg - Freising	25.000,00 €		-25.000,00 €
33424 MVV - 365 € Ticket (Ausgleichszahlungen)	618.400,00 €	680.000,00 €	61.600,00 €
Summe	9.848.400,00 €	11.546.700,00 €	1.698.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2210 ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-1.199.400,00		-1.199.400,00	-1.199.400,00	-1.199.400,00	-1.199.400,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-2.850.000,00		-2.850.000,00	-2.850.000,00	-2.850.000,00	-2.850.000,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen			-4.049.400,00		-4.049.400,00	-4.049.400,00	-4.049.400,00	-4.049.400,00
120	- Personalaufwendungen			168.900,00		168.900,00	177.300,00	186.100,00	195.400,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen			2.900,00		2.900,00	500,00	500,00	500,00
160	- Transferaufwendungen			13.699.100,00		13.699.100,00	15.416.400,00	18.486.400,00	19.261.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen			25.300,00		25.300,00	300,00	300,00	300,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)			13.896.200,00		13.896.200,00	15.594.500,00	18.673.300,00	19.457.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.51 und S2)			9.846.800,00		9.846.800,00	11.545.100,00	14.623.900,00	15.408.200,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)			9.846.800,00		9.846.800,00	11.545.100,00	14.623.900,00	15.408.200,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.			9.846.800,00		9.846.800,00	11.545.100,00	14.623.900,00	15.408.200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			1.600,00		1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)			9.848.400,00		9.848.400,00	11.546.700,00	14.625.500,00	15.409.800,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen			1.199.400,00		1.199.400,00	1.199.400,00	1.199.400,00	1.199.400,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen			2.850.000,00		2.850.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00	2.850.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)			4.049.400,00		4.049.400,00	4.049.400,00	4.049.400,00	4.049.400,00
590	- Personalauszahlungen			-168.900,00		-168.900,00	-177.300,00	-186.100,00	-195.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			-2.900,00		-2.900,00	-500,00	-500,00	-500,00
620	- Transferauszahlungen			-13.699.100,00		-13.699.100,00	-15.416.400,00	-18.486.400,00	-19.261.400,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			-25.300,00		-25.300,00	-300,00	-300,00	-300,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)			-13.896.200,00		-13.896.200,00	-15.594.500,00	-18.673.300,00	-19.457.600,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)			-9.846.800,00		-9.846.800,00	-11.545.100,00	-14.623.900,00	-15.408.200,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/- fehlbetrag (Saldo S3 und S6)			-9.846.800,00		-9.846.800,00	-11.545.100,00	-14.623.900,00	-15.408.200,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)			-9.846.800,00		-9.846.800,00	-11.545.100,00	-14.623.900,00	-15.408.200,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)			-9.846.800,00		-9.846.800,00	-11.545.100,00	-14.623.900,00	-15.408.200,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)			-9.846.800,00		-9.846.800,00	-11.545.100,00	-14.623.900,00	-15.408.200,00

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Teilergebnishaushalt Kostenträger 33410 Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr							
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)							
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen							
Kostenträger	33410	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Teilergebnishaushalt Kostenträger 33411 Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) 335411)

(Allg. KTR für KST

Organisation		547	Öffentlicher Personennahverkehr						
Produktgruppe		5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)						
Produkt		5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen						
Kostenträger		33411	Öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) (Allg. KTR für KST 335411)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)			168.900,00		168.900,00	177.300,00	186.100,00	195.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)			2.900,00		2.900,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			1.600,00		1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			173.700,00		173.700,00	179.700,00	188.500,00	197.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			173.700,00		173.700,00	179.700,00	188.500,00	197.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Teilergebnishaushalt Kostenträger 33420 MVV - Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen
Kostenträger	33420	MVV - Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.480.346,91		-1.250.000,00		-1.250.000,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.480.346,91		-1.250.000,00		-1.250.000,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	2.317,20							
160	- Transferaufwendungen (160)	9.327.702,41	9.338.400,00	12.776.400,00		12.776.400,00	14.524.400,00	17.524.400,00	18.224.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.330.067,61	9.338.400,00	12.776.400,00		12.776.400,00	14.524.400,00	17.524.400,00	18.224.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	7.849.720,70	9.338.400,00	11.526.400,00		11.526.400,00	13.274.400,00	16.274.400,00	16.974.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Teilergebnishaushalt Kostenträger 33421 Kooperationsabrechnungen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR und FMG)

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr							
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)							
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen							
Kostenträger	33421	Kooperationsabrechnungen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR und FMG)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.661.121,90	-1.466.500,00	-1.600.000,00		-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.661.121,90	-1.466.500,00	-1.600.000,00		-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	180.300,89	180.000,00	292.300,00		292.300,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	180.300,89	180.000,00	292.300,00		292.300,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.480.821,01	-1.286.500,00	-1.307.700,00		-1.307.700,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Teilergebnishaushalt Kostenträger 33422 ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern)

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr							
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)							
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen							
Kostenträger	33422	ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.270.739,64	-1.000.000,00	-1.199.400,00		-1.199.400,00	-1.199.400,00	-1.199.400,00	-1.199.400,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.270.739,64	-1.000.000,00	-1.199.400,00		-1.199.400,00	-1.199.400,00	-1.199.400,00	-1.199.400,00
160	- Transferaufwendungen (160)	42.269,00		12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	42.319,40		12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.228.420,24	-1.000.000,00	-1.187.400,00		-1.187.400,00	-1.187.400,00	-1.187.400,00	-1.187.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Teilergebnishaushalt Kostenträger 33425 MVV - Tarifreform (Ausgleichzahlungen)

Organisation		547	Öffentlicher Personennahverkehr						
Produktgruppe		5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)						
Produkt		5471.000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen						
Kostenträger		33425	MVV - Tarifreform (Ausgleichzahlungen)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	427.142,98	387.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	427.142,98	387.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	427.142,98	387.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

3000 – ABTEILUNG 3

Bezeichnung

Abteilung 3

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

122 – Ordnungsangelegenheiten

126 – Brandschutz

127 – Rettungsdienst

128 – Zivil- und Katastrophenschutz

414 – Maßnahmen der Gesundheitspflege

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:

122 Ordnungsangelegenheiten

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1220000	30010	Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 315010)
1221000	31010	Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 315010)
1221300	31110	Allgemeines Sicherheitsrecht
1221100	31111	Waffen- und Sprengstoffrecht
1221400	31112	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im allg. Sicherheitsrecht
1221200	31113	Kaminkehrerwesen
1221610	31210	Entscheidungen nach Jagdrecht
1221620	31211	Regelung der Bejagung
1221640	31212	Jagdscheine
1221630	31213	Fischereirecht
1221500	32010	Gewerbewesen (Allg. KTR für KST 325010)
1221510	32110	Gaststättenrechtliche Entscheidungen
1221520	32111	Gewerbe- und handwerksrechtliche Entscheidungen
1221530	32112	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Gewerbebereich
1227710	32410	Vollzug des Tierschutzrechtes
1227210	32411	Vollzug des Tierseuchenrechtes
1227310	32412	Vollzug des Tierkörperbeseitigungsrechtes
1227911	32510	Durchführung der Fleischbeschau
1223000	34010	Ausländerwesen (Allg. KTR für KST 345010)
1223100	34110	Entscheidungen über Aufenthaltstitel
1223200	34113	Verpflichtungserklärungen
1223300	34210	Aufenthaltsbeendende Maßnahmen
1223400	34212	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Ausländerrecht
1223600	34310	Aufenthaltsregelungen für Asylbewerber
1220000	35010	Personenstandswesen (Allg. KTR für KST 355010)
1222300	35110	Vollzug des Personenstandsrechtes

1222500	35111	Änderungen von Vor- und Familiennamen
1222200	35210	Feststellung von Staatsangehörigkeitsverhältnissen
1222100	35211	Bearbeitung von Einbürgerungsanträgen
1222600	35311	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Personenstandsrecht
1222400	35312	Pass- und Meldewesen incl. Ordnungswidrigkeiten

Produktgruppe:

123 Brandschutz

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1261100 31311 Feuerwehrangelegenheiten

Produktgruppe:

127 Rettungsdienst

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1271100 31312 Rettungswesen

Produktgruppe:

128 Zivil- und Katastrophenschutz

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1281100 31310 Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen

Hauptproduktbereich:

4 Gesundheit und Sport

Produktbereich:

41 Gesundheitsdienste

Produktgruppe:

414 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

4140000 32214 Vollzug des Konsumcannabisgesetzes (KCANG)

4144400 32310 Zulassungen und Erlaubnisse im Gesundheitswesen

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	1	1	2,5	0	11	1	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 16,5																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	1	3	7	2,5	0	21	4	0	7,5	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 46																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

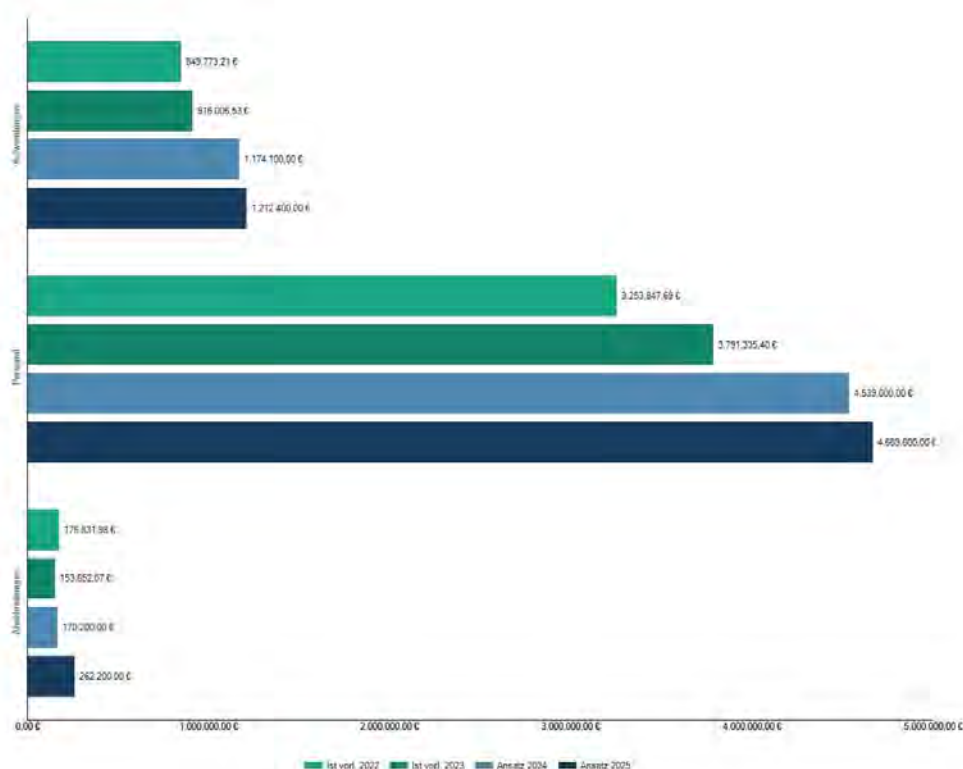
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-1.012.893,35 €	-1.163.625,60 €	-926.100,00 €	-196.500,00 €	-1.122.600,00 €
Aufwendungen	849.773,21 €	916.006,53 €	1.174.100,00 €	38.300,00 €	1.212.400,00 €
Personal	3.253.847,69 €	3.791.335,40 €	4.539.000,00 €	130.600,00 €	4.669.600,00 €
Abschreibungen	176.706,41 €	153.652,07 €	170.200,00 €	92.000,00 €	262.200,00 €
Ergebnis Budget	3.267.433,96 €	3.697.368,40 €	4.957.200,00 €	64.400,00 €	5.021.600,00 €



Allgemeines zum Budget 3000 – Abteilung 3:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 64.400 €
- ➔ **Erträge** gestiegene Fallzahlen und daraus resultierende höhere Erlöse im Bereich Ausländeramt und Personenstandswesen führen zu einer Erhöhung der Erträge um 196.500 €.
- ➔ **Aufwendungen** Einsparungen bei den Beschaffungen werden durch die Kosten für die Anmietung des Katastrophenschutzlagers sowie durch höhere Kosten für Formulare der Bundesdruckerei in den Bereichen Ausländeramt und Personenstandswesen aufgebraucht.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 30010 – Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 315010):

Für die Ersatzbeschaffung eines Multifunktionsgerätes (700 €) sowie von EDV-Hardware (1.300 €) wurden insgesamt 2.000 € veranschlagt.

Kostenträger 31010 – Öffentliche Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 315010):

Für die Ersatzbeschaffung von verschiedenen Ausstattungsgegenständen wurden 1.000 € eingestellt. Aufgrund des notwendigen Austausches veralteter Laptops aufgrund Umstellung auf Windows 11 wurden Ansätze in Höhe von 4.000 € gebildet.

Kostenträger 31310 – Zivil- und Katastrophenschutz:

Aufgrund Wegfall eines reparaturintensiven Fahrzeuges konnte der Ansatz für die Reparatur und den Unterhalt von Geräten und Ausrüstungsgegenständen von 24.000 € auf 5.000 € reduziert werden. Der Ansatz für die Beschaffung kleinteiliger Ausrüstungsgegenstände wurde von 10.000 € auf 20.000 € erhöht. Zum Oktober 2024 wurde eine Lagerhalle für den Katastrophenschutz angemietet, 2025 ist das erste Jahr, in welchem die Mietkosten voll zu Buche schlagen. Daher wurden die Aufwendungen hierfür von 22.000 € auf 60.000 € erhöht. Die gestiegene Fahrzeugzahl schlägt sich in höheren Aufwendungen für die Haltung nieder, daher wurde der Ansatz von 4.000 € auf 20.000 € erhöht. Für die Beschaffung von Betriebsausstattung wie Europaletten, Ausstattung des Katastrophenschutzlagers, IBC-Inlinern wurden 21.000 € im Haushalt angesetzt. Für Laptops und Telefone für die FÜGK wurden 2.000 € veranschlagt. Der Ansatz für Fortbildungen wurde auf 15.000 € erhöht, da für das Jahr 2025 eine Großübung des Katastrophenschutzes geplant wird. Die sonstigen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen wurden von 1.500 € auf 13.000 € erhöht. Die Mittel werden für die Umsetzung des Konzepts zur Neuausrichtung der FÜGK benötigt.

Kostenträger 31311 – Feuerwehrangelegenheiten:

Im Ergebnishaushalt des Bereichs Feuerwehrangelegenheiten wurden 2025 folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Betriebsausstattung nach Bedarfsanforderung	10.000 €
EDV-Ausstattung Kreisbrandinspektion	1.500 €
Bekleidung KBI, Jugendfeuerwehr, ABC, Drohnengruppe, CSA-Anzüge	25.000 €
Summe Beschaffungen	36.500 €

Mit Beschluss des Kreisausschusses vom 14.03.2024 Nr. 465/2024 wurde die Zahlung eines monatlichen Zuschusses an die Führungsdienstgrade (KBR, KBI) beschlossen. Hierfür wurden 16.800 € im Haushalt veranschlagt. Für Großübungen und Verpflegungszuwendungen sind 5.000 € vorgesehen. für eine Groß- bzw. Katastrophenschutzübung wurden die Ansätze für Fortbildungen um 4.000 € auf 16.000 € erhöht.

Kostenträger 32010 – Gewerbewesen (Allg. KTR für KST 325010):

Im Ergebnishaushalt des Bereichs Gewerbewesen wurden 2025 folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Thermometer und Ausstattung für Gewerbewesen	1.000 €
Digitalkameras und Etikettendrucker	1.000 €
Ersatzbeschaffungen EDV-Hardware	2.300 €
Neuausstattung Arbeitsplatz amtlicher Tierarzt	1.000 €
Summe Beschaffungen	5.300 €

Kostenträger 32112 – Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Gewerberecht:

In diesem Bereich wurden die Einnahmen aus Coronabußgeldern verbucht. Die Forderungen hieraus werden voraussichtlich nicht alle eingetrieben werden können, je nach Höhe und Art der Geldbuße kommt es in 2024 zu einer Verjährung und notwendigen Niederschlagungen. 2025 fallen die Corona-

forderungen aus dem Jahr 2022 hierunter, hinzu kommen die nicht-coronabedingten Bußgeldverfahren. Für die Niederschlagungen wurde der Ansatz von 5.000 € auf 15.000 € erhöht.

Kostenträger 32210 – Lebensmittelüberwachung:

Der Ansatz für die staatliche Zuweisung für die Lebensmittelüberwachung (0,14 € pro Landkreiseinwohner) wurde für 2024 aufgrund der gestiegenen Einwohnerzahl von 25.800 € geringfügig auf 26.000 € erhöht. Für die Beschaffung von Thermometern speziell für die Lebensmittelüberwachung wurden 2.800 € veranschlagt. Aufgrund der Erhöhung der Sätze für die Reisekostenvergütung der amtlichen Tierärzte wurde der Ansatz für übernommene Reisekosten von 25.000 € auf 28.000 € erhöht.

Kostenträger 32214 – Vollzug des Konsumcannabisgesetzes (KCANG):

Durch das im Jahr 2024 in Kraft getretene Konsumcannabisgesetz können dem Landkreis Aufwendungen im Rahmen der Durchsetzung entstehen. Da noch nicht abschätzbar ist, wie hoch diese sein werden, wurde ein Ansatz in Höhe von 1.000 € gebildet.

Kostenträger 32411 – Vollzug des Tierseuchenrechtes:

Im Seuchenfall ist mit Entschädigungsleistungen zu rechnen (z.B. Ernteaufschläge bei Landwirten), welche zwar grundsätzlich über die Regierung von Oberbayern abgerechnet werden können, für die der Landkreis jedoch in Vorleistung gehen muss. Der Ansatz für die Vorleistungen konnte von 25.000 € auf 20.000 € reduziert werden.

Kostenträger 34010 – Ausländerwesen:

Im Ergebnishaushalt des Bereichs Ausländerwesen wurden 2025 folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Beschaffung von Büroausstattung (Trittleitern)	1.000 €
Lizenserweiterungen für neue Mitarbeiter	2.500 €
Betriebsausstattung, u.a. Beschaffung von Dienstsiegeln für neue Mitarbeiter	3.000 €
Ersatzbeschaffung EDV-Hardware und Ausstattung neue Mitarbeiter	15.000 €
Summe Beschaffungen	21.500 €

Aufgrund des erhöhten Fortbildungsaufwands durch neue Mitarbeiter sowie neue Vorschriften wurde der Ansatz hierfür von 9.000 € auf 20.000 € erhöht. Durch zusätzliche Lizenzen sowie neuer Hardware erhöht sich der Ansatz für EDV-Wartung von 30.000 € auf 35.000 €. Bis zum endgültigen Umstieg auf die e-Akte müssen die von anderen Behörden übertragenen Fallakten ausgedruckt werden. Daher wurde der Ansatz für die interne Verrechnung der Druck- und Kopierkosten von 11.800 € auf 18.000 € erhöht.

Kostenträger 34110 – Entscheidungen über Aufenthaltstitel:

Aufgrund der konstant steigenden Fallzahlen konnte der Ansatz für Einnahmen von 430.000 € um 90.000 € auf 520.000 € erhöht werden. Dies bedingt auch höhere Aufwendungen für Formulare der Bundesdruckerei, die Aufwendungen wurden um 20.000 € auf 320.000 € erhöht.

Kostenträger 34111 – Entscheidungen Passersatzpapiere:

Auch bei diesem Kostenträger schlagen sich die höheren Herstellungskosten der Bundesdruckerei sowie gestiegene Fallzahlen nieder, weswegen der Ansatz für Büromaterial von 25.000 € auf 45.000 € erhöht wurde. Die Erträge konnten leicht um 5.000 € auf 25.000 € gesteigert werden.

Kostenträger 35010 – Personenstandswesen (Allg. KTR für KST 355010):

Für notwendige Ersatzbeschaffungen von EDV-Hardware wurden 2.000 € eingestellt.

Kostenträger 35111 – Änderungen von Vor- und Familiennamen:

Aufgrund von Rechtsänderungen im Bereich Namensänderungen ist mit geringeren Einnahmen zu rechnen. Der Ansatz für Erträge wurde daher von 9.000 € auf 4.000 € reduziert.

Kostenträger 35211 – Bearbeitung von Einbürgerungsanträgen:

Auch im Bereich der Einbürgerungsanträge ist eine stetig wachsende Zahl von Fällen zu beobachten. Daher wurde der Ansatz für die Erträge von 105.000 € auf 200.000 € erhöht. Der Ansatz für EDV-Wartung wurde auf 2.500 € gesetzt, da die Aufwendungen für die Software „Stranger“ zukünftig auf die einzelnen Sachgebiete aufgeteilt werden.

Investitionshaushalt:

Im Budget der Abteilung 3 wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
315010	31310	Versorgungs-LKW auf MB Unimog	0 €	850.000 €
315010	31310	2 Gerätewagen Logistik	330.000 €	0 €
315010	31310	Wechseladerfahrzeug	0 €	250.000 €
315010	31310	Planungsleistungen Vergabebüro	75.000 €	0 €
315010	31310	Zuwendungen an BRK und JUH	0 €	15.000 €
315010	31310	AB-Sandsack	200.000 €	0 €
315010	31310	Hochleistungspumpe Wasserförderung	150.000 €	0 €
315010	31310	Abrollbehälter Wasserpuffer	55.000 €	0 €
315010	31310	Blackoutkonzept – technische Anlagen	230.000 €	0 €
315010	31310	Blackoutkonzept – Fahrzeuge	50.000 €	0 €
315010	31310	Katastrophenschutzlager, Ausstattung und Regale	17.000 €	10.000 €
315010	31310	EDV-Ausstattung für EDPweb Nutzung	0 €	15.000 €
315010	31310	Notdächer	0 €	13.000 €
315010	31310	Ergänzung Seilwinde für kreiseigenen Ladekran	0 €	17.500 €
315010	31310	Ersatz Funkmeldeempfänger TETRA	0 €	6.000 €
315010	31311	Ölwehr-Ausrüstung	31.000 €	0 €
315010	31311	Förderung der Beschaffung von Fahrzeugen durch Gemeinden gemäß Zuwendungsrichtlinie für den Brandschutz, den technischen Hilfsdienst und den Katastrophenschutz, Beschlussfassung erfolgt	306.800 €	0 €
315010	31311	Ölschadenausrüstung Gefahrgutzug	25.000 €	0 €
315010	31311	Einbau Blaulicht/Funk	0 €	15.000 €
315010	31311	Ersatzausstattung Funkgeräte	0 €	12.000 €
315010	31311	Mehrgasmessgerät für Drohnengruppe	10.000 €	0 €
315010	31311	Rollwagen für geländegängige Fahrzeuge	0 €	21.000 €
315010	31311	Hochleistungspumpe	100.000 €	0 €
315010	31311	Rollcontainer für Schläuche HLP	0 €	15.000 €
315010	31311	Rollcontainer Gitterbox für Strom	0 €	15.000 €
315010	31311	Hardwaretausch Funktechnik / Reichert ZBE inkl. Umbau Funktische und Server-Raum	0 €	80.000 €
315010	31311	Schnittstellen-, Soft- und Hardwareanpassungen für Funk- und IT-Systeme der Kreiseinsatzzentrale	0 €	10.000 €
315010	31311	Rollwagen Ölschäden	0 €	21.000 €
315010	31311	Rollcontainer Unwetter	5.000 €	0 €
315010	31311	Schmutzwasserpumpen	5.000 €	0 €

315010	31311	Schnittstelle KEZ	5.000 €	0 €
315010	31311	FüGK Funkgeräte Serveranbin-	15.000 €	0 €
315010	31311	dung		
315010	31311	DIN A 0 Plotter	15.000 €	0 €
315010	31311	Austausch/Ertüchtigung Telefon-	0 €	5.000 €
		anlage ELW2		
315010	31311	Austausch Wechselrichter ELW2	0 €	5.000 €
325010	32010	Schnittstellen Implementierung	30.000 €	0 €
		e-Akte		
325010	32010	Scanner e-Akte	3.200 €	0 €
325010	32010	Tablets für Einführung TIZIAN-	0 €	5.000 €
		mobil		
325010	32010	Eichfähige Präzisionswaage	0 €	1.000 €
325010	32510	Duoskop für Trichinenuntersu-	0 €	1.800 €
		chung		
345010	34010	Onlineterminvergabesystem	0 €	20.000 €
345010	34010	Selfserviceterminal	20.000 €	0 €
345010	34010	Ausstattung Arbeitsplätze	5.000 €	0 €
Summe Beschaffungen 2025 Investitionshaushalt			1.683.000 €	1.403.300 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Der Landkreis erhält für verschiedene Beschaffungen Zuschüsse durch den Freistaat Bayern. Die Landeszuwendung für digitale Meldeempfänger über 28.503 € wurde beantragt, aufgrund der langen Bearbeitungszeiten durch die Regierung wird sich der Eingang bis 2025 verzögern, daher wird die Förderung auf 2025 übertragen. Für den Abrollbehälter Wasserversorgung erhält der Landkreis eine Zuwendung in Höhe von 38.100 €. Da die Beschaffung des Abrollbehälters noch aussteht wird diese ebenfalls übertragen.

Ein Wechselladerfahrzeug zur Stationierung im FAZ befindet sich gerade in der Ausschreibung. In den Haushalt wurden mit Beschluss Nr. 58/2021 des Kreistages vom 16.12.2021 entsprechende Verpflichtungsermächtigungen aufgenommen, welche nun auf 2026 übertragen werden. Die Beschaffung eines AB-Besprechung wurde zurückgestellt und soll 2025 wieder fokussiert werden. Für die Beschaffung zweier Gerätewagen Logistik wird gerechnet, dass in 2025 die erste Zahlung erfolgt, die Schlusszahlung wird für 2026 prognostiziert. Aufgrund des Rücktritts vom Liefervertrag des ELW für die UG-ÖEL ist eine Neuausschreibung notwendig geworden. Für die vorgenannten Maßnahmen wird mit einer Beschaffung erst in 2026 gerechnet, weswegen folgende Verpflichtungsermächtigungen gesetzt wurden. Eine entsprechende Beschlussfassung in den zuständigen Gremien wird rechtzeitig herbeigeführt.

Im Budget der Abteilung 3 wurden für 2026 folgende investive Ansätze mit Verpflichtungsermächtigung geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	neuer Ansatz
315010	31310	2 Gerätewagen Logistik	250.000 €
315010	31310	Wechselladerfahrzeug	250.000 €
315010	31310	AB-Besprechung	350.000 €
315010	31310	ELW UG-ÖEL	700.000 €
Summe Verpflichtungsermächtigungen 2026 Investitionshaushalt			1.550.000 €

Sofern für die oben genannten Beschaffungen noch kein Beschluss vorliegt, wird dieser rechtzeitig vorab den zuständigen Gremien zum Beschluss vorgelegt.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
30010 Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 304010)	33.700,00 €	34.800,00 €	1.100,00 €
35010 Personenstandswesen (Allg. KTR für KST 355010)	243.400,00 €	254.800,00 €	11.400,00 €
31010 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg.KTR für KST 315010)	1.033.500,00 €	1.079.300,00 €	45.800,00 €
31111 Waffen- und Sprengstoffrecht	109.200,00 €	117.000,00 €	7.800,00 €
31113 Kaminkehrerwesen	85.300,00 €	89.400,00 €	4.100,00 €
31110 Allgemeines Sicherheitsrecht	500,00 €	500,00 €	
31112 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im allg. Sicherheitsrecht	-1.500,00 €	-1.500,00 €	
32010 Gewerbewesen (Allg. KTR für KST 325010)	312.200,00 €	326.100,00 €	13.900,00 €
32110 Gaststättenrechtliche Entscheidungen	-12.500,00 €	-12.500,00 €	
32111 Gewerbe- und handwerksrechtliche Entscheidungen	-14.000,00 €	-14.000,00 €	
32112 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Gewerberecht	-31.000,00 €	-31.000,00 €	
31210 Entscheidungen nach Jagdrecht	-1.000,00 €	-1.000,00 €	
31211 Regelung der Bejagung	9.500,00 €	11.500,00 €	2.000,00 €
31213 Fischereirecht	200,00 €	200,00 €	
31212 Jagdscheine	-39.300,00 €	-39.300,00 €	
35211 Bearbeitung von Einbürgerungsanträgen	-197.500,00 €	-197.500,00 €	
35110 Vollzug des Personenstandsrechtes	2.200,00 €	2.200,00 €	
35312 Paß- und Meldewesen inkl. Ordnungswidrigkeiten	-31.500,00 €	-31.500,00 €	
35111 Änderungen von Vor- und Familiennamen	-4.000,00 €	-4.000,00 €	
34010 Ausländerwesen (Allg. KTR für KST 345010)	2.812.000,00 €	2.924.100,00 €	112.100,00 €
34110 Entscheidungen über Aufenthaltstitel	-200.000,00 €	-200.000,00 €	
34111 Entscheidungen über Passersatzpapiere	20.000,00 €	20.000,00 €	
34210 Aufenthaltsbeendende Maßnahmen	3.000,00 €	3.000,00 €	
34212 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Ausländerrecht	-200,00 €	-200,00 €	
34113 Verpflichtungserklärungen	-29.000,00 €	-29.000,00 €	
34310 Aufenthaltsregelungen für Asylbewerber	10.000,00 €	10.000,00 €	
34112 Mitwirkung bei Entscheidungen anderer Behörden	-2.000,00 €	-2.000,00 €	
32210 Lebensmittelüberwachung	5.600,00 €	6.600,00 €	1.000,00 €
32411 Vollzug des Tierseuchenrechtes	17.700,00 €	17.700,00 €	
32412 Vollzug des Tierkörperbeseitigungsrechtes	-2.500,00 €	-2.500,00 €	
32410 Vollzug des Tierschutzrechtes	-1.500,00 €	-1.500,00 €	
32510 Durchführung der Fleischbeschau	91.800,00 €	97.500,00 €	5.700,00 €
31311 Feuerwehrangelegenheiten	441.200,00 €	443.100,00 €	1.900,00 €
31312 Rettungswesen	35.000,00 €	35.000,00 €	
31310 Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen	328.100,00 €	317.100,00 €	-11.000,00 €
32214 Vollzug des Konsumcannabisgesetzes (KCANG)	1.000,00 €	1.000,00 €	
32310 Zulassungen und Erlaubnisse im Gesundheitswesen	-6.000,00 €	-6.000,00 €	
Summe	5.021.600,00 €	5.217.400,00 €	195.800,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 3000 Abteilung 3

Amt Budgetbereich		300 3000	Abteilung 3 Abteilung 3						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-1.121.761,00	-886.700,00	-1.081.200,00		-1.081.200,00	-1.079.200,00	-1.079.200,00	-1.081.200,00
050	+ Äuflösungen von Sonderposten	-10.449,06	-10.600,00	-12.400,00		-12.400,00	-12.400,00	-12.400,00	-12.400,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-60,00							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-25.360,16	-25.800,00	-26.000,00		-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.187,38	-3.000,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-1.161.817,60	-926.100,00	-1.122.600,00		-1.122.600,00	-1.120.600,00	-1.120.600,00	-1.122.600,00
120	- Personalaufwendungen	3.791.335,40	4.539.000,00	4.669.600,00		4.669.600,00	4.902.900,00	5.148.000,00	5.405.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	270.015,17	403.800,00	395.200,00		395.200,00	355.700,00	355.700,00	355.700,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	153.652,07	170.200,00	262.200,00		262.200,00	262.200,00	262.200,00	262.200,00
160	- Transferaufwendungen	90.491,00	101.000,00	109.800,00		109.800,00	109.800,00	109.800,00	109.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	530.094,93	647.600,00	678.100,00		678.100,00	678.100,00	708.100,00	708.100,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	4.835.588,57	5.861.600,00	6.114.900,00		6.114.900,00	6.308.700,00	6.583.800,00	6.841.100,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.51 und 52)	3.673.770,97	4.935.500,00	4.992.300,00		4.992.300,00	5.188.100,00	5.463.200,00	5.718.500,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	3.673.770,97	4.935.500,00	4.992.300,00		4.992.300,00	5.188.100,00	5.463.200,00	5.718.500,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	3.673.770,97	4.935.500,00	4.992.300,00		4.992.300,00	5.188.100,00	5.463.200,00	5.718.500,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.808,00							
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	25.405,43	21.700,00	29.300,00		29.300,00	29.300,00	29.300,00	29.300,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	3.697.368,40	4.957.200,00	5.021.600,00		5.021.600,00	5.217.400,00	5.492.500,00	5.747.800,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	1.085.460,71	886.700,00	1.081.200,00		1.081.200,00	1.079.200,00	1.079.200,00	1.081.200,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60,00							
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.360,16	25.800,00	26.000,00		26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.364,15	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	1.112.245,02	915.500,00	1.110.200,00		1.110.200,00	1.108.200,00	1.108.200,00	1.110.200,00
590	- Personalauszahlungen	-3.836.828,55	-4.539.000,00	-4.669.600,00		-4.669.600,00	-4.902.900,00	-5.148.000,00	-5.405.300,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-268.964,66	-403.800,00	-395.200,00		-395.200,00	-355.700,00	-355.700,00	-355.700,00
620	- Transferauszahlungen	-89.811,00	-101.000,00	-109.800,00		-109.800,00	-109.800,00	-109.800,00	-109.800,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-512.404,89	-647.600,00	-678.100,00		-678.100,00	-678.100,00	-708.100,00	-708.100,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-4.708.009,10	-5.691.400,00	-5.852.700,00		-5.852.700,00	-6.046.500,00	-6.321.600,00	-6.578.900,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-3.595.764,08	-4.775.900,00	-4.742.500,00		-4.742.500,00	-4.938.300,00	-5.213.400,00	-5.468.700,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				66.603,00	66.603,00			
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)				66.603,00	66.603,00			
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermö- gen	-95.396,84	-865.000,00	-1.367.300,00	-1.376.200,00	-2.743.500,00	-1.551.800,00	-1.800,00	-1.800,00
780	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-290.000,00	-56.000,00	-36.000,00	-306.800,00	-342.800,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-385.396,84	-921.000,00	-1.403.300,00	-1.683.000,00	-3.086.300,00	-1.551.800,00	-1.800,00	-1.800,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-385.396,84	-921.000,00	-1.403.300,00	-1.616.397,00	-3.019.697,00	-1.551.800,00	-1.800,00	-1.800,00
810	= Finanzierungsmittelüberschus s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-3.981.160,92	-5.696.900,00	-6.145.800,00	-1.616.397,00	-7.762.197,00	-6.490.100,00	-5.215.200,00	-5.470.500,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-3.981.160,92	-5.696.900,00	-6.145.800,00	-1.616.397,00	-7.762.197,00	-6.490.100,00	-5.215.200,00	-5.470.500,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-3.981.160,92	-5.696.900,00	-6.145.800,00	-1.616.397,00	-7.762.197,00	-6.490.100,00	-5.215.200,00	-5.470.500,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-3.981.160,92	-5.696.900,00	-6.145.800,00	-1.616.397,00	-7.762.197,00	-6.490.100,00	-5.215.200,00	-5.470.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 30010 Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 304010)

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1220	Ordnungsangelegenheiten
Produkt	1220000	Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 304010)
Kostenträger	30010	Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 304010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	34.024,38	32.800,00	22.900,00		22.900,00	24.000,00	25.200,00	26.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	441,21	4.500,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	622,50	1.000,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	6.354,63	7.900,00	7.700,00		7.700,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	807,60	800,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	42.250,32	47.000,00	33.700,00		33.700,00	34.800,00	36.000,00	37.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	42.250,32	47.000,00	33.700,00		33.700,00	34.800,00	36.000,00	37.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31010 Öffentl. Sicherheit und Ordnung

(Allg.KTR für KST 315010)

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung							
Produkt	1221000	Öffentl. Sicherheit und Ordnung				(Allg.KTR für KST 315010)			
Kostenträger	31010	Öffentl. Sicherheit und Ordnung				(Allg.KTR für KST 315010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	797.944,10	788.700,00	956.600,00		956.600,00	1.004.400,00	1.054.500,00	1.107.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	11.678,81	10.100,00	8.900,00		8.900,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	13.652,62	12.200,00	51.600,00		51.600,00	51.600,00	51.600,00	51.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	11.641,96	11.100,00	10.600,00		10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.156,68	5.300,00	5.800,00		5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	841.074,17	827.400,00	1.033.500,00		1.033.500,00	1.079.300,00	1.129.400,00	1.182.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	841.074,17	827.400,00	1.033.500,00		1.033.500,00	1.079.300,00	1.129.400,00	1.182.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.327,89							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.327,89							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.327,89							

Kostenträger 31110 Allgemeines Sicherheitsrecht

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung
Produkt	1221300	Allgemeines Sicherheitsrecht
Kostenträger	31110	Allgemeines Sicherheitsrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-327,50							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-327,50							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	320,00	600,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		500,00						
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	13,60							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	333,60	1.100,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	6,10	1.100,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31111 Waffen- und Sprengstoffrecht

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten		9				
Produktgruppe		1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnu						
Produkt		1221100	Waffen- und Sprengstoffrecht						
Kostenträger		31111	Waffen- und Sprengstoffrecht						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-66.613,80	-60.000,00	-62.000,00		-62.000,00	-62.000,00	-62.000,00	-62.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-10,37							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-66.624,17	-60.000,00	-62.000,00		-62.000,00	-62.000,00	-62.000,00	-62.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	134.617,90	178.600,00	154.500,00		154.500,00	162.300,00	170.400,00	178.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	8.272,41	9.400,00	9.400,00		9.400,00	9.400,00	9.400,00	9.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	506,30	1.100,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	6.437,91	6.000,00	6.100,00		6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	132,40	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	149.966,92	195.300,00	171.200,00		171.200,00	179.000,00	187.100,00	195.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	83.342,75	135.300,00	109.200,00		109.200,00	117.000,00	125.100,00	133.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.570,00							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.570,00							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.570,00							

Kostenträger 31112 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im allg. Sicherheitsrecht

Organisation 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe 1221 Öffentliche Sicherheit und Ordnung
Produkt 1221400 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im allg. Sicherheitsrecht
Kostenträger 31112 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im allg. Sicherheitsrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-3.046,50	-3.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.046,50	-3.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	128,70	300,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	84,00	300,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	212,70	900,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-2.833,80	-2.100,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31113 Kaminkehrerwesen

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Produkt		1221200	Kaminkehrerwesen						
Kostenträger		31113	Kaminkehrerwesen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.696,48	-2.000,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-3.658,50	-3.000,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-5.354,98	-5.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	72.756,87	76.400,00	81.700,00		81.700,00	85.800,00	90.100,00	94.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.854,34	8.000,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73,60							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	78.684,81	85.000,00	91.300,00		91.300,00	95.400,00	99.700,00	104.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	73.329,83	80.000,00	85.300,00		85.300,00	89.400,00	93.700,00	98.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31210 Entscheidungen nach Jagdrecht

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Produkt		1221610	Entscheidungen nach Jagdrecht						
Kostenträger		31210	Entscheidungen nach Jagdrecht						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-6.135,47	-6.500,00	-6.500,00		-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-0,69							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-6.136,16	-6.500,00	-6.500,00		-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.562,28	600,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		100,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.073,90	4.700,00	4.500,00		4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	6.636,18	5.400,00	5.500,00		5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	500,02	-1.100,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31211 Regelung der Bejagung

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung							
Produkt	1221620	Regelung der Bejagung							
Kostenträger	31211	Regelung der Bejagung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-142,50	-500,00	-2.500,00		-2.500,00	-500,00	-500,00	-2.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-142,50	-500,00	-2.500,00		-2.500,00	-500,00	-500,00	-2.500,00
160	- Transferaufwendungen (160)	9.080,00	15.000,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.080,00	15.000,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	8.937,50	14.500,00	9.500,00		9.500,00	11.500,00	11.500,00	9.500,00
IEAS6	*= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31212 Jagdscheine

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Produkt		1221640	Jagdscheine						
Kostenträger		31212	Jagdscheine						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-37.545,72	-40.000,00	-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-37.545,72	-40.000,00	-40.000,00		-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	25,80		100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	60,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	561,68	1.000,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	647,48	1.000,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-36.898,24	-39.000,00	-39.300,00		-39.300,00	-39.300,00	-39.300,00	-39.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31213 Fischereirecht

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Produkt		1221630	Fischereirecht						
Kostenträger		31213	Fischereirecht						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-2,34							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2,34							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	605,23							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	470,28	400,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.075,51	400,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.073,17	400,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 31310 Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen

Organisation	128	Zivil- und Katastrophenschutz
Produktgruppe	1281	Zivil- und Katastrophenschutz
Produkt	1281100	Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen
Kostenträger	31310	Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-525,00	-600,00	-300,00		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-525,00	-600,00	-300,00		-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	83.668,71	124.800,00	167.500,00		167.500,00	156.500,00	156.500,00	156.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	64.074,28	64.900,00	110.100,00		110.100,00	110.100,00	110.100,00	110.100,00
160	- Transferaufwendungen (160)	24.887,00	26.000,00	26.000,00		26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	18.584,39	31.500,00	24.600,00		24.600,00	24.600,00	24.600,00	24.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	180,40	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	191.394,78	247.400,00	328.400,00		328.400,00	317.400,00	317.400,00	317.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	190.869,78	246.800,00	328.100,00		328.100,00	317.100,00	317.100,00	317.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-73.491,82	-617.500,00	-1.155.500,00	-1.137.000,00	-2.292.500,00	-1.550.000,00		
IA25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)	-100.000,00	-56.000,00	-21.000,00		-21.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-173.491,82	-673.500,00	-1.176.500,00	-1.137.000,00	-2.313.500,00	-1.550.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-173.491,82	-673.500,00	-1.176.500,00	-1.137.000,00	-2.313.500,00	-1.550.000,00		

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 31311 Feuerwehrangelegenheiten

Organisation		126		Brandschutz					
Produktgruppe		1261		Brandschutz					
Produkt		1261100		Feuerwehrangelegenheiten					
Kostenträger		31311		Feuerwehrangelegenheiten					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-9.924,06	-10.000,00	-12.100,00		-12.100,00	-12.100,00	-12.100,00	-12.100,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-12.047,08							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-21.971,14	-10.000,00	-12.100,00		-12.100,00	-12.100,00	-12.100,00	-12.100,00
120	- Personalaufwendungen (120)	157.031,00	146.800,00	178.700,00		178.700,00	187.600,00	197.000,00	206.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	124.339,41	154.500,00	101.500,00		101.500,00	94.500,00	94.500,00	94.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	56.486,43	71.700,00	76.600,00		76.600,00	76.600,00	76.600,00	76.600,00
160	- Transferaufwendungen (160)	14.277,00	25.000,00	36.800,00		36.800,00	36.800,00	36.800,00	36.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	39.847,73	57.000,00	59.500,00		59.500,00	59.500,00	59.500,00	59.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	88,40	100,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	392.069,97	455.100,00	453.300,00		453.300,00	455.200,00	464.600,00	474.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen)	370.098,83	445.100,00	441.200,00		441.200,00	443.100,00	452.500,00	462.300,00
	Investive Einzahlungen:								
IE15	‘+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				66.603,00	66.603,00			
IE17	‘+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)	12.000,00							
IES4	‘= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	12.000,00			66.603,00	66.603,00			
	Investive Auszahlungen								
IA22	‘- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-51.555,63	-207.500,00	-184.000,00	-181.000,00	-365.000,00			
IA25	‘- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)	-190.000,00		-15.000,00	-306.800,00	-321.800,00			
IAS5	‘= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-241.555,63	-207.500,00	-199.000,00	-487.800,00	-686.800,00			
IEAS6	‘= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-229.555,63	-207.500,00	-199.000,00	-421.197,00	-620.197,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 31312 Rettungswesen

Organisation		127	Rettungsdienst						
Produktgruppe		1271	Rettungsdienst						
Produkt		1271100	Rettungswesen						
Kostenträger		31312	Rettungswesen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.096,13							
160	- Transferaufwendungen (160)	42.247,00	35.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	44.349,13	35.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	44.349,13	35.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32010 Gewerbewesen

(Allg. KTR für KST 325010)

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung						
Produkt		1221500	Gewerbewesen (Allg. KTR für KST 325010)						
Kostenträger		32010	Gewerbewesen (Allg. KTR für KST 325010)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	184.782,51	159.300,00	288.500,00		288.500,00	302.900,00	318.100,00	334.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.524,31	12.400,00	10.800,00		10.800,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.846,01	4.600,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	7.643,35	15.100,00	11.500,00		11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	604,60	900,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	199.400,78	192.300,00	312.200,00		312.200,00	326.100,00	341.300,00	357.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	199.400,78	192.300,00	312.200,00		312.200,00	326.100,00	341.300,00	357.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-6.000,00	-33.200,00	-39.200,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-6.000,00	-33.200,00	-39.200,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-6.000,00	-33.200,00	-39.200,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 32110 Gaststättenrechtliche Entscheidungen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung
Produkt	1221510	Gaststättenrechtliche Entscheidungen
Kostenträger	32110	Gaststättenrechtliche Entscheidungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-14.050,76	-12.500,00	-12.500,00		-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-14.050,76	-12.500,00	-12.500,00		-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-14.050,76	-12.400,00	-12.500,00		-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00	-12.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32111 Gewerbe- und handwerksrechtliche Entscheidungen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung
Produkt	1221520	Gewerbe- und handwerksrechtliche Entscheidungen
Kostenträger	32111	Gewerbe- und handwerksrechtliche Entscheidungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-14.471,22	-12.500,00	-14.000,00		-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-14.471,22	-12.500,00	-14.000,00		-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-14.471,22	-12.400,00	-14.000,00		-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32112 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Gewerberecht

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1221	Öffentliche Sicherheit und Ordnung
Produkt	1221530	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Gewerberecht
Kostenträger	32112	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Gewerberecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-66.691,00	-46.500,00	-46.000,00		-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-353,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-67.044,00	-46.500,00	-46.000,00		-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	13.948,50	5.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	13.948,50	5.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-53.095,50	-41.500,00	-31.000,00		-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00	-31.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32210 Lebensmittelüberwachung

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1225	Verbraucherschutz
Produkt	1225300	Lebensmittelüberwachung
Kostenträger	32210	Lebensmittelüberwachung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-28.244,86	-1.500,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-25.360,16	-25.800,00	-26.000,00		-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-53.605,02	-27.300,00	-27.500,00		-27.500,00	-27.500,00	-27.500,00	-27.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	756,53	4.200,00	3.900,00		3.900,00	4.900,00	4.900,00	4.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	18.418,87	26.000,00	29.000,00		29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	19.175,40	30.300,00	33.100,00		33.100,00	34.100,00	34.100,00	34.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-34.429,62	3.000,00	5.600,00		5.600,00	6.600,00	6.600,00	6.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32214 Vollzug des Konsumcannabisgesetzes (KCANG)

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Produktgruppe	4140	Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Produkt	4140000	Sonstige Aufgaben im Gesundheitswesen							
Kostenträger	32214	Vollzug des Konsumcannabisgesetzes (KCANG)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32310 Zulassungen und Erlaubnisse im Gesundheitswesen

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Produktgruppe	4144	Stellungnahmen und Verwaltungsaufgaben im Bereich des Gesundheitsamtes							
Produkt	4144400	Zulassungen und Erlaubnisse im Gesundheitswesen							
Kostenträger	32310	Zulassungen und Erlaubnisse im Gesundheitswesen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-7.725,00	-7.000,00	-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-7.725,00	-7.000,00	-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	494,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	494,00	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-7.231,00	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32410 Vollzug des Tierschutzrechtes

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227710	Vollzug des Tierschutzrechtes
Kostenträger	32410	Vollzug des Tierschutzrechtes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-3.355,00	-3.000,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.355,00	-3.000,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		100,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77,20							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	77,20	1.100,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-3.277,80	-1.900,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32411 Vollzug des Tierseuchenrechtes

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227210	Vollzug des Tierseuchenrechtes
Kostenträger	32411	Vollzug des Tierseuchenrechtes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-11.425,35	-2.800,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-11.425,35	-2.800,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.033,30	1.200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	8.481,03	25.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	12.544,33	26.200,00	20.200,00		20.200,00	20.200,00	20.200,00	20.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.118,98	23.400,00	17.700,00		17.700,00	17.700,00	17.700,00	17.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32412 Vollzug des Tierkörperbeseitigungsrechtes

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227310	Vollzug des Tierkörperbeseitigungsrechtes
Kostenträger	32412	Vollzug des Tierkörperbeseitigungsrechtes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-4.600,00	-2.000,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.600,00	-2.000,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-4.600,00	-2.000,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 32510 Durchführung der Fleischbeschau

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)						
Produkt		1227911	Durchführung der Fleischbeschau						
Kostenträger		32510	Durchführung der Fleischbeschau						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-110.522,12	-60.000,00	-60.000,00		-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-25,75							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-110.547,87	-60.000,00	-60.000,00		-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	157.893,81	131.900,00	113.900,00		113.900,00	119.600,00	125.500,00	131.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	7.114,07	4.100,00	3.400,00		3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	82,29	100,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	28.301,37	32.300,00	34.400,00		34.400,00	34.400,00	34.400,00	34.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100,05	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	193.491,59	168.500,00	151.800,00		151.800,00	157.500,00	163.400,00	169.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	82.943,72	108.500,00	91.800,00		91.800,00	97.500,00	103.400,00	109.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-1.800,00		-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-1.800,00		-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-1.800,00		-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00

Kostenträger 34010 Ausländerwesen

(Allg. KTR für KST 345010)

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1223	Regelung des Aufenthalts von Ausländern						
Produkt		1223000	Ausländerwesen		(Allg. KTR für KST 345010)				
Kostenträger		34010	Ausländerwesen		(Allg. KTR für KST 345010)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	2.096.192,96	2.822.400,00	2.644.600,00		2.644.600,00	2.776.700,00	2.915.500,00	3.061.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	26.013,09	64.800,00	76.500,00		76.500,00	56.500,00	56.500,00	56.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	5.470,73	6.700,00	6.100,00		6.100,00	6.100,00	6.100,00	6.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	64.951,28	65.500,00	65.900,00		65.900,00	65.900,00	65.900,00	65.900,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.382,30	12.400,00	18.900,00		18.900,00	18.900,00	18.900,00	18.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.208.010,36	2.971.800,00	2.812.000,00		2.812.000,00	2.924.100,00	3.062.900,00	3.208.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.208.010,36	2.971.800,00	2.812.000,00		2.812.000,00	2.924.100,00	3.062.900,00	3.208.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.272,50	-40.000,00	-20.000,00	-25.000,00	-45.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.272,50	-40.000,00	-20.000,00	-25.000,00	-45.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.272,50	-40.000,00	-20.000,00	-25.000,00	-45.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 34110 Entscheidungen über Aufenthaltstitel

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1223	Regelung des Aufenthalts von Ausländern
Produkt	1223100	Entscheidungen über Aufenthaltstitel
Kostenträger	34110	Entscheidungen über Aufenthaltstitel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-511.932,95	-430.000,00	-520.000,00		-520.000,00	-520.000,00	-520.000,00	-520.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-95,13							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-512.028,08	-430.000,00	-520.000,00		-520.000,00	-520.000,00	-520.000,00	-520.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	5.558,90							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		100,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	245.303,72	300.000,00	320.000,00		320.000,00	320.000,00	350.000,00	350.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	250.862,62	300.100,00	320.000,00		320.000,00	320.000,00	350.000,00	350.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-261.165,46	-129.900,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-170.000,00	-170.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 34111 Entscheidungen über Passersatzpapiere

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1223	Regelung des Aufenthalts von Ausländern
Produkt	1223200	Entscheidungen über Passersatzpapiere
Kostenträger	34111	Entscheidungen über Passersatzpapiere

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-21.996,00	-20.000,00	-25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-21.996,00	-20.000,00	-25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	20.585,54	25.000,00	45.000,00		45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	20.585,54	25.000,00	45.000,00		45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.410,46	5.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 34112 Mitwirkung bei Entscheidungen anderer Behörden

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1223	Regelung des Aufenthalts von Ausländern
Produkt	1223700	Mitwirkung bei Entscheidungen anderer Behörden
Kostenträger	34112	Mitwirkung bei Entscheidungen anderer Behörden

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-4.521,00	-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.521,00	-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-4.521,00	-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 34113 Verpflichtungserklärungen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1223	Regelung des Aufenthalts von Ausländern
Produkt	1223500	Verpflichtungserklärungen
Kostenträger	34113	Verpflichtungserklärungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-31.407,00	-25.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-31.407,00	-25.000,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	291,55	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	291,55	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-31.115,45	-24.000,00	-29.000,00		-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00	-29.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 34210 Aufenthaltsbeendende Maßnahmen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1223	Regelung des Aufenthalts von Ausländern
Produkt	1223300	Aufenthaltsbeendende Maßnahmen
Kostenträger	34210	Aufenthaltsbeendende Maßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.707,58							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	936,15	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.643,73	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.643,73	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 34212 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Ausländerrecht

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1223	Regelung des Aufenthalts von Ausländern							
Produkt	1223400	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Ausländerrecht							
Kostenträger	34212	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Ausländerrecht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-200,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-200,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		-100,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 34310 Aufenthaltsregelungen für Asylbewerber

Organisation		122		Ordnungsangelegenheiten					
Produktgruppe		1223		Regelung des Aufenthalts von Ausländern					
Produkt		1223600		Aufenthaltsregelungen für Asylbewerber					
Kostenträger		34310		Aufenthaltsregelungen für Asylbewerber					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	27.966,50	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	27.966,50	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	27.966,50	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
IEAS6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 35010 Personenstandswesen

(Allg. KTR für KST 355010)

Organisation 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe 1220 Ordnungsangelegenheiten
Produkt 1220000 Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (Allg. KTR für KST 304010)
Kostenträger 35010 Personenstandswesen (Allg. KTR für KST 355010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	153.795,62	202.100,00	228.100,00		228.100,00	239.500,00	251.600,00	264.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	213,01	12.900,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	217,26	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.724,36	8.100,00	7.100,00		7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	1.841,40	1.600,00	1.900,00		1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	161.791,65	225.000,00	243.400,00		243.400,00	254.800,00	266.900,00	279.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	161.791,65	225.000,00	243.400,00		243.400,00	254.800,00	266.900,00	279.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.520,83							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.520,83							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.520,83							

Kostenträger 35110 Vollzug des Personenstandsrechtes

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1222	Melde- und Personenstandswesen / Staatsangehörigkeit
Produkt	1222300	Vollzug des Personenstandsrechtes
Kostenträger	35110	Vollzug des Personenstandsrechtes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	192,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	192,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.617,75	1.700,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.617,75	1.700,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.809,75	1.700,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 35111 Änderungen von Vor- und Familiennamen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1222	Melde- und Personenstandswesen / Staatsangehörigkeit
Produkt	1222500	Änderungen von Vor- und Familiennamen
Kostenträger	35111	Änderungen von Vor- und Familiennamen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-8.763,86	-9.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-15,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-8.778,86	-9.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-8.778,86	-9.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 35210 Feststellung von Staatsangehörigkeitsverhältnissen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1222	Melde- und Personenstandswesen / Staatsangehörigkeit
Produkt	1222200	Feststellung von Staatsangehörigkeitsverhältnissen
Kostenträger	35210	Feststellung von Staatsangehörigkeitsverhältnissen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-455,78	-500,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-455,78	-500,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	214,32	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	214,32	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-241,46							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 35211 Bearbeitung von Einbürgerungsanträgen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1222	Melde- und Personenstandswesen / Staatsangehörigkeit
Produkt	1222100	Bearbeitung von Einbürgerungsanträgen
Kostenträger	35211	Bearbeitung von Einbürgerungsanträgen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-129.585,63	-105.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-45,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-129.630,63	-105.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.976,95		2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.270,69							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.247,64		2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-125.382,99	-105.000,00	-197.500,00		-197.500,00	-197.500,00	-197.500,00	-197.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 35312 Paß- und Meldewesen inkl. Ordnungswidrigkeiten

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1222	Melde- und Personenstandswesen / Staatsangehörigkeit						
Produkt		1222400	Paß- und Meldewesen inkl. Ordnungswidrigkeiten						
Kostenträger		35312	Paß- und Meldewesen inkl. Ordnungswidrigkeiten						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-36.544,00	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-36.544,00	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		500,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.349,18	3.500,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.349,18	4.000,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-33.194,82	-31.000,00	-31.500,00		-31.500,00	-31.500,00	-31.500,00	-31.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

3300 – STRAßENVERKEHRSAMT

Bezeichnung

Straßenverkehrsamt

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

122 – Ordnungsangelegenheiten

547 – Öffentlicher Personennahverkehr

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:

122 Ordnungsangelegenheiten

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1224000	33010	Straßenverkehrswesen (Allg. KTR für KST 335010)
1224300	33020	Kfz-Zulassungswesen (Allg. KTR für KST 335020)
1224121	33111	Ausnahmegenehmigungen von der StVO
1224122	33112	Großraum- und Schwertransporte
1224123	33113	Veranstaltungsgenehmigungen
1224124	33114	Verkehrsrechtliche Anordnungen für Baumaßnahmen
1224125	33115	Verkehrsunterricht
1224126	33116	Fahrtenbuchauflagen
1224131	33210	Verfahren nach dem Güterkraftverkehrsgesetz
1224132	33211	Verfahren nach dem Personenbeförderungsgesetz
1224150	33310	Verfahren nach Straßen- und Wegerecht
1224210	33510	Ersterteilung und Erweiterung von FE, Neuausstellung von Führerscheinen
1224230	33511	Nachuntersuchungen von Fahrerlaubnisinhabern mit gesundheitlichen Einschränkungen
1224231	33512	Wiedererteilung einer FE, Überprüfung der Fahreignung
1224220	33513	Fahrlehr- und Fahrschülerlaubnisse
1224310	33610	Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen
1224321	33611	Überwachung von Halterpflichten
1224330	33612	Erteilung von Auskünften aus dem Fahrzeugregister

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe:

547 Öffentlicher Personennahverkehr

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5471000	33410	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen
5471000	33420	MVV – Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen
5471000	33421	Kooperationsabrechnungen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR u. FMG)
5471000	33422	ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern)
5471000	33423	Ausgleich Deutsche Bahn – Eintarifierung Moosburg – Freising

5471000 33424 MVV – 365 € Ticket (Ausgleichszahlungen)
5471000 33425 MVV – Tarifreform (Ausgleichszahlungen)

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	1	0	1	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 5																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0,5	4	0	10,5	4	13	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 32																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

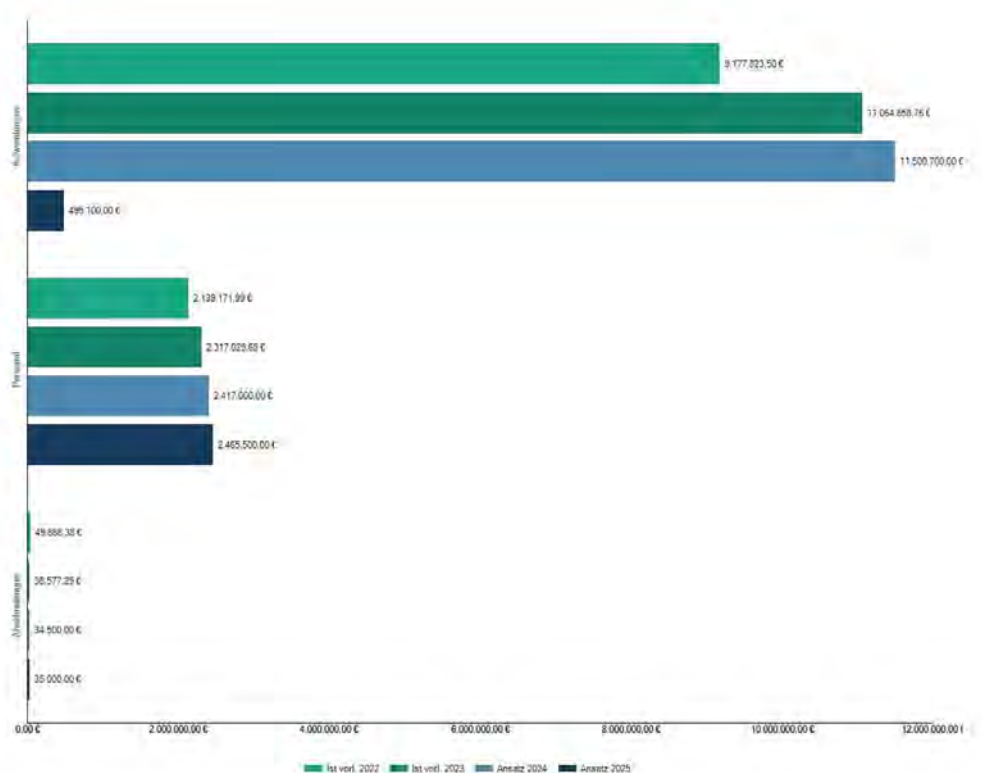
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-1.911.151,09 €	-2.123.249,18 €	-1.888.300,00 €	-185.500,00 €	-2.073.800,00 €
Aufwendungen	319.962,86 €	339.931,76 €	595.500,00 €	-100.400,00 €	495.100,00 €
Personal	2.022.321,36 €	2.314.712,48 €	2.417.000,00 €	-48.500,00 €	2.465.500,00 €
Abschreibungen	50.249,37 €	38.577,29 €	34.500,00 €	500,00 €	35.000,00 €
Ergebnis Budget	481.382,50 €	569.972,35 €	1.158.700,00 €	-236.900,00 €	921.800,00 €



Allgemeines zum Budget 3300 – Straßenverkehrsamt:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 236.900 € – bereinigt um den Bereich ÖPNV – Budget 2210
- ➔ **Erträge** die Ertragssteigerung ist vor allem auf höhere Erträge bei den Neuausstellungen und Wiedererteilungen von Führerscheinen sowie auf gestiegene Gebühren im Bereich Zulassungen zurückzuführen.
- ➔ **Aufwendungen** der Wegfall von Zeitarbeitskräften, deutlich gesunkene Kosten für EDV-Wartung sowie für Sachverständige konnte gestiegene Kosten für Bürobedarf ausgleichen, so dass die Aufwendungen trotzdem um 100.400 € reduziert werden konnten.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeine Änderungen im Budget 3300:

Aufgrund geänderter Organisationsstrukturen wurde im Laufe des Jahres 2024 die Gruppe des ÖPNV aus dem Sachgebiet 33 in ein eigenständiges Sachgebiet 22 ausgegliedert und der Abteilungsleitung 2 zugeordnet. Ab dem 01.01.2025 erfolgt die Verbuchung der Erträge und Aufwendungen des öffentlichen Personennahverkehrs ausschließlich auf der neu angelegten Kostenstelle 335411 mit den zugehörigen Kostenträgern.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 33010 – Straßenverkehrswesen (Allg. KTR für KST 335010):

Im Ergebnishaushalt des Bereichs Straßenverkehrswesen wurden 2025 folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
EDV-Ausstattung zwei neue Mitarbeiterarbeitsplätze	1.500 €
Ersatzbeschaffungen EDV-Hardware	13.500 €
Summe Beschaffungen	15.000 €

Aufgrund des Pflichtumtausches der Führerscheine wurde bereits im Jahr 2024 deutlich mehr Büromaterial benötigt. Zum Stichtag 01.01.2026 wird mit mehr Anträgen gerechnet, was sich bereits im Laufe des Jahres 2025 in den Aufwendungen zeigen wird. Daher wurde der Ansatz von 12.000 € auf 18.000 € erhöht.

Kostenträger 33020 – KfZ-Zulassungswesen (Allg. KTR für KST 335020):

Für die Ersatzbeschaffung eines Druckers und eines Scanners wurden 1.000 € veranschlagt. Die Kosten für die EDV-Wartung wurden von 109.200 € auf 75.000 € reduziert. Für die Zulassungsstelle Moosburg wird der Abschluss einer Defizitvereinbarung geprüft. Daher wurde der Ansatz in Höhe von 71.000 € wie im Vorjahr belassen.

Kostenträger 33111 – Ausnahmegenehmigungen von der StVO:

Die Einnahmen für Ausnahmegenehmigungen von der StVO waren in 2024 deutlich rückläufig. Aufgrund veränderter Zuständigkeitsregelungen ist mit weiter rückläufigen Gebühren zu rechnen, weswegen der Ansatz für die Erträge von 35.000 € auf 8.000 € reduziert wurde.

Kostenträger 33210 – Verfahren nach dem Güterkraftverkehrsgesetz:

Die Einnahmen nach dem Güterkraftverkehrsgesetz verlaufen in der Regel wellenförmig. Für 2024 ist mit einem Anstieg der Einnahmen zu rechnen. Der Ansatz 2025 wurde daher, unter Berücksichtigung des Rechnungsergebnisses 2023, von insgesamt 40.000 € auf 45.000 € angepasst.

Kostenträger 33211 – Verfahren nach dem Personenbeförderungsgesetz:

Die Erträge sind in 2024 deutlich gestiegen, weswegen der Ansatz 2025 von 30.000 € auf 45.000 € erhöht wurde. In 2024 wurde ein Taxigutachten zur Evaluierung des Taxiverkehrs im Landkreis Freising beauftragt. Hier soll unter anderem der künftige Bedarf an Taxis, sowie die Auswirkungen von Corona auf das Taxigewerbe untersucht werden. Die Abwicklung wird sich bis in 2025 ziehen, daher wurden 25.000 € in 2025 im Haushalt berücksichtigt.

Kostenträger 33510 – Ersterteilung und Erweiterung von FE, Neuausstellung von Führerscheinen:

Bisher war der Fahrer-Qualifizierungsnachweis für Berufskraftfahrer über eine Schlüsselzahl im Führerschein eingetragen. Durch eine rechtliche Änderung sind seit 2021 zwei Dokumente nötig. Zudem müssen durch eine Änderung im Fahrerlaubnisrecht (Papier-)Führerscheine innerhalb verschiedener Fristen umgetauscht werden. Daneben müssen auch ab dem 01.01.1999 ausgegebene Kartenführerscheine umgetauscht werden. Für den Umtausch gibt es verschiedene Fristen. Neu ausgestellte Führerscheine haben eine Geltungsdauer von maximal 15 Jahren.

Durch den Pflichtumtausch wird mit höheren Einnahmen (Ansatz 2024: 450.000 €) in Höhe von 550.000 € gerechnet. Da in 2025 keine Zeitarbeitskräfte mehr in Anspruch genommen werden sollen, wurde der Ansatz 2024 hierfür in Höhe von 66.300 € im Haushalt 2025 gestrichen. Die steigende Anzahl an Führerscheinen schlägt sich in höheren Materialkosten nieder, weswegen die Aufwendungen von 90.000 € auf 105.000 € erhöht wurden.

Kostenträger 33511 – Nachuntersuchungen von Fahrerlaubnisinhabern mit gesundheitlichen Einschränkungen:

Die Erträge wurden von 20.000 € auf Null reduziert, da in der neuen Software die Erträge aus den Nachuntersuchungen nicht mehr auf einen separaten Kostenträger geschrieben werden können. Diese gehen in anderen Kostenträgern auf, je nachdem ob Ersterteilung oder Wiedererteilung werden die Erträge dort verbucht und entsprechend in den Ansätzen berücksichtigt.

Kostenträger 33610 – Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen:

Aufgrund der deutlichen Erhöhung der Schaltergebühren wurde der Ansatz für die Erträge von 900.000 € auf 1.000.000 € erhöht. Die übrigen Entgelte worunter die Online-Gebühren fallen konnten leicht um 2.500 € auf 72.500 € erhöht werden. Die Fallzahlen der Online-Zulassungen steigen stark an, jedoch sind diese deutlich günstiger, weswegen sich der Anstieg unterproportional in den Erträgen widerspiegelt. Das Büromaterial wird zukünftig auf die einzelnen Kostenträger aufgeteilt, weswegen ein Ansatz von 3.000 € neu gebildet wurde.

Investitionshaushalt:

Im Budget des Straßenverkehrsamtes wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
335010	33010	Software Aufrufanlage	6.200 €	0 €
335010	33010	Software Erweiterung Online-Anträge		10.000 €
335010	33010	Aufrufanlage Führerschein		12.000 €
335020	33020	OK-Verkehr AKDB	3.300 €	12.000 €
335020	33020	Ersatz Spezialdrucker für Zulassungsbescheinigungen		20.000 €
Summe Beschaffungen Investitionshaushalt			9.500 €	54.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
33010 Straßenverkehrswesen (Allg. KTR für KST 335010)	1.597.100,00 €	1.660.700,00 €	63.600,00 €
33110 Verkehrsregelnde und verkehrslenkende Maßnahmen	200,00 €	200,00 €	
33111 Ausnahmegenehmigungen von der StVO	-8.000,00 €	-8.000,00 €	
33112 Großraum- und Schwertransporte	-110.000,00 €	-110.000,00 €	
33113 Veranstaltungsgenehmigungen	-1.000,00 €	-1.000,00 €	
33114 Verkehrsrechtliche Anordnungen für Baumaßnahmen	-47.700,00 €	-47.700,00 €	
33115 Verkehrsunterricht	-100,00 €	-100,00 €	
33210 Verfahren nach dem Güterkraftverkehrsgesetz	-46.000,00 €	-46.000,00 €	
33211 Verfahren nach dem Personenbeförderungsgesetz	-20.300,00 €	-45.300,00 €	-25.000,00 €
33510 Ersterteilung und Erweiterung von FE, Neuausstellung von Führerscheinen	-445.700,00 €	-440.700,00 €	5.000,00 €
33513 Fahrlehr- und Fahrschülerlaubnisse	-700,00 €	-700,00 €	
33511 Nachuntersuchungen von Fahrerlaubnisinhabern mit gesundheitl. Einschränkungen	1.700,00 €	1.700,00 €	
33512 Wiedererteilung einer FE, Überprüfung der Fahreignung	-78.600,00 €	-78.600,00 €	
33020 Kfz-Zulassungswesen (Allg. KTR für KST 335020)	1.254.800,00 €	1.302.500,00 €	47.700,00 €
33610 Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen	-1.069.500,00 €	-1.067.500,00 €	2.000,00 €
33611 Überwachung von Halterpflichten	-102.900,00 €	-102.900,00 €	
33612 Erteilung von Auskünften aus dem Fahrzeugregister	-1.500,00 €	-1.500,00 €	
Summe	921.800,00 €	1.015.100,00 €	93.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 3300 Strassenverkehrsamt

Amt Budgetbereich		300 3300	Abteilung 3 Strassenverkehrsamt						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.321.600,58	-2.818.300,00	-2.001.300,00		-2.001.300,00	-2.001.300,00	-1.901.300,00	-1.901.300,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-69.260,40	-70.000,00	-72.500,00		-72.500,00	-70.500,00	-68.500,00	-66.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.141.468,81	-1.466.500,00						
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.867,14							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-6.534.196,93	-4.354.800,00	-2.073.800,00		-2.073.800,00	-2.071.800,00	-1.969.800,00	-1.967.800,00
120	- Personalaufwendungen	2.317.029,68	2.417.000,00	2.465.500,00		2.465.500,00	2.588.700,00	2.718.100,00	2.854.100,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen	96.991,41	239.900,00	148.400,00		148.400,00	134.900,00	134.900,00	134.900,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	38.577,29	34.500,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
160	- Transferaufwendungen	10.724.828,60	10.825.200,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	234.444,25	427.100,00	337.900,00		337.900,00	319.500,00	304.500,00	304.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	13.411.871,23	13.943.700,00	2.986.800,00		2.986.800,00	3.078.100,00	3.192.500,00	3.328.500,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	6.877.674,30	9.588.900,00	913.000,00		913.000,00	1.006.300,00	1.222.700,00	1.360.700,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	6.877.674,30	9.588.900,00	913.000,00		913.000,00	1.006.300,00	1.222.700,00	1.360.700,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	6.877.674,30	9.588.900,00	913.000,00		913.000,00	1.006.300,00	1.222.700,00	1.360.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.594,50	8.500,00	8.800,00		8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	6.886.268,80	9.597.400,00	921.800,00		921.800,00	1.015.100,00	1.231.500,00	1.369.500,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.276.635,28	2.818.300,00	2.001.300,00		2.001.300,00	2.001.300,00	1.901.300,00	1.901.300,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.233,50	70.000,00	72.500,00		72.500,00	70.500,00	68.500,00	66.500,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.539.352,61	1.466.500,00						

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	6.894.221,39	4.354.800,00	2.073.800,00		2.073.800,00	2.071.800,00	1.969.800,00	1.967.800,00
590	- Personalauszahlungen	-2.367.965,65	-2.417.000,00	-2.465.500,00		-2.465.500,00	-2.588.700,00	-2.718.100,00	-2.854.100,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.278,87	-239.900,00	-148.400,00		-148.400,00	-134.900,00	-134.900,00	-134.900,00
620	- Transferauszahlungen	-10.835.589,84	-10.825.200,00						
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-263.141,38	-427.100,00	-337.900,00		-337.900,00	-319.500,00	-304.500,00	-304.500,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-13.562.975,74	-13.909.200,00	-2.951.800,00		-2.951.800,00	-3.043.100,00	-3.157.500,00	-3.293.500,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-6.668.754,35	-9.554.400,00	-878.000,00		-878.000,00	-971.300,00	-1.187.700,00	-1.325.700,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-142.540,26	-9.200,00	-42.000,00	-9.200,00	-51.200,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-142.540,26	-9.200,00	-42.000,00	-9.200,00	-51.200,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-142.540,26	-9.200,00	-42.000,00	-9.200,00	-51.200,00	-16.000,00	-16.000,00	-16.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-6.811.294,61	-9.563.600,00	-920.000,00	-9.200,00	-929.200,00	-987.300,00	-1.203.700,00	-1.341.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-6.811.294,61	-9.563.600,00	-920.000,00	-9.200,00	-929.200,00	-987.300,00	-1.203.700,00	-1.341.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-6.811.294,61	-9.563.600,00	-920.000,00	-9.200,00	-929.200,00	-987.300,00	-1.203.700,00	-1.341.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-6.811.294,61	-9.563.600,00	-920.000,00	-9.200,00	-929.200,00	-987.300,00	-1.203.700,00	-1.341.700,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 33010 Straßenverkehrswesen 335010)

(Allg. KTR für KST

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung							
Produkt	1224000	Straßenverkehrswesen				(Allg. KTR für KST 335010)			
Kostenträger	33010	Straßenverkehrswesen				(Allg. KTR für KST 335010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	1.394.298,94	1.436.200,00	1.451.900,00		1.451.900,00	1.524.400,00	1.600.600,00	1.680.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	28.236,03	54.100,00	67.200,00		67.200,00	56.700,00	56.700,00	56.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	16.938,79	17.700,00	16.100,00		16.100,00	16.100,00	16.100,00	16.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	47.581,70	51.800,00	55.900,00		55.900,00	57.500,00	57.500,00	57.500,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	5.293,70	5.300,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.492.349,16	1.565.100,00	1.597.100,00		1.597.100,00	1.660.700,00	1.736.900,00	1.817.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.492.349,16	1.565.100,00	1.597.100,00		1.597.100,00	1.660.700,00	1.736.900,00	1.817.000,00
IA22	'= Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-60.459,04	-6.200,00	-22.000,00	-6.200,00	-28.200,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-60.459,04	-6.200,00	-22.000,00	-6.200,00	-28.200,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-60.459,04	-6.200,00	-22.000,00	-6.200,00	-28.200,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 33020 Kfz-Zulassungswesen

(Allg. KTR für KST 335020)

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung						
Produkt		1224300	Kfz-Zulassungswesen		(Allg. KTR für KST 335020)				
Kostenträger		33020	Kfz-Zulassungswesen		(Allg. KTR für KST 335020)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-500,00							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-55,44							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-555,44							
120	- Personalaufwendungen (120)	879.723,52	917.600,00	1.013.500,00		1.013.500,00	1.064.200,00	1.117.400,00	1.173.300,00
140	- Aufwendungen für Sachund Dienstleistungen (140)	61.392,87	119.500,00	81.200,00		81.200,00	78.200,00	78.200,00	78.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	11.067,96	9.700,00	8.800,00		8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	80.244,59	155.300,00	149.000,00		149.000,00	149.000,00	149.000,00	149.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.317,60	2.300,00	2.300,00		2.300,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.034.746,54	1.204.400,00	1.254.800,00		1.254.800,00	1.302.500,00	1.355.700,00	1.411.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.034.191,10	1.204.400,00	1.254.800,00		1.254.800,00	1.302.500,00	1.355.700,00	1.411.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-82.081,22	-3.000,00	-20.000,00	-3.000,00	-23.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-82.081,22	-3.000,00	-20.000,00	-3.000,00	-23.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-82.081,22	-3.000,00	-20.000,00	-3.000,00	-23.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 33110 Verkehrsregelnde und verkehrslenkende Maßnahmen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224110	Verkehrsregelnde und verkehrslenkende Maßnahme
Kostenträger	33110	Verkehrsregelnde und verkehrslenkende Maßnahmen ⁿ

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	139,05							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.452,81							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	455,60	500,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.047,46	500,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.047,46	500,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33111 Ausnahmegenehmigungen von der StVO

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224121	Ausnahmegenehmigungen von der StVO
Kostenträger	33111	Ausnahmegenehmigungen von der StVO

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-31.255,00	-35.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-31.255,00	-35.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-31.255,00	-35.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33112 Großraum- und Schwertransporte

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224122	Großraum- und Schwertransporte
Kostenträger	33112	Großraum- und Schwertransporte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-108.869,00	-110.000,00	-110.000,00		-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-108.869,00	-110.000,00	-110.000,00		-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-108.869,00	-110.000,00	-110.000,00		-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33113 Veranstaltungsgenehmigungen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung							
Produkt	1224123	Veranstaltungsgenehmigungen							
Kostenträger	33113	Veranstaltungsgenehmigungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-1.072,50	-1.200,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.072,50	-1.200,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	10,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10,40							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.062,10	-1.200,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33114 Verkehrsrechtliche Anordnungen für Baumaßnahmen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung							
Produkt	1224124	Verkehrsrechtliche Anordnungen für Baumaßnahme 1							
Kostenträger	33114	Verkehrsrechtliche Anordnungen für Baumaßnahme 1							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-51.780,20	-47.000,00	-48.000,00		-48.000,00	-48.000,00	-48.000,00	-48.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-51.780,20	-47.000,00	-48.000,00		-48.000,00	-48.000,00	-48.000,00	-48.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	509,48							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	216,00	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	725,48	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-51.054,72	-46.700,00	-47.700,00		-47.700,00	-47.700,00	-47.700,00	-47.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33115 Verkehrsunterricht

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung							
Produkt	1224125	Verkehrsunterricht							
Kostenträger	33115	Verkehrsunterricht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
IEAS6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33210 Verfahren nach dem Güterkraftverkehrsgesetz

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung							
Produkt	1224131	Verfahren nach dem Güterkraftverkehrsgesetz							
Kostenträger	33210	Verfahren nach dem Güterkraftverkehrsgesetz							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-42.490,04	-41.500,00	-46.000,00		-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-42.490,04	-41.500,00	-46.000,00		-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.107,36	500,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	389,02							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.496,38	500,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-38.993,66	-41.000,00	-46.000,00		-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00	-46.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33211 Verfahren nach dem Personenbeförderungsgesetz

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224132	Verfahren nach dem Personenbeförderungsgesetz
Kostenträger	33211	Verfahren nach dem Personenbeförderungsgesetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-35.441,00	-30.300,00	-45.300,00		-45.300,00	-45.300,00	-45.300,00	-45.300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-35.441,00	-30.300,00	-45.300,00		-45.300,00	-45.300,00	-45.300,00	-45.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	72,15	50.000,00	25.000,00		25.000,00			
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	100,55	50.000,00	25.000,00		25.000,00			
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-35.340,45	19.700,00	-20.300,00		-20.300,00	-45.300,00	-45.300,00	-45.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33310 Verfahren nach Straßen- und Wegerecht

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224150	Verfahren nach Straßen- und Wegerecht
Kostenträger	33310	Verfahren nach Straßen- und Wegerecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	14,00							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	14,00							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33420 MVV - Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnungen

Organisation 547 Öffentlicher Personennahverkehr
 Produktgruppe 5471 Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)
 Produkt 5471000 Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen
 Kostenträger 33420 MVV - Betriebskostenzuschuss und Jahresrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.480.346,91		-1.250.000,00		-1.250.000,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.480.346,91		-1.250.000,00		-1.250.000,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	2.317,20							
160	- Transferaufwendungen (160)	9.327.702,41	9.338.400,00	12.776.400,00		12.776.400,00	14.524.400,00	17.524.400,00	18.224.400,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	48,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.330.067,61	9.338.400,00	12.776.400,00		12.776.400,00	14.524.400,00	17.524.400,00	18.224.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	7.849.720,70	9.338.400,00	11.526.400,00		11.526.400,00	13.274.400,00	16.274.400,00	16.974.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33421 Kooperationsabrechnungen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR und FMG)

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr							
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)							
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen							
Kostenträger	33421	Kooperationsabrechnungen Regionalbuslinien (mit Gemeinden, LKR und FMG)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.661.121,90	-1.466.500,00	-1.600.000,00		-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.661.121,90	-1.466.500,00	-1.600.000,00		-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.600.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	180.300,89	180.000,00	292.300,00		292.300,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	180.300,89	180.000,00	292.300,00		292.300,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.480.821,01	-1.286.500,00	-1.307.700,00		-1.307.700,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00	-1.400.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33422 ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern)

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr							
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)							
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen							
Kostenträger	33422	ÖPNV-Zuweisungen (Freistaat Bayern)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.270.739,64	-1.000.000,00	-1.062.000,00		-1.062.000,00	-1.062.000,00	-1.062.000,00	-1.062.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.270.739,64	-1.000.000,00	-1.062.000,00		-1.062.000,00	-1.062.000,00	-1.062.000,00	-1.062.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	42.269,00		12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	42.319,40		12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.228.420,24	-1.000.000,00	-1.050.000,00		-1.050.000,00	-1.050.000,00	-1.050.000,00	-1.050.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33423 Ausgleich Deutsche Bahn - Eintarifierung Moosburg - Freising

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr							
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)							
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen							
Kostenträger	33423	Ausgleich Deutsche Bahn - Eintarifierung Moosburg - Freising							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	63.059,32	315.300,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		80.000,00	25.000,00		25.000,00			
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	63.059,32	395.300,00	25.000,00		25.000,00			
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	63.059,32	395.300,00	25.000,00		25.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33424 MVV - 365 € Ticket (Ausgleichszahlungen)

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr							
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)							
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen							
Kostenträger	33424	MVV - 365 € Ticket (Ausgleichszahlungen)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	684.354,00	604.500,00	618.400,00		618.400,00	680.000,00	750.000,00	825.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	684.354,00	604.500,00	618.400,00		618.400,00	680.000,00	750.000,00	825.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	684.354,00	604.500,00	618.400,00		618.400,00	680.000,00	750.000,00	825.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33425 MVV - Tarifreform (Ausgleichzahlungen)

Organisation	547	Öffentlicher Personennahverkehr
Produktgruppe	5471	Angebot von Nahverkehrsleistungen (ÖPNV)
Produkt	5471000	Bereitstellung von Nahverkehrsleistungen
Kostenträger	33425	MVV - Tarifreform (Ausgleichzahlungen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	427.142,98	387.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	427.142,98	387.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	427.142,98	387.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33510 Ersterteilung und Erweiterung von FE, Neuausstellung von Führerscheinen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224210	Ersterteilung und Erweiterung von FE, Neuausstellung von Führerscheinen
Kostenträger	33510	Ersterteilung und Erweiterung von FE, Neuausstellung von Führerscheinen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-560.351,66	-451.000,00	-550.700,00		-550.700,00	-550.700,00	-450.700,00	-450.700,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-158,92							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-560.510,58	-451.000,00	-550.700,00		-550.700,00	-550.700,00	-450.700,00	-450.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	7.028,46	66.300,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	948,70	300,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	95.924,97	90.000,00	105.000,00		105.000,00	110.000,00	95.000,00	95.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	80,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	103.982,53	156.600,00	105.000,00		105.000,00	110.000,00	95.000,00	95.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-456.528,05	-294.400,00	-445.700,00		-445.700,00	-440.700,00	-355.700,00	-355.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33511 Nachuntersuchungen von Fahrerlaubnisinhabern mit gesundheitl. Einschränkungen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224230	Nachuntersuchungen von Fahrerlaubnisinhabern mit gesundheitl. Einschränkungen
Kostenträger	33511	Nachuntersuchungen von Fahrerlaubnisinhabern mit gesundheitl. Einschränkungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.080,44	-20.000,00						
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-405,65							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.486,09	-20.000,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	241,26	1.200,00	1.700,00		1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	241,26	1.200,00	1.700,00		1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.244,83	-18.800,00	1.700,00		1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33512 Wiedererteilung einer FE, Überprüfung der Fahreignung

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224231	Wiedererteilung einer FE, Überprüfung der Fahreignung
Kostenträger	33512	Wiedererteilung einer FE, Überprüfung der Fahreignung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-83.323,64	-70.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-729,16							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-84.052,80	-70.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	40.690,02	63.200,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	195,00							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	863,74		1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	290,00							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	80,00	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	42.118,76	63.300,00	1.400,00		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-41.934,04	-6.700,00	-78.600,00		-78.600,00	-78.600,00	-78.600,00	-78.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33513 Fahrlehr- und Fahrschülerlaubnisse

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung							
Produkt	1224220	Fahrlehr- und Fahrschülerlaubnisse							
Kostenträger	33513	Fahrlehr- und Fahrschülerlaubnisse							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-1.026,08	-1.000,00	-700,00		-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.026,08	-1.000,00	-700,00		-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	64,09							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	64,09							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-961,99	-1.000,00	-700,00		-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33610 Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung
Produkt	1224310	Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen
Kostenträger	33610	Zulassungen, Stilllegungen und Löschungen von Fahrzeugen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.017.969,88	-900.000,00	-1.000.000,00		-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-68.760,40	-70.000,00	-72.500,00		-72.500,00	-70.500,00	-68.500,00	-66.500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-126,32							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.086.856,60	-970.000,00	-1.072.500,00		-1.072.500,00	-1.070.500,00	-1.068.500,00	-1.066.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	75,25							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	7.903,78		3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	7.979,03		3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.078.877,57	-970.000,00	-1.069.500,00		-1.069.500,00	-1.067.500,00	-1.065.500,00	-1.063.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33611 Überwachung von Halterpflichten

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung							
Produkt	1224321	Überwachung von Halterpflichten							
Kostenträger	33611	Überwachung von Halterpflichten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-103.859,32	-110.000,00	-110.000,00		-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-391,65							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-104.250,97	-110.000,00	-110.000,00		-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00	-110.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	5.067,93	5.000,00	7.100,00		7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.067,93	5.000,00	7.100,00		7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-99.183,04	-105.000,00	-102.900,00		-102.900,00	-102.900,00	-102.900,00	-102.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 33612 Erteilung von Auskünften aus dem Fahrzeugregister

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1224	Strassenverkehr und Kfz-Zulassung							
Produkt	1224330	Erteilung von Auskünften aus dem Fahrzeugregister							
Kostenträger	33612	Erteilung von Auskünften aus dem Fahrzeugregister							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-12.037,18	-1.200,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-12.037,18	-1.200,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	266,30	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	266,30	100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-11.770,88	-1.100,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

3600 – VETERINÄRAMT

Bezeichnung

Veterinäramt

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

122 – Ordnungsangelegenheiten

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich:

12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:

122 Ordnungsangelegenheiten

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1227000 36010 Fachabteilung Veterinärwesen (Allg. KTR für KST 365010)

1227200 36110 Tierseuchenbekämpfung

1227500 36113 Tier- und Warenverkehr

1227700 36210 Tierschutz in Nutz- und Heimtierhaltungen

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,5	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 1,5

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

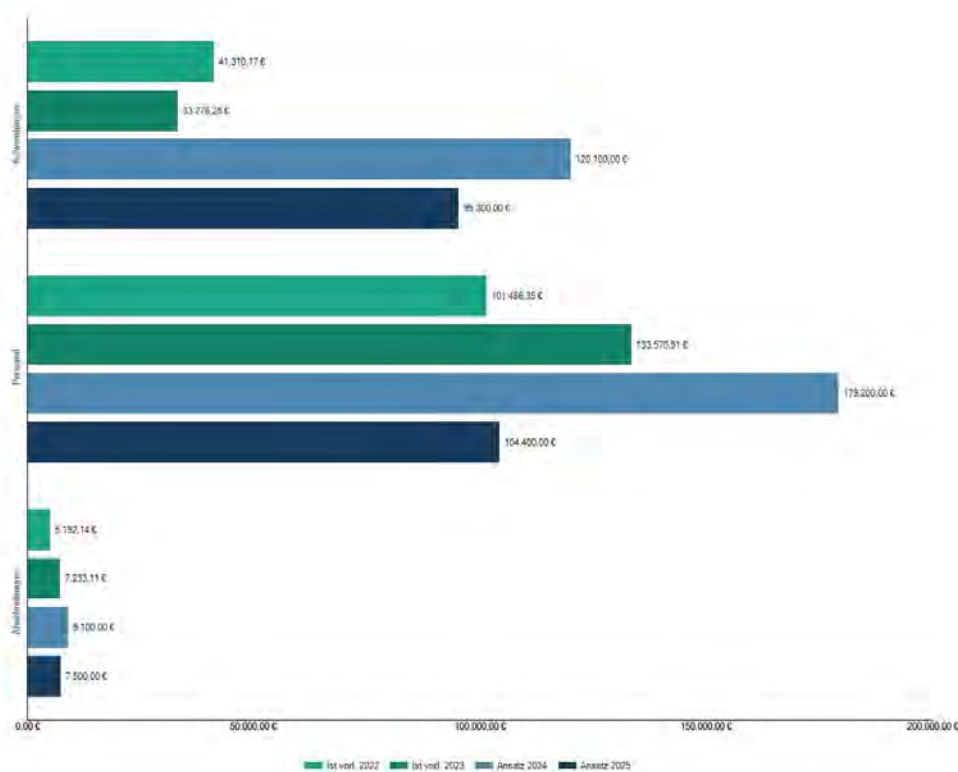
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-115.998,53 €	-107.502,04 €	-149.500,00 €	9.300,00 €	-140.200,00 €
Aufwendungen	41.310,17 €	33.276,28 €	120.100,00 €	-24.800,00 €	95.300,00 €
Personal	101.486,35 €	133.570,91 €	179.200,00 €	-74.800,00 €	104.400,00 €
Abschreibungen	5.192,14 €	7.233,11 €	9.100,00 €	-1.600,00 €	7.500,00 €
Ergebnis Budget	31.990,13 €	66.578,26 €	158.900,00 €	-91.900,00 €	67.000,00 €



Allgemeines zum Budget 3600 – Veterinäramt:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 91.900 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die Kosten für die Inobhutnahme von Tieren, Ausrüstungsgegenstände zur Tierseuchenbekämpfung, sowie nötige Neuanschaffungen für Schutzausrüstungen.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 36010 – Fachabteilung Veterinärwesen:

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
3 Monitore	600 €
1 Multifunktionsgerät	700 €
1 Farbdruker	500 €
Schutzausrüstung	12.000 €
Inobhutnahme von Tieren	30.000 €
Gesamtsumme	43.800 €

Zur Bekämpfung der Varroamilbe werden gemäß Beschluss vom 23.11.2017 Nr. 420/17 50% der Arzneimittelkosten bezuschusst. Hierfür werden 6.000 € im Haushalt berücksichtigt.

Kostenträger 36110 – Tierseuchenbekämpfung:

Für die Statusüberprüfung der Schweinehalter wurde ein Ansatz in Höhe von 10.000 € veranschlagt.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
365010	36010	2 Laptops		1.800 €
365010	36010	Arbeitsplatzausstattung		2.100 €
365010	36110	Ausrüstungsgegenstände afrikanische Schweinepest	35.515,75 €	35.500 €
Gesamtsumme				39.400 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
36311 Fleisch-, Geflügelfleisch-, Wildbret- und Fischhygiene	-1.200,00 €	-1.200,00 €	
36010 Fachabteilung Veterinärwesen (Allg. KTR für KST 365010)	74.100,00 €	78.400,00 €	4.300,00 €
36110 Tierseuchenbekämpfung	12.000,00 €	12.000,00 €	
36113 Tier- und Warenverkehr	-14.800,00 €	-14.800,00 €	
36210 Tierschutz in Nutz- und Heimtierhaltungen	-3.200,00 €	-3.200,00 €	
36410 Stellungnahmen für andere Organisationseinheiten des Landratsamtes	100,00 €	100,00 €	
Summe	67.000,00 €	71.300,00 €	4.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 3600 Veterinärwesen

Amt Budgetbereich		300 3600	Abteilung 3 Veterinärwesen						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.181,53	-30.500,00	-21.200,00		-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00	-21.200,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.290,00							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-86.000,00	-119.000,00	-119.000,00		-119.000,00	-119.000,00	-119.000,00	-119.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-30,51							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-107.502,04	-149.500,00	-140.200,00		-140.200,00	-140.200,00	-140.200,00	-140.200,00
120	- Personalaufwendungen	133.570,91	179.200,00	104.400,00		104.400,00	109.600,00	115.000,00	120.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.008,44	28.000,00	25.900,00		25.900,00	24.900,00	24.900,00	24.900,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	7.233,11	9.100,00	7.500,00		7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
160	- Transferaufwendungen	3.453,00	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.547,89	82.000,00	59.300,00		59.300,00	59.300,00	59.300,00	59.300,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	169.813,35	304.300,00	203.100,00		203.100,00	207.300,00	212.700,00	218.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S. S1 und S2)	62.311,31	154.800,00	62.900,00		62.900,00	67.100,00	72.500,00	78.400,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	62.311,31	154.800,00	62.900,00		62.900,00	67.100,00	72.500,00	78.400,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z. 19 u. 20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	62.311,31	154.800,00	62.900,00		62.900,00	67.100,00	72.500,00	78.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.266,95	4.100,00	4.100,00		4.100,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z. 21 u. 22)	66.578,26	158.900,00	67.000,00		67.000,00	71.300,00	76.700,00	82.600,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.148,41	30.500,00	21.200,00		21.200,00	21.200,00	21.200,00	21.200,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.260,00							
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86.000,00	119.000,00	119.000,00		119.000,00	119.000,00	119.000,00	119.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	107.408,41	149.500,00	140.200,00		140.200,00	140.200,00	140.200,00	140.200,00
590	- Personalauszahlungen	-133.570,91	-179.200,00	-104.400,00		-104.400,00	-109.600,00	-115.000,00	-120.900,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.229,94	-28.000,00	-25.900,00		-25.900,00	-24.900,00	-24.900,00	-24.900,00
620	- Transferauszahlungen		-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.300,91	-82.000,00	-59.300,00		-59.300,00	-59.300,00	-59.300,00	-59.300,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-164.101,76	-295.200,00	-195.600,00		-195.600,00	-199.800,00	-205.200,00	-211.100,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-56.693,35	-145.700,00	-55.400,00		-55.400,00	-59.600,00	-65.000,00	-70.900,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-20.433,49		-39.400,00	-35.515,75	-74.915,75	-1.000,00		
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-20.433,49		-39.400,00	-35.515,75	-74.915,75	-1.000,00		
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-20.433,49		-39.400,00	-35.515,75	-74.915,75	-1.000,00		
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-77.126,84	-145.700,00	-94.800,00	-35.515,75	-130.315,75	-60.600,00	-65.000,00	-70.900,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-77.126,84	-145.700,00	-94.800,00	-35.515,75	-130.315,75	-60.600,00	-65.000,00	-70.900,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-77.126,84	-145.700,00	-94.800,00	-35.515,75	-130.315,75	-60.600,00	-65.000,00	-70.900,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-77.126,84	-145.700,00	-94.800,00	-35.515,75	-130.315,75	-60.600,00	-65.000,00	-70.900,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 36010 Fachabteilung Veterinärwesen

(Allg. KTR für KST 365010)

Organisation		122	Ordnungsangelegenheiten						
Produktgruppe		1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)						
Produkt		1227000	Fachabteilung Veterinärwesen		(Allg. KTR für KST 365010)				
Kostenträger		36010	Fachabteilung Veterinärwesen		(Allg. KTR für KST 365010)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-400,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-2.290,00							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-86.000,00	-119.000,00	-119.000,00		-119.000,00	-119.000,00	-119.000,00	-119.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-30,51							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-88.320,51	-119.400,00	-119.500,00		-119.500,00	-119.500,00	-119.500,00	-119.500,00
120	- Personalaufwendungen (120)	133.570,91	179.200,00	104.400,00		104.400,00	109.600,00	115.000,00	120.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	5.482,51	24.100,00	23.900,00		23.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	7.233,11	9.100,00	7.100,00		7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
160	- Transferaufwendungen (160)	3.453,00	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	13.708,88	51.000,00	49.300,00		49.300,00	49.300,00	49.300,00	49.300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.060,95	2.900,00	2.900,00		2.900,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	166.509,36	272.300,00	193.600,00		193.600,00	197.900,00	203.300,00	209.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	78.188,85	152.900,00	74.100,00		74.100,00	78.400,00	83.800,00	89.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-7.714,77		-3.900,00		-3.900,00	-1.000,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-7.714,77		-3.900,00		-3.900,00	-1.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-7.714,77		-3.900,00		-3.900,00	-1.000,00		

Kostenträger 36110 Tierseuchenbekämpfung

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227200	Tierseuchenbekämpfung
Kostenträger	36110	Tierseuchenbekämpfung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.910,54	-600,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.910,54	-600,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.525,93	3.900,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.839,01	28.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	576,40	600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	6.941,34	32.500,00	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	5.030,80	31.900,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-12.718,72		-35.500,00	-35.515,75	-71.015,75			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-12.718,72		-35.500,00	-35.515,75	-71.015,75			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-12.718,72		-35.500,00	-35.515,75	-71.015,75			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 36113 Tier- und Warenverkehr

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)							
Produkt	1227500	Tier- und Warenverkehr							
Kostenträger	36113	Tier- und Warenverkehr							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-14.832,50	-25.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-14.832,50	-25.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		3.000,00						
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	161,20	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	161,20	3.200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-14.671,30	-21.800,00	-14.800,00		-14.800,00	-14.800,00	-14.800,00	-14.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 36210 Tierschutz in Nutz- und Heimtierhaltungen

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)							
Produkt	1227700	Tierschutz in Nutz- und Heimtierhaltungen							
Kostenträger	36210	Tierschutz in Nutz- und Heimtierhaltungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.080,50	-3.500,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.080,50	-3.500,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	270,80	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	270,80	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-809,70	-3.200,00	-3.200,00		-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 36311 Fleisch-, Geflügelfleisch-, Wildbret- und Fischhygiene

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1225	Verbraucherschutz
Produkt	1225200	Fleisch-, Geflügelfleisch-, Wildbret- und Fischhygiene
Kostenträger	36311	Fleisch-, Geflügelfleisch-, Wildbret- und Fischhygiene

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.280,39	-1.000,00	-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.280,39	-1.000,00	-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.280,39	-1.000,00	-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 36410 Stellungnahmen für andere Organisationseinheiten des Landratsamtes

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227920	Stellungnahmen für andere Organisationseinheiten des Landratsamtes
Kostenträger	36410	Stellungnahmen für andere Organisationseinheiten des Landratsamtes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	52,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	52,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 36411 Tierarzneimittel

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)
Produkt	1227800	Tierarzneimittel
Kostenträger	36411	Tierarzneimittel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-77,60							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-77,60							
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	32,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	32,80							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-44,80							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **4000 – ABTEILUNG 4**
 Bezeichnung **Abteilung 4**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

- 111 – Verwaltungssteuerung und –service
- 511 – Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 512 – Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung
- 521 – Bau- und Grundstücksordnung
- 522 – Wohnungsbauförderung
- 551 – Öffentliches Grün, Landschaftsbau
- 552 – Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
- 554 – Naturschutz und Landschaftspflege
- 555 – Land- und Forstwirtschaft
- 561 – Umweltschutzmaßnahmen

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

Abteilung 4

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und –service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1117702 85042 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 42

Hauptproduktbereich:Produktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt 51 Räumliche Planung und Entwicklung

Produktgruppe:

511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5110000 40010 Abteilungsleitung 4 Bauen und Umwelt (Allg. KTR für KST 404010)

5113120 40111 Plan- und Bildsammlung inkl. GIS

5111113 40120 Klage 3. Startbahn

5113100 49010 Gutachterausschuss (Allg. KTR für KST 495010)

5113110 49110 Wertgutachten

5113200 49211 Auskünfte aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle

Produktgruppe:

512 Gemeinde-/Kreis-/Bezirksentwicklung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5122001 43714 Landkreisentwicklungsprogramm

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

52 Bauen und Wohnen

Produktgruppe:

521 Bau- und Grundstücksordnung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5211712	42116	Maßnahmen und Bescheinigungen zum Arten- und Biotopschutz
5211713	42117	Beratungen außerhalb naturschutzrechtlicher Verfahren
5211715	42119	Stellungnahmen zu Einzelbauvorhaben
5211000	43010	Bauverwaltung (Allg. KTR für KST 435010)
5211100	43110	Baugenehmigungen vereinfachtes Verfahren
5211200	43111	Baugenehmigungen normales Verfahren (Sonderbauten)
5211300	43112	Vorbescheide
5211400	43113	Isolierte Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen
5212400	43211	Abgeschlossenheitsbescheinigungen
5212200	43310	Baukontrollen
5212311	43311	Verfahren bei Baurechtsverstößen
5212312	43312	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Baurecht

Produktgruppe:

522 Wohnungsbauförderung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5221200	43611	Wohnungsrechtliche Erlaubnisse und Anordnungen

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

55 Natur- und Landschaftspflege

Produktgruppe:

551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5511000	42310	Unterhalt u. Entwicklung d. kreiseigenen Außenanlagen, Grünflächen und Wälder

Produktgruppe:

552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5521110	41410	Gestaltungen im förmlichen Verfahren
5521120	41412	Gestaltungen im nicht-förmlichen Verfahren
5521500	41413	Allgemeine Wasserrechtsaufgaben
5521600	41414	Abwasserabgabe
5521300	41415	Erfassung und Überwachung von Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen
5521400	41416	Technische Gewässeraufsicht durch die fachkundige Stelle für Wasserwirtschaft
5521900	41417	Bodenschutz und Altlasten (Altstandorte)
5521700	41418	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Wasserrecht

Produktgruppe:

554 Naturschutz und Landschaftspflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5540000	42010	Naturschutz (Allg. KTR für KST 425010)
5542100	42110	Ausweisung von Schutzgebieten (Erlass von Verordnungen)
5542200	42111	Vollzug von Verordnungen im Naturschutzrecht
5541100	42112	Entscheidungen nach Naturschutzrecht und deren Überwachung
5544100	42113	Allgemeine Aufgaben des Naturschutzes
5542300	42114	Förderprogramme (Vertragsabschlüsse, Vereinbarungen und Anträge)

5544200 42115 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Naturschutzrecht
 5542400 42121 Moorrenaturierung

Produktgruppe:

555 Land- und Forstwirtschaft

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5551100 42210 Genehmigungen und Anordnungen im Rahmen des Waldrechtes
 5551200 42211 Angelegenheiten der Landwirtschaft
 5552200 42312 Beratung, Erwachsenenbildung und Öffentlichkeitsarbeit
 5552400 42314 Landschaftspflege und Naturschutz

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

56 Umweltschutz

Produktgruppe:

561 Umweltschutzmaßnahmen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5610000 41010 Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft) (Allg. KTR für KST 415010)
 5310000 41090 Sperrmüllentsorgung Hochwasser 2024
 5612400 41111 Unzulässige Abfallentsorgungen
 5612600 41113 Allgemeine Aufgaben nach Abfallrecht
 5612500 41114 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Abfallrecht
 5612610 41210 Aufgaben nach Abgrabungsrecht
 5611100 41310 Anlagengenehmigungen
 5611300 41311 Durchsetzung immissionsschutzrechtlicher Vorschriften
 5611200 41312 Überwachung von Anlagen
 5611400 41313 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Immissionsschutzrecht
 5611500 41314 Allgemeine Aufgaben des Immissionsschutzrechtes

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	1	0	1	1	8,5	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 14,5

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	2	4,5	8,5	2	0	6	1	0	3	2	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 29

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

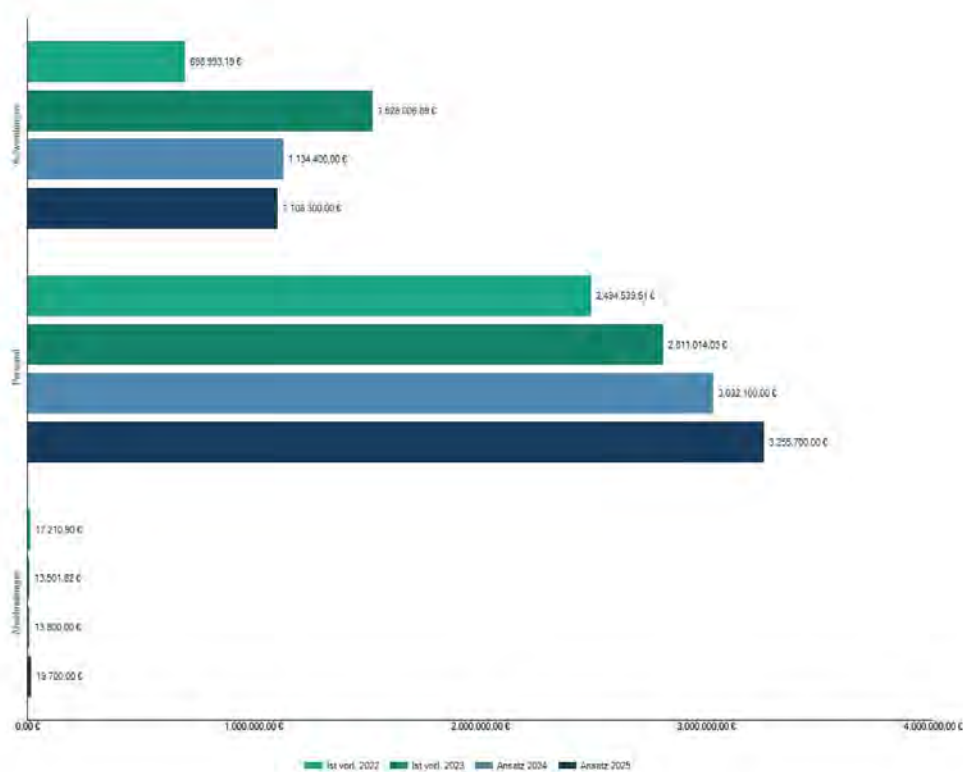
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-1.749.394,90 €	-1.315.923,57 €	-1.252.900,00 €	-101.300,00 €	-1.354.200,00 €
Aufwendungen	698.993,19 €	928.006,89 €	1.134.400,00 €	-26.100,00 €	1.108.300,00 €
Personal	2.494.539,51 €	2.811.014,03 €	3.032.100,00 €	223.600,00 €	3.255.700,00 €
Abschreibungen	17.210,90 €	13.501,82 €	13.800,00 €	5.900,00 €	19.700,00 €
Ergebnis Budget	1.461.348,70 €	2.436.599,17 €	2.927.400,00 €	102.100,00 €	3.029.500,00 €



Allgemeines zum Budget 4000 – Abteilung 4:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 102.100 €
- ➔ **Erträge** Die gestiegenen Erträge sind größtenteils auf höhere Einnahmen aus dem staatlichen Gebäuhenaufkommen aus dem staatlichen Bauamt zurückzuführen.
- ➔ **Aufwendungen** Die Einsparungen im Zusammenhang mit der Verstetigung des Landkreisentwicklungskonzeptes (- 95.000 €), bzw. im Zusammenhang mit Bodenschutz und Altlasten (- 60.000 €) gleichen die Mehrausgaben im Zusammenhang mit der Klage 3. Startbahn (119.000 €) aus.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 40010 – Abteilungsleitung 4 Bauen um Umwelt (Allg. KTR für KST 404010):

Für die Elektrogerätezerlegung (Vorlagennummer SG41/011/2020, Kreistag vom 23.07.2020), sowie die kostenfreie Sperrmüllentsorgung für den gemeinnützigen Gebrauchtwarenmarkt „Rentabel“ des Caritasverbandes in Freising (PUTLI Beschluss Nr. 32/2020) wird insgesamt ein Ansatz in Höhe von 10.000 € gebildet.

Kostenträger 40120 – Klage 3. Startbahn:

Gemäß Sitzungsvorlage LR-004-2024 werden für Gerichts- und weitere Kosten im Zusammenhang mit der Klage gegen die von der FMG beantragten Feststellung einer unbegrenzten Fortgeltung des Planfeststellungsbeschlusses für die 3. Start- und Landebahn 119.000 € in den Haushalt eingestellt.

Kostenträger 41010 – Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft) (Allg. KTR für KST 415010):

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Ansatz
1 Stuhl für neue Mitarbeiter	600 €
6 Laptops á 1.000 €	6.000 €
2 Drucker S/W á 300 €	600 €
1 Drucker Farbe á 500 €	500 €
6 Monitore á 230 €	1.400 €
6 Dockingstations á 167 €	1.000 €
Summe	10.100 €

Im Sachgebiet 41 Umweltschutz, Abfall (Kostenträger 41010 bis 41417) kommt es regelmäßig zu Aufwendungen für Sachverständige im Rahmen von Begutachtungen. Eine Planung auf die einzelnen Kostenträger ist nur schwer möglich, da die betroffenen Bereiche sehr schwanken. Aus diesem Grund wurde auf eine Aufteilung der Ansätze auf die einzelnen Kostenträger verzichtet und für Sachverständige ein Gesamtansatz in Höhe von 33.000 € beim allgemeinen Kostenträger 41010 gebildet. Die Verbuchung erfolgt im Rahmen der gegenseitigen Deckungsfähigkeit auf den dann zutreffenden Kostenträgern.

Die gleiche Vorgehensweise wird im Zusammenhang mit den Fortbildungskosten gewählt und für das Sachgebiet 41 zentral 8.300 € für Fortbildungen angesetzt.

Kostenträger 41417 – Bodenschutz und Altlasten (Altstandorte):

Bei einem Grundstück in Freising besteht seit Jahren ein massiver Gewässerschaden. Bisher wird dieses Gewässer über einen stromintensiven Aktivkohlefilter gereinigt. Hierfür wurden 2024 erstmalig Stromkosten in Höhe von 14.000 € veranschlagt. Trotz dieser Maßnahmen hat sich die Wasserqualität weiter verschlechtert, sodass das Wasserwirtschaftsamt neben der Behandlung mittels Aktivkohlefilter weitergehende Maßnahmen einfordert. Gemäß Einschätzung einer Fachfirma fallen hierfür Gesamtkosten in Höhe von 800.000 € bis 1.000.000 € an. Nach Rücksprache mit der Wirtschaftsprüfungskanzlei wird hierfür rückwirkend für 2021 eine Umweltrückstellung in Höhe der voraussichtlichen Gesamtkosten gebildet und damit die Kosten der Sanierung beglichen.

Für Rechtsberatungskosten werden 5.000 € neu im Haushalt veranschlagt.

Der Grundstückseigentümer hat die Kosten für die aufgetretenen Schäden bereits bis zum Grundstückswert erstattet, ein Regress darüber hinaus ist laut Auskunft der zuständigen Fachabteilung nicht möglich. Das Grundstück befindet sich mittlerweile im Besitz des Freistaats.

Kostenträger 42010 – Naturschutz (Allg. KTR für KST 425010):

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Ansatz
Büromöbel Ersatzbeschaffung bzw. für neuen Mitarbeiter	2.000 €
1 PC's á 775 € - Ersatzbeschaffung	800 €
2 Laptops á 930 €	1.900 €
6 Bildschirme á 183 €	1.400 €

1 Drucker Farbe á 480 € - Ersatzbeschaffung	500 €
1 Smartphones – Außendienst	500 €
2 iPad – Außendienst á 510 €	1.100 €
Summe	7.900 €

Allgemeine Informationen zu den Förderprogrammen im Sachgebiet 42 – Naturschutz, Landesplanung:

Bei den Kostenträgern 42114, 42116, 42121, 42312 und 42314 sind jeweils Förderprogramme veranschlagt. Über diese Förderprogramme cofinanziert die Untere Naturschutzbehörde staatliche Aufgaben die sich aus dem BayNatSchG ergeben und die auch Ausfluss des Volksbegehrens (Art 1a, Art 1, Art 5 u Art 5a – 5d, etc.) zum Erhalt der Artenvielfalt sind. Für diese Programme werden durch den Freistaat Bayern in nicht unerheblichem Umfang Fördermittel zur Verfügung gestellt, Förderquoten zwischen 70 und 100% stellen hier die Regel dar. Im vergangenen Jahr umfasste das Fördervolumen für den Landkreis Freising nach Auskunft der Fachabteilung mehr als 1.000.000 € bei einem Eigenbeitrag von rund 70.000 €. Die Haushaltsmittel fließen im weit überwiegenden Umfang landwirtschaftlichen Betrieben zu, die dann im staatlichen Auftrag Naturschutzarbeiten verrichten (Auftragsnaturschutz).

Die auf lange Sicht angelegte, vertrauensvolle und stabile Zusammenarbeit zwischen den landwirtschaftlichen Grundeigentümern und dem Sachgebiet 42 macht einen entscheidenden Unterschied z. B. bei der Lösung schwieriger Grundstücksfragen im Zusammenhang mit Infrastrukturausbaumaßnahmen. Alle Stellen, die für den Ausbau der staatlichen Infrastruktur zuständig sind wie z. B. der staatliche Straßenbau, der Eisenbahnbau, der Leitungsbau, die Energiewendeprojekte aber auch die kommunale Bauleitplanung in den Gemeinden oder unser landkreiseigener Tiefbau u. Hochbau profitieren seit langem von den diesbezüglichen Kontakten, die sich aus der breit gefächerten Zusammenarbeit mit den landwirtschaftlichen Grundeigentümern ergeben.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Projekte geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Förderprogramm	Gesamtausgaben in 2025	Voraussichtl. Fördervolumen in 2025	Förderquote	Eigenanteil Landkreis
425010	42114	Umstellung Vertragsnaturschutzflächen im Jahr 2025 und 2026	41.000 €	36.900 €	90 %	4.100 €
425010	42116	Artenhilfsmaßnahmen für Brachvögel, Kiebitz und anderer seltener Wiesenbrüterarten im Lkr. FS (2023 – 2026)	60.000 €	54.000 €	90 %	6.000 €
425010	42116	Erfassung v. Kiesbrüter an der Isar	20.000 €	18.000 €	90 %	2.000 €
425010	42116	Herbstmahd Ampertal 2025	10.000 €	9.000 €	90 %	1.000 €
425010	42116	Artenhilfsprogramm Botanik 2025	15.000 €	13.500 €	90 %	1.500 €
425010	42116	Sonstige nicht geförderte Projekte	8.100 €	0 €	0 %	8.100 €
425010	42121	Moorrenaturierung Klimaschutz	90.000 €	81.000 €	90 %	9.000 €
425010	42312	Umweltbildungsprojekt	12.500 €	8.750 €	70 %	3.750 €
425010	42312	Sonstige nicht geförderte Projekte	5.500 €	0 €	0 %	5.500 €
425010	42314	Saatgut für Flachlandmähwiesen	15.000 €	13.500 €	90 %	1.500 €
425010	42314	Problempflanzenbekämpfung im Freisinger Moos 2025	20.000 €	18.000 €	90 %	2.000 €
425010	42314	Bekämpfung Zackenschötchen in den Isarauen	10.000 €	9.000 €	90 %	1.000 €
425010	42314	Sonstige nicht geförderte Projekte	10.000 €	0 €	0 %	10.000 €
Summe			332.100 €	261.650 €	79 %	70.450 €

Kostenträger 42114 – Förderprogramme (Vertragsabschlüsse, Vereinbarungen und Anträge):

Im Rahmen des in der Tabelle genannten Agrarumweltprogrammes werden ca. 1.500 Hektar für die Landwirtschaft im Landkreis Freising in Vertragsnaturschutzflächen umgestellt. Das Programm umfasst ein Volumen von circa 1.000.000 €.

Kostenträger 42121 – Moorrenaturierung:

Über das in der Tabelle genannte Förderprogramm werden z. B. Grunderwerbsmaßnahmen und Grundwasseranhebungen in den Niedermoorgebieten koordiniert. Zudem ist eine Wiedervernässungsstudie im Landkreis Freising geplant.

Kostenträger 43010 – Bauverwaltung (Allg. KTR für KST 435010):

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Ansatz
3 Laptops á 930 €	3.000 €
Summe	3.000 €

Kostenträger 43110 bis 43211 – Einnahmen für das staatliche Gebührenaufkommen:

Im Jahr 2024 wurde aufgrund der massiven Baupreissteigerungen und Zinsanpassungen mit Rückgängen bei den Anträgen gerechnet und die Einnahmen-Ansätze entsprechend reduziert. Die Ergebnisse 2024 legen größtenteils den Schluss nahe, dass die getroffenen Annahmen im Vorjahr zu pessimistisch und damit konservativ waren. Die hohen Baupreise belasten die Lage nach wie vor, die erste Zinssenkung lässt eine vorsichtige Entspannung der Situation vermuten. Diese Gemengelage wurde bei der Wahl der Ansätze 2025 berücksichtigt.

Kostenträger 43111 – Baugenehmigungen normales Verfahren (Sonderbauten):

Für Sonderbauten sind statische Berechnungen erforderlich. Das Landratsamt als untere Bauaufsichtsbehörde beauftragt Prüfstatiker mit der Prüfung der Statik. Die Kosten des Prüfstatikers hat der Bauantragsteller zu tragen. Diese Kosten werden dementsprechend als Auslagen im Rahmen des Baugenehmigungsverfahrens in Rechnung gestellt. Die Beauftragung des Prüfstatikers durch die Baugenehmigungsbehörde erfolgt nur, wenn der Bauantragsteller einen Kostenvorschuss in Höhe der zu erwartenden Kosten für die Prüfung der Statik beim Landratsamt eingezahlt hat. Im Haushalt 2025 wurden Aufwendungen und Erträge mit jeweils 200.000 € eingestellt. Der Ansatz für das Staatliche Gebührenaufkommen wurde trotz des hohen Rechnungsergebnisses 2024 mit 80.000 € festgesetzt. Die hohen Einnahmen 2024 sind auf Sondereffekte zurückzuführen, die für 2025 nicht mehr erwartet werden.

Kostenträger 43714 – Landkreisentwicklungsprogramm:

Für das Landkreisentwicklungsprogramm sind Aufwendungen in Höhe von insgesamt 160.000 € veranschlagt. Der Ansatz betrifft folgende Teilprojekte:

Teilprojekt	Beschlusnummer	Betrag
Teilnahme internationale Bauausstellung IBA	PUTLI vom 12.05.22 Nr. SG43/002/2022	150.000 €
Verstetigung Landkreisentwicklungskonzept	PUTLI vom 16.09.21 Nr. SG 43/005/2021	10.000 €
Summe		160.000 €

Kostenträger 49010 – Gutachterausschuss (Allg. KTR für KST 495010):

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Ansatz
6 Bildschirme á 183 €	1.400 €
1 Lautsprecher	100 €
Summe	1.500 €

In 2025 ist ein umfangreiches, berufsbegleitendes Studium zum Immobilienbewerter geplant, der Ansatz für Fortbildungen wurde diesbezüglich von 1.800 € auf 8.000 € erhöht.

Kostenträger 49211 – Auskünfte aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle:

Die Aktualisierung der Bodenrichtwerttabellen erfolgt im 2-jährigen Rhythmus. In diesen Jahren ist

mit einer erhöhten Nachfrage zu rechnen. In 2026 erfolgt die nächste Aktualisierung. Der Ansatz für die Einnahmen im Zusammenhang mit Auskünften aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle wird daher in den Planjahren 2026 bzw. 2028 mit 120.000 € festgesetzt. In 2025 und Planjahr 2027 werden Einnahmen in Höhe von 80.000 € erwartet.

Investitionshaushalt:

Im Budget der Abteilung 4 wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
415010	41010	Schnittstelle AuMas zu Enaio, sowie Software ProSoz Umwelt	125.000 €	0 €
435010	43010	Schnittstellen zu ProSoz, Enaio bzw. Kassenprogramm im Zusammenhang mit Einführung E-Akte	0 €	53.600 €
435010	43010	Software CS-Pro	22.800 €	0 €
435010	43010	Ersatzbeschaffung Kfz	42.500 €	45.000 €
855042	42121	Förderung Kauf Grünflächen im Zusammenhang mit Moorrenaturierung	- 728.600 €	- 400 €
855042	85042	Grünflächen	299.725,40 €	300.000 €
855042	85042	Förderung Grünflächen SG42/002/2024	0 €	- 131.200 €
Summe			-238.574,60 €	267.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Zudem wurden im Planjahr 2026 bei Kostenstelle 405030, Kostenträger 40111 2.000 € für die Beschaffung von 2 Laptops angesetzt.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
40010 Abteilungsleitung 4 Bauen und Umwelt (Allg. KTR für KST 404010)	184.500,00 €	192.800,00 €	8.300,00 €
40120 Klage 3. Startbahn	119.000,00 €	100,00 €	-118.900,00 €
49010 Gutachterausschuß (Allg. KTR für KST 495010)	212.200,00 €	223.300,00 €	11.100,00 €
49110 Wertgutachten	5.000,00 €	5.000,00 €	
40111 Plan- und Bildsammlung inkl. GIS	27.100,00 €	27.100,00 €	
49211 Auskünfte aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle	-72.900,00 €	-111.900,00 €	-39.000,00 €
43714 Landkreisentwicklung	160.000,00 €	150.000,00 €	-10.000,00 €
43010 Bauverwaltung (Allg. KTR für KST 435010)	1.138.400,00 €	1.186.500,00 €	48.100,00 €
43110 Baugenehmigungen vereinfachtes Verfahren	-310.000,00 €	-310.000,00 €	
43111 Baugenehmigungen normales Verfahren (Sonderbauten)	-80.000,00 €	-80.000,00 €	
43112 Vorbescheide	-35.000,00 €	-35.000,00 €	
43113 Isolierte Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen	-80.000,00 €	-80.000,00 €	
42116 Maßnahmen und Bescheinigungen zum Arten- und Biotopschutz	23.800,00 €	25.700,00 €	1.900,00 €
42119 Stellungnahmen zu Einzelbauvorhaben	300,00 €	300,00 €	
43310 Baukontrollen	178.000,00 €	186.200,00 €	8.200,00 €

43311 Verfahren bei Baurechtsverstößen	-7.000,00 €	-7.000,00 €	
43312 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Baurecht	-20.000,00 €	-20.000,00 €	
43211 Abgeschlossenheitsbescheinigungen	-20.000,00 €	-20.000,00 €	
43611 Wohnungsrechtliche Erlaubnisse und Anordnungen	-6.000,00 €	-6.000,00 €	
43510 Denkmalschutzrechtliche Erlaubnisse	68.500,00 €	71.900,00 €	3.400,00 €
42310 Unterhalt u. Entwicklung d. kreiseigenen Außenanlagen, Grünflächen und Wälder	100,00 €	100,00 €	
41410 Gestattungen im förmlichen Verfahren	-3.100,00 €	-3.100,00 €	
41412 Gestattungen im nicht-förmlichen Verfahren	-80.000,00 €	-80.000,00 €	
41415 Erfassung und Überwachung von Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen	-600,00 €	-600,00 €	
41416 Technische Gewässeraufsicht durch die fachkundige Stelle für Wasserwirtschaft	1.200,00 €	1.200,00 €	
41413 Allgemeine Wasserrechtsaufgaben	3.900,00 €	3.900,00 €	
41414 Abwasserabgabe	-32.300,00 €	-32.300,00 €	
41418 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Wasserrecht	-2.000,00 €	-2.000,00 €	
41417 Bodenschutz und Altlasten (Altstandorte)	2.800,00 €	2.800,00 €	
42010 Naturschutz (Allg.KTR für KST 425010)	397.200,00 €	415.400,00 €	18.200,00 €
42112 Entscheidungen nach Naturschutzrecht und deren Überwachung	-5.000,00 €	-5.000,00 €	
42110 Ausweisung von Schutzgebieten (Erlaß von Verordnungen)	15.000,00 €	15.000,00 €	
42111 Vollzug von Verordnungen im Naturschutzrecht	2.000,00 €	2.100,00 €	100,00 €
42114 Förderprogramme (Vertragsabschlüsse, Vereinbarungen und Anträge)	4.100,00 €	1.000,00 €	-3.100,00 €
42121 Moorrenaturierung	9.300,00 €	1.300,00 €	-8.000,00 €
42113 Allgemeine Aufgaben des Naturschutzes	16.200,00 €	16.200,00 €	
42115 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Naturschutzrecht	-200,00 €	-200,00 €	
42312 Beratung, Erwachsenenbildung und Öffentlichkeitsarbeit	9.300,00 €	9.100,00 €	-200,00 €
42314 Landschaftspflege und Naturschutz	16.200,00 €	12.700,00 €	-3.500,00 €
41010 Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft) (Allg. KTR für KST 415010)	1.308.000,00 €	1.369.900,00 €	61.900,00 €
41310 Anlagengenehmigungen	-80.000,00 €	-80.000,00 €	
41312 Überwachung von Anlagen	-19.700,00 €	-19.700,00 €	
41311 Durchsetzung immissionsschutzrechtlicher Vorschriften	100,00 €	100,00 €	
41314 Allgemeine Aufgaben des Immissionsschutzrechtes	1.200,00 €	1.200,00 €	
41114 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Abfallrecht	-6.800,00 €	-6.800,00 €	
41113 Allgemeine Aufgaben nach Abfallrecht	-3.800,00 €	-3.800,00 €	
41210 Aufgaben nach Abgrabungsrecht	-9.500,00 €	-9.500,00 €	
Summe	3.029.500,00 €	3.008.000,00 €	-21.500,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 4000 Abteilung 4

Amt Budgetbereich		400 4000	Abteilung 4 Abteilung 4						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.272.069,92	-1.220.100,00	-1.321.400,00		-1.321.400,00	-1.267.200,00	-1.249.600,00	-1.302.700,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-32.800,00	-32.800,00	-32.800,00		-32.800,00	-32.800,00	-32.800,00	-32.800,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-365,07							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-1.305.234,99	-1.252.900,00	-1.354.200,00		-1.354.200,00	-1.300.000,00	-1.282.400,00	-1.335.500,00
120	- Personalaufwendungen	2.811.014,03	3.032.100,00	3.255.700,00		3.255.700,00	3.418.300,00	3.589.300,00	3.768.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.474,22	369.900,00	458.600,00		458.600,00	346.100,00	357.300,00	381.300,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	13.501,82	13.800,00	19.700,00		19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
160	- Transferaufwendungen	9.028,38	15.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	674.510,03	706.500,00	600.400,00		600.400,00	474.100,00	472.700,00	476.400,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	3.710.528,48	4.137.300,00	4.344.400,00		4.344.400,00	4.268.200,00	4.449.000,00	4.656.200,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	2.405.293,49	2.884.400,00	2.990.200,00		2.990.200,00	2.968.200,00	3.166.600,00	3.320.700,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	2.405.293,49	2.884.400,00	2.990.200,00		2.990.200,00	2.968.200,00	3.166.600,00	3.320.700,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	2.405.293,49	2.884.400,00	2.990.200,00		2.990.200,00	2.968.200,00	3.166.600,00	3.320.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	41.994,26	43.000,00	39.300,00		39.300,00	39.800,00	41.500,00	44.000,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	2.447.287,75	2.927.400,00	3.029.500,00		3.029.500,00	3.008.000,00	3.208.100,00	3.364.700,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.177.914,99	1.220.100,00	1.321.400,00		1.321.400,00	1.267.200,00	1.249.600,00	1.302.700,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.800,00	32.800,00	32.800,00		32.800,00	32.800,00	32.800,00	32.800,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	1.210.714,99	1.252.900,00	1.354.200,00		1.354.200,00	1.300.000,00	1.282.400,00	1.335.500,00
590	- Personalauszahlungen	-2.824.471,41	-3.032.100,00	-3.255.700,00		-3.255.700,00	-3.418.300,00	-3.589.300,00	-3.768.800,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-233.360,84	-369.900,00	-458.600,00		-458.600,00	-346.100,00	-357.300,00	-381.300,00
620	- Transferauszahlungen	-9.992,54	-15.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-700.222,16	-706.500,00	-600.400,00		-600.400,00	-474.100,00	-472.700,00	-476.400,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-3.768.046,95	-4.123.500,00	-4.324.700,00		-4.324.700,00	-4.248.500,00	-4.429.300,00	-4.636.500,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-2.557.331,96	-2.870.600,00	-2.970.500,00		-2.970.500,00	-2.948.500,00	-3.146.900,00	-3.301.000,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		728.600,00	131.600,00	728.600,00	860.200,00			
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)		728.600,00	131.600,00	728.600,00	860.200,00			
730	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-277.523,14	-970.000,00	-300.000,00	-299.725,40	-599.725,40			
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.860,19	-88.600,00	-98.600,00	-190.300,00	-288.900,00	-2.000,00		
760	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-1.761,00							
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-287.144,33	-1.058.600,00	-398.600,00	-490.025,40	-888.625,40	-2.000,00		
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-287.144,33	-330.000,00	-267.000,00	238.574,60	-28.425,40	-2.000,00		
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-2.844.476,29	-3.200.600,00	-3.237.500,00	238.574,60	-2.998.925,40	-2.950.500,00	-3.146.900,00	-3.301.000,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-2.844.476,29	-3.200.600,00	-3.237.500,00	238.574,60	-2.998.925,40	-2.950.500,00	-3.146.900,00	-3.301.000,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-2.844.476,29	-3.200.600,00	-3.237.500,00	238.574,60	-2.998.925,40	-2.950.500,00	-3.146.900,00	-3.301.000,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-2.844.476,29	-3.200.600,00	-3.237.500,00	238.574,60	-2.998.925,40	-2.950.500,00	-3.146.900,00	-3.301.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 40010 Abteilungsleitung 4 Bauen und Umwelt

(Allg. KTR für KST 404010)

Organisation	511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produktgruppe	5110	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	5110000	Abteilungsleitung 4 Bauen und Umwelt (Allg. KTR für KST 404010)
Kostenträger	40010	Abteilungsleitung 4 Bauen und Umwelt (Allg. KTR für KST 404010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	144.804,05	148.200,00	167.000,00		167.000,00	175.300,00	184.000,00	193.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.056,43	2.300,00	1.600,00		1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.959,84	1.900,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
160	- Transferaufwendungen (160)	9.028,38	15.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.544,88	3.900,00	3.900,00		3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	745,20	1.200,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	162.138,78	172.500,00	184.500,00		184.500,00	192.800,00	201.500,00	210.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	162.138,78	172.500,00	184.500,00		184.500,00	192.800,00	201.500,00	210.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 40111 Plan- und Bildsammlung inkl. GIS

Organisation	511	Räumliche Planungs-und Entwicklungsmaßnahmen
Produktgruppe	5113	Bodenverkehr
Produkt	5113120	Plan- und Bildsammlung inkl. GIS
Kostenträger	40111	Plan- und Bildsammlung inkl. GIS

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	25.766,50	26.800,00	27.100,00		27.100,00	27.100,00	27.100,00	27.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	25.766,50	26.800,00	27.100,00		27.100,00	27.100,00	27.100,00	27.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	25.766,50	26.800,00	27.100,00		27.100,00	27.100,00	27.100,00	27.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)						-2.000,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)						-2.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)						-2.000,00		

Kostenträger 40120 Klage 3. Startbahn

Organisation	511	Räumliche Planungs-und Entwicklungsmaßnahmen
Produktgruppe	5111	Raumordnung / Landesplanung
Produkt	5111113	KLage 3. Startbahn
Kostenträger	40120	Klage 3. Startbahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			119.000,00		119.000,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			119.000,00		119.000,00	100,00	100,00	100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			119.000,00		119.000,00	100,00	100,00	100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41010 Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft) (Allg. KTR für KST 415010)

Organisation		561	Umweltschutzmaßnahmen						
Produktgruppe		5610	Umweltschutzmaßnahmen						
Produkt		5610000	Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft)		(Allg. KTR für KST 415010)				
Kostenträger		41010	Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft)		(Allg. KTR für KST 415010)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.500,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.500,00							
120	- Personalaufwendungen (120)	909.433,27	1.027.600,00	1.239.300,00		1.239.300,00	1.301.200,00	1.366.200,00	1.434.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	506,90	9.100,00	19.000,00		19.000,00	19.000,00	19.000,00	19.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	605,32	600,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	9.113,57	47.100,00	42.200,00		42.200,00	42.200,00	42.200,00	42.200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.649,50	7.000,00	7.000,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	927.308,56	1.091.400,00	1.308.000,00		1.308.000,00	1.369.900,00	1.434.900,00	1.503.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	925.808,56	1.091.400,00	1.308.000,00		1.308.000,00	1.369.900,00	1.434.900,00	1.503.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-9.000,00		-125.000,00	-125.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-9.000,00		-125.000,00	-125.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-9.000,00		-125.000,00	-125.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 41111 Unzulässige Abfallentsorgungen

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5612	Aufgaben des (staatlichen) Abfallrechts
Produkt	5612400	Unzulässige Abfallentsorgungen
Kostenträger	41111	Unzulässige Abfallentsorgungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-613,50	-2.500,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-613,50	-2.500,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.002,17	2.500,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38,00	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.040,17	2.600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.426,67	100,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41113 Allgemeine Aufgaben nach Abfallrecht

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5612	Aufgaben des (staatlichen) Abfallrechts
Produkt	5612600	Allgemeine Aufgaben nach Abfallrecht
Kostenträger	41113	Allgemeine Aufgaben nach Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-240,00	-500,00	-3.800,00		-3.800,00	-3.800,00	-3.800,00	-3.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-240,00	-500,00	-3.800,00		-3.800,00	-3.800,00	-3.800,00	-3.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.832,31	1.400,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4,05							
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	140,40	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.976,76	1.600,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.736,76	1.100,00	-3.800,00		-3.800,00	-3.800,00	-3.800,00	-3.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41114 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Abfallrecht

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5612	Aufgaben des (staatlichen) Abfallrechts
Produkt	5612500	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Abfallrecht
Kostenträger	41114	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Abfallrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-72.716,55	-6.300,00	-8.800,00		-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-72.716,55	-6.300,00	-8.800,00		-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00	-8.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		100,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		100,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-72.716,55	-6.200,00	-6.800,00		-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41210 Aufgaben nach Abgrabungsrecht

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5612	Aufgaben des (staatlichen) Abfallrechts
Produkt	5612610	Aufgaben nach Abgrabungsrecht
Kostenträger	41210	Aufgaben nach Abgrabungsrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-11.722,36	-8.000,00	-9.500,00		-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-3,12							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-11.725,48	-8.000,00	-9.500,00		-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	228,36	900,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.287,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.515,36	900,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-10.210,12	-7.100,00	-9.500,00		-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00	-9.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41310 Anlagengenehmigungen

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5611	Immissionsschutz
Produkt	5611100	Anlagengenehmigungen
Kostenträger	41310	Anlagengenehmigungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-42.761,95	-60.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-42.761,95	-60.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	922,00							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108,40	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.030,40	100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-41.731,55	-59.900,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41311 Durchsetzung immissionsschutzrechtlicher Vorschriften

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5611	Immissionsschutz
Produkt	5611300	Durchsetzung immissionsschutzrechtlicher Vorschriften
Kostenträger	41311	Durchsetzung immissionsschutzrechtlicher Vorschriften

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.500,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.500,00							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	118,80	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	118,80	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.381,20	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41312 Überwachung von Anlagen

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5611	Immissionsschutz
Produkt	5611200	Überwachung von Anlagen
Kostenträger	41312	Überwachung von Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-15.401,13	-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-15.401,13	-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	322,40	400,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	322,40	400,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-15.078,73	-19.600,00	-19.700,00		-19.700,00	-19.700,00	-19.700,00	-19.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41313 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Immissionsschutzrecht

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5611	Immissionsschutz
Produkt	5611400	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Immissionsschutzrecht
Kostenträger	41313	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Immissionsschutzrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	344,07							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	354,07							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	354,07							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41314 Allgemeine Aufgaben des Immissionsschutzrechtes

Organisation	561	Umweltschutzmaßnahmen
Produktgruppe	5611	Immissionsschutz
Produkt	5611500	Allgemeine Aufgaben des Immissionsschutzrechtes
Kostenträger	41314	Allgemeine Aufgaben des Immissionsschutzrechtes

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-61,65	-300,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1,18							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-62,83	-300,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.763,93	2.100,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.712,00							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.448,05	1.300,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	160,40	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	8.084,38	3.600,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	8.021,55	3.300,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41410 Gestattungen im förmlichen Verfahren

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521110	Gestattungen im förmlichen Verfahren
Kostenträger	41410	Gestattungen im förmlichen Verfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-6.758,00	-7.000,00	-3.100,00		-3.100,00	-3.100,00	-3.100,00	-3.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-6.758,00	-7.000,00	-3.100,00		-3.100,00	-3.100,00	-3.100,00	-3.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.158,38							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	73,60	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.231,98	100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-3.526,02	-6.900,00	-3.100,00		-3.100,00	-3.100,00	-3.100,00	-3.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41412 Gestattungen im nicht-förmlichen Verfahren

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521120	Gestattungen im nicht-förmlichen Verfahren
Kostenträger	41412	Gestattungen im nicht-förmlichen Verfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-78.863,40	-90.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-78.863,40	-90.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	28.123,00							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	28.147,80							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-50.715,60	-90.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41413 Allgemeine Wasserrechtsaufgaben

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521500	Allgemeine Wasserrechtsaufgaben
Kostenträger	41413	Allgemeine Wasserrechtsaufgaben

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.125,68		-800,00		-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-2,28							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.127,96		-800,00		-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	5.536,17	4.300,00	3.100,00		3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.153,21	900,00	900,00		900,00	900,00	900,00	900,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	652,00	700,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	7.341,38	5.900,00	4.700,00		4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	6.213,42	5.900,00	3.900,00		3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41414 Abwasserabgabe

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521600	Abwasserabgabe
Kostenträger	41414	Abwasserabgabe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-32.800,00	-32.800,00	-32.800,00		-32.800,00	-32.800,00	-32.800,00	-32.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-32.800,00	-32.800,00	-32.800,00		-32.800,00	-32.800,00	-32.800,00	-32.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	485,34	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	485,34	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-32.314,66	-32.300,00	-32.300,00		-32.300,00	-32.300,00	-32.300,00	-32.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41415 Erfassung und Überwachung von Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521300	Erfassung und Überwachung von Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen
Kostenträger	41415	Erfassung und Überwachung von Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-440,00	-600,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-440,00	-600,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-440,00	-600,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41416 Technische Gewässeraufsicht durch die fachkundige Stelle für Wasserwirtschaft

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521400	Technische Gewässeraufsicht durch die fachkundige Stelle für Wasserwirtschaft
Kostenträger	41416	Technische Gewässeraufsicht durch die fachkundige Stelle für Wasserwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	607,34	800,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	352,00	500,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	959,34	1.300,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	959,34	1.300,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41417 Bodenschutz und Altlasten (Altstandorte)

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521900	Bodenschutz und Altlasten (Altstandorte)
Kostenträger	41417	Bodenschutz und Altlasten (Altstandorte)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-2.290,00	-2.200,00	-2.200,00		-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.290,00	-2.200,00	-2.200,00		-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	10.178,84	15.200,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.998,80	70.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	16,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	13.194,44	85.200,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	10.904,44	83.000,00	2.800,00		2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 41418 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Wasserrecht

Organisation	552	Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz
Produktgruppe	5521	Gewässeraufsicht
Produkt	5521700	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Wasserrecht
Kostenträger	41418	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Wasserrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-2.398,50	-4.100,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.398,50	-4.100,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-2.398,50	-4.100,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42010 Naturschutz

(Allg.KTR für KST 425010)

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produktgruppe	5540	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	5540000	Naturschutz (Allg.KTR für KST 425010)
Kostenträger	42010	Naturschutz (Allg.KTR für KST 425010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	343.764,60	363.600,00	364.900,00		364.900,00	383.100,00	402.200,00	422.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	4.795,60	15.100,00	13.900,00		13.900,00	13.900,00	13.900,00	13.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	522,02	300,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.797,62	4.400,00	4.200,00		4.200,00	4.200,00	4.300,00	4.400,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	12.162,66	13.100,00	14.100,00		14.100,00	14.100,00	16.200,00	18.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	365.042,50	396.500,00	397.200,00		397.200,00	415.400,00	436.700,00	458.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	365.042,50	396.500,00	397.200,00		397.200,00	415.400,00	436.700,00	458.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42110 Ausweisung von Schutzgebieten (Erlaß von Verordnungen)

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produktgruppe	5542	Landschaftsschutz
Produkt	5542100	Ausweisung von Schutzgebieten (Erlaß von Verordnungen)
Kostenträger	42110	Ausweisung von Schutzgebieten (Erlaß von Verordnungen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-52,23							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-52,23							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	16.518,81	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	18.000,00	20.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	16.529,61	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	18.000,00	20.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	16.477,38	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	18.000,00	20.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42111 Vollzug von Verordnungen im Naturschutzrecht

Organisation 554 Naturschutz und Landschaftspflege
Produktgruppe 5542 Landschaftsschutz
Produkt 5542200 Vollzug von Verordnungen im Naturschutzrecht
Kostenträger 42111 Vollzug von Verordnungen im Naturschutzrecht

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	449,68							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.207,98	1.500,00	2.000,00		2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.657,66	1.500,00	2.000,00		2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.657,66	1.500,00	2.000,00		2.000,00	2.100,00	2.100,00	2.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42112 Entscheidungen nach Naturschutzrecht und deren Überwachung

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege							
Produktgruppe	5541	Eingriffe in Natur und Landschaft							
Produkt	5541100	Entscheidungen nach Naturschutzrecht und deren Überwachung							
Kostenträger	42112	Entscheidungen nach Naturschutzrecht und deren Überwachung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-3.650,04	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.650,04	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	115,60	100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	115,60	100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-3.534,44	-4.900,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42113 Allgemeine Aufgaben des Naturschutzes

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege							
Produktgruppe	5544	Weitere Verwaltungsaufgaben des Naturschutzes							
Produkt	5544100	Allgemeine Aufgaben des Naturschutzes							
Kostenträger	42113	Allgemeine Aufgaben des Naturschutzes							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		1.200,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	9.908,11	14.000,00	14.000,00		14.000,00	14.000,00	15.000,00	16.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	718,45	700,00	700,00		700,00	700,00	800,00	800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10.626,56	15.900,00	16.200,00		16.200,00	16.200,00	17.300,00	18.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	10.626,56	15.900,00	16.200,00		16.200,00	16.200,00	17.300,00	18.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42114 Förderprogramme (Vertragsabschlüsse, Vereinbarungen und Anträge)

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege							
Produktgruppe	5542	Landschaftsschutz							
Produkt	5542300	Förderprogramm Geldbauchunke							
Kostenträger	42114	Förderprogramme (Vertragsabschlüsse, Vereinbarungen und Anträge)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-36.000,00	-36.900,00		-36.900,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-36.000,00	-36.900,00		-36.900,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	11.833,36	41.000,00	41.000,00		41.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	60,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	11.893,76	41.000,00	41.000,00		41.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	11.893,76	5.000,00	4.100,00		4.100,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42115 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Naturschutzrecht

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege							
Produktgruppe	5544	Weitere Verwaltungsaufgaben des Naturschutzes							
Produkt	5544200	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Naturschutzrecht							
Kostenträger	42115	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Naturschutzrecht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-25,00	-100,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-25,00	-100,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19,60							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	19,60							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-5,40	-100,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42116 Maßnahmen und Bescheinigungen zum Arten- und Biotopschutz

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren
Produkt	5211712	Maßnahmen und Bescheinigungen zum Arten- und Biotopschutz
Kostenträger	42116	Maßnahmen und Bescheinigungen zum Arten- und Biotopschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-4.207,68	-83.400,00	-94.500,00		-94.500,00	-94.500,00	-98.400,00	-102.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.207,68	-83.400,00	-94.500,00		-94.500,00	-94.500,00	-98.400,00	-102.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	33.162,37	106.600,00	117.900,00		117.900,00	119.800,00	124.800,00	130.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	381,20	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	33.643,57	107.000,00	118.300,00		118.300,00	120.200,00	125.200,00	130.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	29.435,89	23.600,00	23.800,00		23.800,00	25.700,00	26.800,00	27.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42117 Beratungen außerhalb naturschutzrechtlicher Verfahren

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung							
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren							
Produkt	5211713	Beratungen außerhalb naturschutzrechtlicher Verfahren							
Kostenträger	42117	Beratungen außerhalb naturschutzrechtlicher Verfahren							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		100,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		100,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42119 Stellungnahmen zu Einzelbauvorhaben

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung							
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren							
Produkt	5211715	Stellungnahmen zu Einzelbauvorhaben							
Kostenträger	42119	Stellungnahmen zu Einzelbauvorhaben							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	260,40	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	260,40	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	260,40	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42121 Moorrenaturierung

Organisation	554	Naturschutz und Landschaftspflege
Produktgruppe	5542	Landschaftsschutz
Produkt	5542400	Moorrenaturisierung
Kostenträger	42121	Moorrenaturierung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-9.000,00	-81.000,00		-81.000,00	-9.000,00	-13.500,00	-18.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-9.000,00	-81.000,00		-81.000,00	-9.000,00	-13.500,00	-18.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	23,78	10.000,00	90.000,00		90.000,00	10.000,00	15.000,00	20.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	106,20	200,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	164,00	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	293,98	10.400,00	90.300,00		90.300,00	10.300,00	15.300,00	20.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	293,98	1.400,00	9.300,00		9.300,00	1.300,00	1.800,00	2.300,00
IE15	' + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)		728.600,00	400,00	728.600,00	729.000,00			
IES4	' = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen		728.600,00	400,00	728.600,00	729.000,00			
IA20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-670.000,00						
IAS5	' = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-670.000,00						
IEAS6	' = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		58.600,00	400,00	728.600,00	729.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 42310 Unterhalt u. Entwicklung d. kreiseigenen Außenanlagen, Grünflächen und Wälder

Organisation	551	Öffentliches Grün, Landschaftsbau							
Produktgruppe	5511	Unterhalt der kreiseigenen Außenanlagen							
Produkt	5511000	Unterhalt u. Entwicklung d. kreiseigenen Außenanlagen, Grünflächen und Wälder							
Kostenträger	42310	Unterhalt u. Entwicklung d. kreiseigenen Außenanlagen, Grünflächen und Wälder							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	105,11		100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	25,00	500,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	130,11	500,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	130,11	500,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42312 Beratung, Erwachsenenbildung und Öffentlichkeitsarbeit

Organisation	555	Land- und Forstwirtschaft							
Produktgruppe	5552	Fachberatung für Gartenbau und Landschaftspflege							
Produkt	5552200	Beratung, Erwachsenenbildung und Öffentlichkeitsarbeit							
Kostenträger	42312	Beratung, Erwachsenenbildung und Öffentlichkeitsarbeit							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-8.408,00	-7.000,00	-8.800,00		-8.800,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-8.408,00	-7.000,00	-8.800,00		-8.800,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	9.010,47	10.000,00	18.000,00		18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	227,84	200,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.238,31	10.200,00	18.100,00		18.100,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	830,31	3.200,00	9.300,00		9.300,00	9.100,00	9.100,00	9.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 42314 Landschaftspflege und Naturschutz

Organisation	555	Land- und Forstwirtschaft
Produktgruppe	5552	Fachberatung für Gartenbau und Landschaftspflege
Produkt	5552400	Landschaftspflege und Naturschutz
Kostenträger	42314	Landschaftspflege und Naturschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-18.515,44	-30.600,00	-40.500,00		-40.500,00	-44.000,00	-48.000,00	-52.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-18.515,44	-30.600,00	-40.500,00		-40.500,00	-44.000,00	-48.000,00	-52.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	51.144,06	44.300,00	55.300,00		55.300,00	55.300,00	60.300,00	65.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.325,26	2.000,00	1.400,00		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	52.469,32	46.300,00	56.700,00		56.700,00	56.700,00	61.700,00	66.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	33.953,88	15.700,00	16.200,00		16.200,00	12.700,00	13.700,00	14.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43010 Bauverwaltung					(Allg. KTR für KST 435010)				
Organisation		521		Bau- und Grundstücksordnung					
Produktgruppe		5211		Bauordnungsrechtliche Verfahren					
Produkt		5211000		Bauverwaltung		(Allg. KTR für KST 435010)			
Kostenträger		43010		Bauverwaltung		(Allg. KTR für KST 435010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	1.063.709,64	1.093.900,00	1.071.200,00		1.071.200,00	1.124.800,00	1.181.100,00	1.240.100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	19.791,45	44.000,00	32.700,00		32.700,00	27.200,00	27.200,00	27.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	7.152,54	10.300,00	13.200,00		13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	18.466,99	22.400,00	19.400,00		19.400,00	19.400,00	19.400,00	19.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.883,90	2.200,00	1.900,00		1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.111.004,52	1.172.800,00	1.138.400,00		1.138.400,00	1.186.500,00	1.242.800,00	1.301.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.111.004,52	1.172.800,00	1.138.400,00		1.138.400,00	1.186.500,00	1.242.800,00	1.301.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-7.860,19	-79.600,00	-98.600,00	-65.300,00	-163.900,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-7.860,19	-79.600,00	-98.600,00	-65.300,00	-163.900,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-7.860,19	-79.600,00	-98.600,00	-65.300,00	-163.900,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 43110 Baugenehmigungen vereinfachtes Verfahren

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren
Produkt	5211100	Baugenehmigungen vereinfachtes Verfahren
Kostenträger	43110	Baugenehmigungen vereinfachtes Verfahren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-371.704,17	-300.000,00	-310.000,00		-310.000,00	-310.000,00	-310.000,00	-310.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-6,26							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-371.710,43	-300.000,00	-310.000,00		-310.000,00	-310.000,00	-310.000,00	-310.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	12,66							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.465,36							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.478,02							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-370.232,41	-300.000,00	-310.000,00		-310.000,00	-310.000,00	-310.000,00	-310.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

ostenträger 43111 Baugenehmigungen normales Verfahren (Sonderbauten)

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung							
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren							
Produkt	5211200	Baugenehmigungen normales Verfahren (Sonderbauten)							
Kostenträger	43111	Baugenehmigungen normales Verfahren (Sonderbauten)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-387.237,42	-290.000,00	-280.000,00		-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-387.237,42	-290.000,00	-280.000,00		-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00	-280.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	342.146,48	250.000,00	200.000,00		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	342.146,48	250.000,00	200.000,00		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-45.090,94	-40.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43112 Vorbescheide

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung							
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren							
Produkt	5211300	Vorbescheide							
Kostenträger	43112	Vorbescheide							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-29.779,99	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-29.779,99	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	250,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	250,00							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-29.529,99	-35.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43113 Isolierte Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5211	Bauordnungsrechtliche Verfahren
Produkt	5211400	Isolierte Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen
Kostenträger	43113	Isolierte Abweichungen, Ausnahmen und Befreiungen ⁿ

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-62.109,25	-45.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-62.109,25	-45.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-62.109,25	-45.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43211 Abgeschlossenheitsbescheinigungen

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5212	Bauaufsicht / Bauverwaltung / Wohnungsaufsicht
Produkt	5212400	Abgeschlossenheitsbescheinigungen
Kostenträger	43211	Abgeschlossenheitsbescheinigungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-13.175,00	-12.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-13.175,00	-12.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-13.175,00	-12.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43310 Baukontrollen

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5212	Bauaufsicht / Bauverwaltung / Wohnungsaufsicht
Produkt	5212200	Baukontrollen
Kostenträger	43310	Baukontrollen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	143.732,14	150.300,00	166.000,00		166.000,00	174.200,00	183.000,00	192.200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.899,25	14.200,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	159.631,39	164.500,00	178.000,00		178.000,00	186.200,00	195.000,00	204.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	159.631,39	164.500,00	178.000,00		178.000,00	186.200,00	195.000,00	204.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43311 Verfahren bei Baurechtsverstößen

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung
Produktgruppe	5212	Bauaufsicht / Bauverwaltung / Wohnungsaufsicht
Produkt	5212311	Verfahren bei Baurechtsverstößen
Kostenträger	43311	Verfahren bei Baurechtsverstößen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-7.182,50		-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-300,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-7.482,50		-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	300,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	300,00							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-7.182,50		-7.000,00		-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43312 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Baurecht

Organisation	521	Bau- und Grundstücksordnung							
Produktgruppe	5212	Bauaufsicht / Bauverwaltung / Wohnungsaufsicht							
Produkt	5212312	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Baurecht							
Kostenträger	43312	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren im Baurecht							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-40.599,73	-40.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-30.000,00	-30.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-40.599,73	-40.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-30.000,00	-30.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-40.599,73	-40.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00	-30.000,00	-30.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43510 Denkmalschutzrechtliche Erlaubnisse

Organisation		523	Denkmalschutz und -pflege						
Produktgruppe		5231	Denkmalschutz und Denkmalpflege						
Produkt		5231111	Denkmalschutzrechtliche Erlaubnisse						
Kostenträger		43510	Denkmalschutzrechtliche Erlaubnisse						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	62.308,78	62.800,00	68.500,00		68.500,00	71.900,00	75.500,00	79.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	62.308,78	62.800,00	68.500,00		68.500,00	71.900,00	75.500,00	79.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	62.308,78	62.800,00	68.500,00		68.500,00	71.900,00	75.500,00	79.200,00
IEAS6	*= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43611 Wohnungsrechtliche Erlaubnisse und Anordnungen

Organisation	522	Wohnungsbauförderung
Produktgruppe	5221	Wohnbauförderung
Produkt	5221200	Wohnungsrechtliche Erlaubnisse und Anordnungen
Kostenträger	43611	Wohnungsrechtliche Erlaubnisse und Anordnungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-6.732,33	-5.500,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-6.732,33	-5.500,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	50,13							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	50,13							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-6.682,20	-5.500,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 43714 Landkreisentwicklung

Organisation	512	Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung
Produktgruppe	5122	Mitwirkung und Koordination der Entwicklung des ländlichen Raums
Produkt	5122001	Landkreisentwicklungsprogramm
Kostenträger	43714	Landkreisentwicklung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	29,75							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	225.996,48	255.000,00	160.000,00		160.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	226.026,23	255.000,00	160.000,00		160.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	226.026,23	255.000,00	160.000,00		160.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
IA23	'- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (F270)	-1.761,00							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.761,00							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.761,00							

Kostenträger 49010 Gutachterausschuß

(Allg. KTR für KST 495010)

Organisation	511	Räumliche Planungs-und Entwicklungsmaßnahmen
Produktgruppe	5113	Bodenverkehr
Produkt	5113100	Gutachterausschuß (Allg. KTR für KST 495010)
Kostenträger	49010	Gutachterausschuß (Allg. KTR für KST 495010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	143.209,95	185.700,00	178.700,00		178.700,00	187.700,00	197.200,00	207.100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	7.120,48	20.600,00	22.400,00		22.400,00	22.500,00	15.700,00	22.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	593,24	600,00	2.600,00		2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	6.547,40	11.000,00	7.700,00		7.700,00	9.200,00	7.700,00	9.200,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	51,40	1.400,00	800,00		800,00	1.300,00	800,00	1.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	157.522,47	219.300,00	212.200,00		212.200,00	223.300,00	224.000,00	242.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	157.522,47	219.300,00	212.200,00		212.200,00	223.300,00	224.000,00	242.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 49110 Wertgutachten

Organisation	511	Räumliche Planungs-und Entwicklungsmaßnahmen							
Produktgruppe	5113	Bodenverkehr							
Produkt	5113110	Wertgutachten							
Kostenträger	49110	Wertgutachten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-4.215,65	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.215,65	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.060,32	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.060,32	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.155,33	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 49211 Auskünfte aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle

Organisation	511	Räumliche Planungs-und Entwicklungsmaßnahmen							
Produktgruppe	5113	Bodenverkehr							
Produkt	5113200	Auskünfte aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle							
Kostenträger	49211	Auskünfte aus der Kaufpreissammlung und Bodenrichtwerttabelle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-76.135,00	-115.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-120.000,00	-80.000,00	-120.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-76.135,00	-115.000,00	-80.000,00		-80.000,00	-120.000,00	-80.000,00	-120.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	51,60		100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		8.000,00	7.000,00		7.000,00	8.000,00	7.000,00	8.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	51,60	8.000,00	7.100,00		7.100,00	8.100,00	7.100,00	8.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-76.083,40	-107.000,00	-72.900,00		-72.900,00	-111.900,00	-72.900,00	-111.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85042 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 42 (Allg. KTR für KST 855042)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service	
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	
Produkt	1117702	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 42	(Allg. KTR für KST 855042)
Kostenträger	85042	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 42	(Allg. KTR für KST 855042)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:								
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			131.200,00		131.200,00			
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen			131.200,00		131.200,00			
IA20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-277.523,14	-300.000,00	-300.000,00	-299.725,40	-599.725,40			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-277.523,14	-300.000,00	-300.000,00	-299.725,40	-599.725,40			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-277.523,14	-300.000,00	-168.800,00	-299.725,40	-468.525,40			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

6000 – KOMMUNALER HOCHBAU

Bezeichnung

Kommunaler Hochbau

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und –service

126 – Brandschutz (BayBO Art. 12, Art. 24–36)

215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 Bay EUG)

221 – Förderschulen (Art. 19 BayEUG)

231 – Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

243 – Sonstige schulische Aufgaben

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

Abteilung 6

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und –service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1117000 60010 Kommunaler Hoch- und Tiefbau (Allg. KTR für KST 604010)

1117000 60011 Kommunaler Hochbau (Allg. KTR für KST 603011)

1117140 60214 Photovoltaikanlagen

1117800 60216 Überlassung von Einrichtungen an Externe

1117810 60217 Überlassung von Einrichtungen an Interne

1117010 85010 Gebäude Landshuter Str. 31

1117011 85011 Gebäude Johannisstr.

1117012 85013 Anmietung Alte Poststraße 91 (Neuwirt)

1117013 85014 Anmietung Alte Poststraße 89

1117018 85015 Anmietung Vimystraße 32

1117019 85016 Gebäude Steinkaserne

1117009 85017 Anmietung Alte Poststr. 34 (Allg. KTR für KST 851017)

1117008 85018 Anmietung – Münchner Straße 4 (Allg. KTR für KST 851018)

1117008 85019 Anmietung – Münchner Straße 8 (Allg. KTR für KST 851019)

1117030 85020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser Str.

1117015 85021 Dreifachturnhalle Moosburg

1117016 85022 Tiefgarage Freising Wippenhauser Str.

1117310 85030 Wohngebäude Freising Obervellacher Str. / Wippenhauser Str.

1117320 85031 Wohngebäude Freising Wippenhauser Str. 56–58

1117330 85032 Wohngebäude Freising Mainburger Str. 35

1117340 85033 Wohngebäude Freising Vimystr. 30

1117350 85034 Wohngebäude Moosburg Taubenstr. 38

1117360 85035 Wohngebäude Moosburg Krankenhausweg 2

1117700 85040 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch Abt. 6 (Allg. KTR für KST 855040)

1117051 85051 Ladesäulen (e-Autos)

1117114	85110	Gebäude Landshuter Str. 37 (Erweiterungsfläche)
1117115	85113	Anmietung Bahnhofplatz 1 (1. Stock)
1117190	85090	Frauenhaus (Allg. KTR für KST 85090)
1117200	95100	Allg. Kostenträger für Hochbaumaßnahmen

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich:

12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:

126 Brandschutz

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1261101	85036	Jugendzeltplatz Marchenbach (Allg. KTR für KST 855036)
1261130	85012	Gebäude Kreisausbildungsstelle (Allg. KTR für KST 851012)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben
– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2151310	71030	Realschule Freising II Liegenschaft
2151312	71051	Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II
2151410	71130	Karl-Meichelbeck Realschule Liegenschaft
2151412	71151	Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule
2151110	71230	Realschule Moosburg Liegenschaft
2151113	71251	Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule
2151210	71330	Realschule Eching Liegenschaft
2151212	71351	Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching
2151510	71430	Realschule Au Liegenschaft
2151512	71451	Ganztagsbetreuung an der Realschule Au

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2171110	70030	Gymnasium Moosburg Liegenschaft
2171112	70051	Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg
2171210	70130	Camerloher Gymnasium Liegenschaft
2171212	70151	Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium
2171310	70230	Hofmiller Gymnasium Liegenschaft
2171312	70251	Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium
2171410	70330	Dom-Gymnasium Liegenschaft
2171412	70351	Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium
2171510	70430	OMG Gymnasium Neufahrn Liegenschaft
2171512	70451	Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

22 Schulträgeraufgaben – Förderschulen

Produktgruppe:

221 Förderschulen (Art. 19 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2211110	75030	Förderschulzentrum Liegenschaft
2211112	75051	Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

23 Schulträgeraufgaben – berufliche Schulen

Produktgruppe:

231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2311110	72030	Berufsschule Liegenschaft
2311118	72051	Betreuung für das Berufsintegrationsjahr an der Berufsschule
2311119	72052	Ausbildung Feinwerkmechanik
2311120	72053	Ausbildung Servicekaufleute
2311111	72130	Berufsfachschule für Kinderpflege Liegenschaft
2311112	72230	Fachakademie für Sozialpädagogik Liegenschaft
2311113	72330	Ausbildung Werksfeuerwehr Liegenschaften
2311117	72350	Ausbildung der Werksfeuerwehren
2311210	73030	Wirtschaftsschule Liegenschaft
2311212	73051	Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule
2312110	74030	Fachoberschule Liegenschaft

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

24 Schulträgeraufgaben
– Schülerbeförderung, Sonstiges

Produktgruppe:

243 Sonstige schulische Aufgaben

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2431400 85025 BgA – Mensen und Pausenverkäufe

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	1	0	1	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 4

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	1	0	6	4	4	5	1	4	3,5	23	3	0	3,5	4,5	52	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 114,5

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

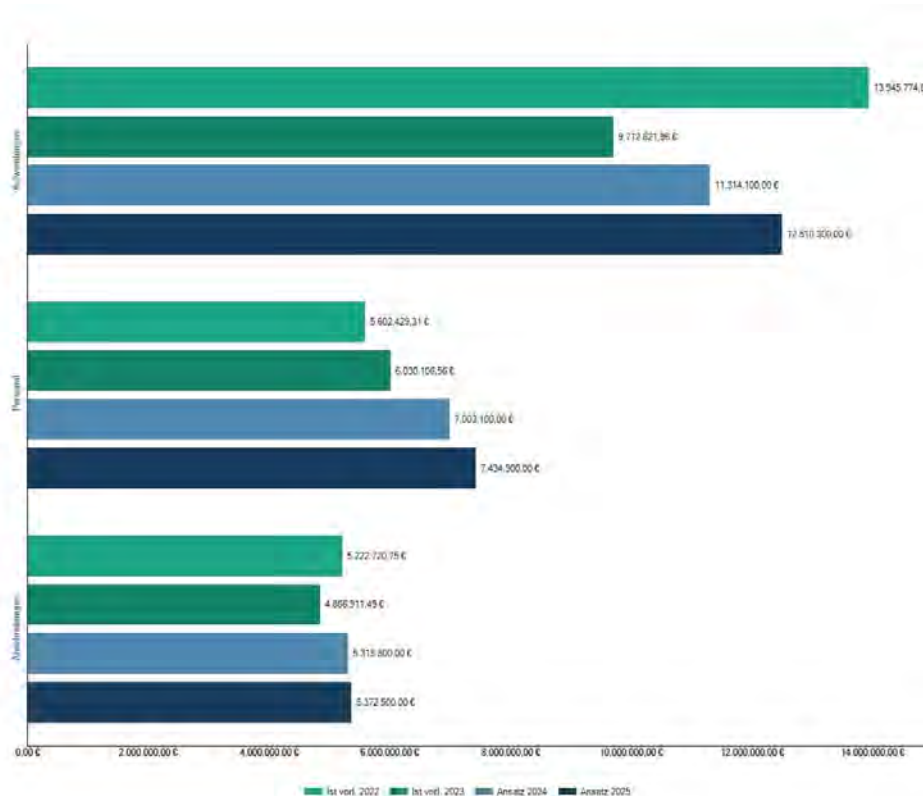
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Die Ansätze auf dem Sachkonto 52110001 für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt. Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-8.466.451,12 €	-4.027.099,80 €	-2.850.700,00 €	-136.900,00 €	-2.987.600,00 €
Aufwendungen	13.946.403,07 €	9.786.061,45 €	11.314.100,00 €	1.196.200,00 €	12.510.300,00 €
Personal	5.602.429,31 €	6.030.106,56 €	7.003.100,00 €	431.800,00 €	7.434.900,00 €
Abschreibungen	5.222.720,75 €	4.866.911,49 €	5.318.800,00 €	53.700,00 €	5.372.500,00 €
Ergebnis Budget	16.305.102,01 €	16.655.979,70 €	20.785.300,00 €	1.544.800,00 €	22.330.100,00 €



Allgemeines zum Budget 6000 – Kommunalen Hochbau:

- **Veränderung** Erhöhung um 1.544.800 €
- **Erträge** Die Erhöhung der Erträge ist größtenteils auf einen Sondereffekt aus 2024 zurückzuführen. Der Freistaat Bayern hat im Vorjahr den Abrechnungsrhythmus umgestellt.
- **Aufwendungen** Größter Kostentreiber ist der Bauunterhalt. Die in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen sind größtenteils aufgearbeitet. Die entsprechenden Aufgaben sind daher künftig über Neuansätze zu finanzieren.
- **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Das Budget enthält die Kosten für bauliche Unterhaltung und Bewirtschaftung aller Landkreisliegenschaften. Diese Kosten steigen alljährlich weiter an. Gründe hierfür sind die Zunahme der zu bewirtschaftenden Flächen durch die Fertigstellung von neuen Gebäuden oder Gebäudeteilen, die Anmietung neuer Räumlichkeiten, die Übernahme bestehender Gebäude (z. B. Schulgebäude von der Stadt Freising oder dem Markt Au), Ausbaumaßnahmen im Zuge der Ganztagesbetreuung an Schulen oder Brandschutzsanierungen.

Allein die Übernahme des Josef-Hofmiller-Gymnasiums belastet das Hochbaubudget des Landkreises in Höhe von 1.307.200 €.

Die Ansätze für Zuschüsse und Zuweisungen vom Freistaat wurden insgesamt von 71.000 € im Jahr 2024 auf 127.200 € erhöht. Davon entfallen 80.000 € auf den Zuschuss für das Berufsintegrationsjahr an der Berufsschule für das Schuljahr 2024/2025. Die Steigerung ist größtenteils auf einen Sondereffekt in 2024 zurückzuführen. Für das Planjahr 2027 wird ein Zuschuss für die Sanierung der Sporthalle Gymnasium Moosburg in Höhe von 115.000 € erwartet. Die Sanierung erfolgte in den Vorjahren im Bauunterhalt.

Im Zuge der laufenden Brandschutzsanierung am Landratsamt wurde in 2024 noch mit Mindereinnahmen aufgrund Mietminderungen und zeitweisem Leerstand gerechnet. Diese Befürchtung hat sich nicht bewahrheitet. Der Ansatz für die Mieteinnahmen wurde aus diesem Grund von 529.500 € in 2024 auf 599.500 € erhöht. Die Einnahmen aus Mietnebenkosten wurden leicht erhöht (Ansatz 2024: 133.500 €, Ansatz 2025: 147.300 €).

Die größten Kostenpositionen haben sich folgendermaßen gegenüber dem Vorjahr verändert:

Beschreibung	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Veränderung ggü. VJ in €	Veränderung ggü. VJ in %
Bauunterhalt	2.700.000 €	3.934.500 €	+ 1.234.500 €	+ 45,7 %
Mietaufwand (Warmmiete)	847.400 €	974.700 €	+ 127.300 €	+ 15,0 %
Reinigung	1.340.600 €	1.350.800 €	+ 10.200 €	+ 0,8 %
Bewirtschaftungskosten (Heizung, Strom, Wasser/Abwasser, Gebäudeversicherung, Grundsteuer)	4.142.200 €	3.935.100 €	- 207.100 €	- 5,0 %
Sonstige Aufwendungen	2.283.900 €	2.288.500 €	4.600 €	+ 0,2 %
Summe Aufwendungen	11.314.100 €	12.483.60 €	+ 1.169.500 €	+ 10,3 %

Bauunterhalt:

Die Erhöhung bei den Ansätzen im Bauunterhalt ist vor allem darauf zurückzuführen, dass in den Vorjahren viele der geplanten Maßnahmen über vorhandene Rückstellungen abgewickelt werden konnten. Diese werden laut Auskunft des zuständigen Sachgebietes bis einschließlich 2024 größtenteils abgearbeitet, sodass die Aufgaben über entsprechende Neuansätze finanziert werden müssen.

Die anstehenden Projekte im Bauunterhalt, sowie die hierfür notwendigen finanziellen Mittel wurden im Rahmen von zwei Klausuren mit den Kreisgremien abgestimmt und in den Gesamthaushalt eingearbeitet.

Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt wurden im Haushalt 2024 gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt. Daher wurde ein Haushaltsrest (Stand 15.10.2024) in Höhe von insgesamt 1.997.699,29 € auf 2025 übertragen.

Im Haushalt 2025 sind folgende Bauunterhaltsmaßnahmen vorgesehen:

Liegenschaft	Kostenträger	Ansatz 2024	Ansatz 2025
Gymnasium Moosburg	70030	30.000 €	47.100 €
Camerloher Gymnasium	70130	0 €	133.700 €
Josef-Hofmiller-Gymnasium	70230	0 €	158.000 €
Dom-Gymnasium	70330	50.000 €	364.800 €
OMG Gymnasium Neufahrn	70430	100.000 €	340.200 €
Realschule Freising II Gute Änger	71030	50.000 €	44.700 €
KMRS Freising	71130	30.000 €	45.000 €
Realschule Moosburg	71230	0 €	0 €
Realschule Eching	71330	60.000 €	75.100 €
Realschule Au	71430	30.000 €	45.000 €
Berufsschule Freising	72030	90.000 €	163.000 €
Berufsfachschule für Kinderpflege	72130	10.000 €	15.000 €
Fachakademie für Sozialpädagogik	72230	10.000 €	28.000 €
Wirtschaftsschule Freising	73030	0 €	8.000 €
FOS/BOS Freising	74030	0 €	87.300 €
SFZ Freising	75030	50.000 €	275.100 €
Landratsamtsgebäude	85010	1.900.000 €	1.870.000 €
Gebäude Steinkaserne	85016	290.000 €	60.000 €
Sonstige Liegenschaften	85011 – 85036	0 €	174.500 €
Summe Aufwendungen		2.700.000 €	3.934.500 €

Für die in 2024 angemeldeten Bauunterhaltsmaßnahmen standen neben den oben genannten Ansätzen noch Rückstellungen in Höhe von 3.621.000 € zur Verfügung.

Folgende, wesentliche Bauunterhaltsmaßnahmen sind für den Haushalt 2025 vorgesehen:

Am Dom-Gymnasium wurden für die Sanierung der Wasserleitungen 250.000 € angemeldet.

Beim OMG-Gymnasium Neufahrn werden 200.000 € für Brandschutzmaßnahmen benötigt.

Bei der Realschule Moosburg werden laut Auskunft der Fachabteilung voraussichtlich ausreichend Rückstellungen übrig bleiben um die anstehenden Maßnahmen durchzuführen. Ein Neuansatz ist deshalb nicht nötig.

Bei der FOS-BOS sind die sanitären Einrichtungen (2025: 50.000 €, 2026: 450.000 €) zu erneuern. (Kreisausschuss vom 30.11.2023 SG62/022/2023 bzw. Schulausschuss vom 12.09.2024 SG62/015/2024).

Für die Gestaltung der Außenanlagen des Sonderpädagogischen Förderzentrum sind 200.000 € vorgesehen. Diese wurden im Rahmen des Pavillon-Bau's verschoben. Ein weiteres Aufschieben ist aus fachlicher Sicht nicht möglich.

Im Landratsamtsgebäude sind einige Bauunterhaltsmaßnahmen vorgesehen. Gemäß Kreistagsbeschluss vom 16.07.2020 Nr. 29/2020, vom 16.12.2021 (SG62/033/2021), sowie vom 06.10.2022 (SG62/018/2022), sowie vom 26.10.2023 (SG62/009/2023) werden für die weitere Brandschutzsanierung im Neubau 1.700.000 € benötigt.

Mietaufwendungen (Warmmiete):

Der Ansatz für Mietaufwendungen (Warmmiete) wurde von 845.400 € im Vorjahr auf 974.700 € erhöht. Gemäß Kreistagsbeschluss vom 10.07.2024 (SG63/007/2024) wurde eine zusätzliche Liegenschaft am Bahnhofsplatz 1, Freising angemietet. Die Mehraufwendungen hier (174.100 €), sowie die Mietsteigerungen aufgrund Preisanpassungsklauseln in verschiedenen Mietverträgen können teilweise durch niedrigere Mietnebenkosten aufgefangen werden.

Reinigung:

Die Kosten für die Reinigung der Liegenschaften werden von 1.340.600 € auf 1.350.800 € leicht steigen. Es ist zu berücksichtigen, dass die m²-Zahl der zu reinigenden Flächen gegenüber dem Vorjahr nochmals angestiegen ist. Die zu reinigende Fläche erhöhte sich vom 01.01.2024 zum Jahr 2025 von 157.498 m² auf 172.440 m². Dies ist auf die Übernahme des Josef-Hofmiller-Gymnasiums zum 01.01.2024 (+ 12.479 m²), der Inbetriebnahme der Bürowelten und weiterer Büros im 1. OG der Stabskaserne (+ 1.305 m²), sowie der Inbetriebnahme des Gewerbeobjektes „Alte Post“ (+ 1.158 m²) zurückzuführen. Die Reinigungsfläche hat sich damit um 14.942 m² erhöht, was einem Anstieg von rund 9,5 % entspricht. Um Kosten einzusparen, werden Grundreinigungen nur noch nach Anfall und nicht mehr pauschal durchgeführt.

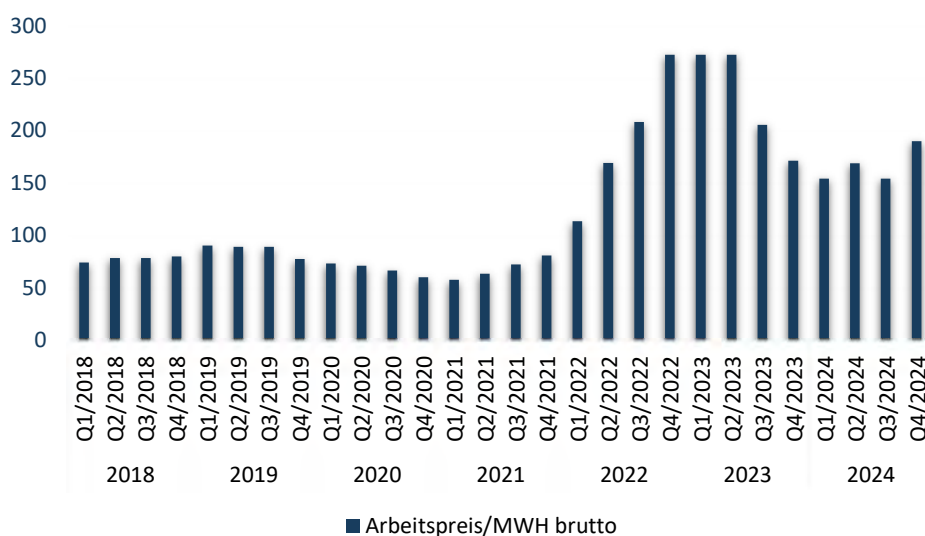
Bewirtschaftungskosten - Heizung:

Die Heizkosten reduzieren sich von 2.487.100 € auf 2.372.700 €. Für die Planjahre 2026 bis 2028 wird mit durchschnittlichen Kostensteigerungen in Höhe von 5 % jährlich kalkuliert.

Heizkosten - Fernwärme:

Die Preise bei der Fernwärme haben in der Vergangenheit extrem geschwankt. Seit Juli 2023 sind diese wieder etwas rückläufig, dennoch noch knapp 200 % höher als in 2021.

Die Fernwärme-Preise werden vierteljährlich festgesetzt. Bei der Kalkulation für 2025 wurden die Verbrauchszahlen gemittelt und mit den Durchschnittspreisen aus 2024 berechnet. Der Preis für das vierte Quartal 2024 wurde in diesem Zusammenhang geschätzt.

**Heizkosten - Gas:**

Die Gasversorgung ist über einen Rahmenvertrag mit dem Lieferzeitraum 01.01.2023 bis 31.12.2025 zurückzuführen (Kreistag vom 26.10.2022 bzw. 08.12.2022, SG63/010/2022 bzw. SG63/021/2022).

Laut diesem Rahmenvertrag wurde mit dem Anbieter lediglich eine Preiskonstante „k“ vereinbart, die die Kosten des Händlers für das Unternehmen, Kundenbetreuung, Gewinn etc. enthält. Diese Preiskonstante wird zu den Kosten für die reine Energie, Umlagen, Netzentgelte und Steuern je kWh hinzugeaddiert. Eine Fixierung des vertraglichen Erdgaspreises für das Folgejahr erfolgt anhand der Durchschnittspreise an drei in den Vergabeunterlagen festgelegten Stichtagen des Vorjahres.

In 2025 müssen für 2026 bis 2028, ggf. mit Verlängerungsoption für 2029, die Gaskosten neu ausgeschrieben werden. Die Beratung in den Kreisgremien erfolgt im Laufe vom Jahr 2025. Entsprechend geschätzte Kostensteigerungen wurden bei den Planzahlen 2026 bis 2028 berücksichtigt.

Heizkosten - Pellets:

Bei dieser Energieform werden keine Festpreise mehr angeboten, die Preise unterliegen den Kurs-

schwankungen des Deutschen Energieholz- und Pellet-Verband e.V. –Index (DEPV-Index) zum Zeitpunkt der Anlieferung. Zur Ermittlung der Ansätze 2025 wurde mit Preissteigerungen in Höhe von 10 % gegenüber der Vorperiode kalkuliert.

Bewirtschaftungskosten - Strom:

Die Stromkosten reduzieren sich von 1.107.200 € in 2024 auf 1.009.600 € in 2025:

Die Stromversorgung für alle Liegenschaften ist auf einen Rahmenvertrag mit dem Lieferzeitraum 01.01.2022 bis 31.12.2025 zurückzuführen (Kreisausschuss vom 23.06.2021 bzw. 08.11.2021, SG63/008/2021 bzw. SG63/015/2021). Laut diesem Rahmenvertrag wurde mit dem Anbieter lediglich eine Preiskonstante „k“ vereinbart, die die Kosten für Kundenbetreuung, Abrechnungsservice, etc. enthält. Diese Preiskonstante wird zum Börsenpreis/kWh hinzuaddiert. Die Lieferpreise für Strom wurden bereits 2021 für die Kalenderjahre 2022–2024 und im Jahre 2022 für das Lieferjahr 2025 vertraglich fixiert.

Für 2025 bleibt der Strompreis auf einem konstant niedrigen Preisniveau von durchschnittlich 0,26 €/kWh brutto. Ausgenommen hiervon sind Veränderungen bei gesetzlichen Umlagen, Entgelten und Steuern. Die verbleibenden Abweichungen sind auf Veränderungen beim bisherigen Nutzerverhalten, den gesetzlichen Umlagen, Steuern und Entgelte zurückzuführen.

In 2025 ist eine Neuausschreibung der Stromversorgung ab 2026 geplant. Eine entsprechende Beschlussvorlage wird den Kreisgremien rechtzeitig vorgelegt.

Für das Planjahr 2026 ist derzeit von Kostensteigerungen in Höhe von 18% auszugehen.

In den Planjahren 2027 bis 2028 wurden die Ansätze jeweils um weitere 3 % erhöht.

Bewirtschaftungskosten - Wasser/Abwasser:

Die Kosten für das Wasser/Abwasser erhöhen sich von 200.000 € auf 208.700 €:

Die Erhöhung ist auf erhöhte Abwassergebühren zurückzuführen. Die Ansätze wurden entsprechend anhand der bisherigen Verbrauchszahlen hochgerechnet.

Investitionshaushalt:

Im Budget Kommunalen Hochbau wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kosten- stelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
603011	60011	1 Avatar		4.000 €
603011	60011	Erweiterung Liegenschaftssoftware: Modul Energiebericht		11.000 €
603011	60011	20 Lizenzen Software Projektsteuerung		56.200 €
701130	85025	Ausstattung Mensa – neuer Caterer		2.000 €
701230	85025	Ersatzbeschaffungen Küchenausstat- tung (Kühlschrank, Herd, ...)		2.000 €
701330	85025	Ausstattung Mensa – Ersatzbeschaffun- gen für veraltete Ausstattung		3.000 €
701430	85025	Ausstattung Mensa – neuer Caterer		3.000 €
741030	85025	Ausstattung Mensa: Kühlschrank, Tief- kühlschrank		2.500 €
711330	85051	2 Ladesäulen mit je 2 Ladepunkten – Realschule Eching		34.600 €
711330	85051	Förderung 2 Ladesäulen mit je 2 Lade- punkten – Realschule Eching		- 13.000 €
711230	85051	2 Ladesäulen mit je 2 Ladepunkten – Realschule Moosburg		34.600 €
711230	85051	Förderung 2 Ladesäulen mit je 2 Lade- punkten – Realschule Moosburg		- 13.000 €
701430	85051	2 Ladesäulen mit je 2 Ladepunkten – OMG Neufahrn		34.600 €
711330	85051	Förderung 2 Ladesäulen mit je 2 Lade- punkten – OMG Neufahrn		- 13.000 €
851016	85016	Traktor Steinkaserne	35.000 €	0 €
Summe			35.000 €	148.500 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Aufgabenbereiche ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung An- satz zu Vorjahr
60010 Kommunalen Hoch- und Tiefbau	(Allg. KTR für KST 604010)	324.600,00 €	340.000,00 €	15.400,00 €
60011 Hochbau; Liegenschaften; Gebäudemanagement	(Allg. KTR für KST 603011)	2.984.900,00 €	3.126.300,00 €	141.400,00 €
85018 Anmietung Münchner Straße 4	(Allg.KTR für KST 851018)	160.500,00 €	162.100,00 €	1.600,00 €
85019 Anmietung Münchner Straße 8	(Allg.KTR für KST 851019)	220.100,00 €	220.800,00 €	700,00 €
85017 Anmietung Alte Poststr. 34	(Allg. KTR für KST 851017)	32.300,00 €	32.800,00 €	500,00 €
85010 Gebäude Landshuter Str	(Allg. KTR für KST 851010)	3.220.300,00 €	4.325.700,00 €	1.105.400,00 €
85011 Gebäude Johannisstr.	(Allg. KTR für KST 851011)	39.400,00 €	40.700,00 €	1.300,00 €
85013 Anmietung Alte Poststraße 91 (Neuwirt)	(Allg. KTR für KST 851013)	120.300,00 €	121.900,00 €	1.600,00 €
85014 Anmietung Alte Poststraße 89	(Allg. KTR für KST 851014)	32.500,00 €	32.700,00 €	200,00 €
85021 Dreifachturnhalle Moosburg	(Allg. KTR für KST 855021)	183.600,00 €	189.800,00 €	6.200,00 €

85022 Tiefgarage Freising Wippenhauser Str. (Allg. KTR für KST 855022)	13.500,00 €	13.500,00 €	
85016 Gebäude Steinkaserne (Allg. KTR für KST 851016)	349.400,00 €	359.800,00 €	10.400,00 €
85020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser (Allg. KTR für KST 854020 und 855020)	72.800,00 €	81.400,00 €	8.600,00 €
60910 Landratsamt	4.300,00 €	4.300,00 €	
85110 Gebäude Landshuter Str 37 (Erweiterungsfläche I) FlurNr. 380 (Allg. 851110)	4.800,00 €	5.100,00 €	300,00 €
85113 Anmietung Bahnhofsplatz 1 (1. Stock)	187.300,00 €	187.300,00 €	
60214 Photovoltaikanlagen	-57.300,00 €	-56.900,00 €	400,00 €
85090 Frauenhaus (Allg. KTR für KST 85090)	500,00 €	500,00 €	
85030 Wohngebäude Freising Obervellacher Str./Wippenha (Allg. KTR für KST 855030)	-104.900,00 €	-101.700,00 €	3.200,00 €
85031 Wohngebäude Freising Wippenhauser Str. 56-58 (Allg. KTR für KST 855031)	-20.100,00 €	-19.400,00 €	700,00 €
85032 Wohngebäude Freising Mainburger Str. 35 (Allg. KTR für KST 855032)	-13.100,00 €	-12.500,00 €	600,00 €
85033 Wohngebäude Freising Vimystr. 30 (Allg. KTR für KST 855033)	1.900,00 €	2.200,00 €	300,00 €
85034 Wohngebäude Moosburg Taubenstr. 38 (Allg. KTR für KST 855034)	-2.900,00 €	-2.900,00 €	
85035 Wohngebäude Moosburg Krankenhausweg 2 (Allg. KTR für KST 855035)	-15.700,00 €	-15.300,00 €	400,00 €
85040 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch Abt. 6 (Allg. KTR für KST 855040)	-200,00 €	-200,00 €	
60217 Überlassung von Einrichtungen an Interne	-2.400,00 €	-2.400,00 €	
85036 Jugendzeltplatz Marchenbach (Allg. KTR für KST 855036)	5.800,00 €	5.800,00 €	
85012 Gebäude Kreisausbildungsstelle (Allg. KTR für KST 851012)	50.400,00 €	53.000,00 €	2.600,00 €
71230 Realschule Moosburg Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711230)	843.900,00 €	872.700,00 €	28.800,00 €
71251 Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule	30.500,00 €	30.500,00 €	
71330 Realschule Eching Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711330)	830.600,00 €	854.700,00 €	24.100,00 €
71350 Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching	-1.500,00 €	-1.500,00 €	
71351 Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching	30.500,00 €	30.500,00 €	
71030 Realschule Freising II Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711030)	1.480.100,00 €	1.510.800,00 €	30.700,00 €
71051 Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II	30.500,00 €	30.500,00 €	
71130 Karl-Meichelbeck Realschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711130)	736.300,00 €	754.700,00 €	18.400,00 €
71151 Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule	36.500,00 €	36.500,00 €	
71430 Realschule Au Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711430)	417.500,00 €	434.900,00 €	17.400,00 €
71451 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au	32.800,00 €	33.600,00 €	800,00 €
70030 Gymnasium Moosburg Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701030)	708.900,00 €	740.200,00 €	31.300,00 €
70051 Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg	30.500,00 €	30.500,00 €	
70130 Camerloher Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701130)	1.461.800,00 €	1.509.500,00 €	47.700,00 €
70151 Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium	55.000,00 €	55.000,00 €	
70230 Hofmiller Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701230)	1.282.400,00 €	1.321.200,00 €	38.800,00 €
70251 Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium	47.000,00 €	47.000,00 €	
70330 Dom-Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701330)	1.334.300,00 €	1.373.600,00 €	39.300,00 €
70350 Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium	-11.600,00 €	-11.600,00 €	
70351 Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium	22.700,00 €	22.800,00 €	100,00 €
70430 OMG Gymnasium Neufahrn Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701430)	1.509.200,00 €	1.535.500,00 €	26.300,00 €
70451 Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn	55.200,00 €	55.200,00 €	
75030 Förderschulzentrum Liegenschaft (Allg. KTR für KST 751030)	1.144.800,00 €	1.170.700,00 €	25.900,00 €
75051 Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum	121.700,00 €	124.200,00 €	2.500,00 €

72030 Berufsschule Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 721030)	996.900,00 €	1.036.600,00 €	39.700,00 €
72130 Berufsfachs. f. Kinderpfl. Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 721130)	48.700,00 €	51.100,00 €	2.400,00 €
72230 Fachakademie für Sozialpädagogik Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 721230)	103.300,00 €	108.500,00 €	5.200,00 €
72330 Ausbildung Werksfeuerwehr Liegenschaften	(Allg. KTR für KST 721330)	-22.700,00 €	-22.700,00 €	
72350 Ausbildung der Werksfeuerwehren		110.000,00 €	110.000,00 €	
72052 Ausbildung Feinwerkmechanik		500,00 €	500,00 €	
72053 Ausbildung Servicekaufleute		39.300,00 €	39.300,00 €	
73030 Wirtschaftsschule Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 731030)	408.000,00 €	422.900,00 €	14.900,00 €
73051 Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule		8.200,00 €	8.200,00 €	
74030 Fachoberschule Liegenschaft	(Allg. KTR für KST 741030)	591.600,00 €	611.200,00 €	19.600,00 €
85025 BgA - Mensen und Pausenverkäufe		24.100,00 €	25.100,00 €	1.000,00 €
Summe		22.330.100,00 €	24.046.800,00 €	1.716.700,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 6000 Abteilung 6 - Kommunalen Hoch- und Tiefbau

Amt		600	Abteilung 6						
Budgetbereich		6000	Abteilung 6 - Kommunalen Hoch- und Tiefbau						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-982.139,49	-71.000,00	-127.200,00		-127.200,00	-127.200,00	-242.200,00	-127.200,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-295.713,70	-290.400,00	-292.000,00		-292.000,00	-292.000,00	-292.000,00	-292.000,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-1.575.705,70	-1.578.000,00	-1.555.000,00		-1.555.000,00	-1.555.000,00	-1.555.000,00	-1.555.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.018.335,48	-904.300,00	-1.001.100,00		-1.001.100,00	-1.001.100,00	-1.001.100,00	-974.100,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-150.884,48	-7.000,00	-12.200,00		-12.200,00	-12.200,00	-12.200,00	-12.200,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.207,05		-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-4.025.985,90	-2.850.700,00	-2.987.600,00		-2.987.600,00	-2.987.600,00	-3.102.600,00	-2.960.600,00
120	- Personalaufwendungen	6.030.106,56	7.003.100,00	7.434.900,00		7.434.900,00	7.806.400,00	8.196.600,00	8.606.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.099.828,65	10.397.700,00	11.550.600,00	1.997.699,29	13.548.299,29	12.895.800,00	12.587.000,00	12.740.100,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	4.866.911,49	5.318.800,00	5.372.500,00		5.372.500,00	5.372.500,00	5.372.500,00	5.372.500,00
160	- Transferaufwendungen	314.714,00	336.000,00	360.100,00		360.100,00	360.100,00	360.100,00	360.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	369.333,69	559.000,00	573.900,00		573.900,00	573.900,00	573.900,00	573.900,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	20.680.894,39	23.614.600,00	25.292.000,00	1.997.699,29	27.289.699,29	27.008.700,00	27.090.100,00	27.652.900,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	16.654.908,49	20.763.900,00	22.304.400,00	1.997.699,29	24.302.099,29	24.021.100,00	23.987.500,00	24.692.300,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	16.654.908,49	20.763.900,00	22.304.400,00	1.997.699,29	24.302.099,29	24.021.100,00	23.987.500,00	24.692.300,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	16.654.908,49	20.763.900,00	22.304.400,00	1.997.699,29	24.302.099,29	24.021.100,00	23.987.500,00	24.692.300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.142,00	21.400,00	25.700,00		25.700,00	25.700,00	25.700,00	25.700,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	16.680.050,49	20.785.300,00	22.330.100,00	1.997.699,29	24.327.799,29	24.046.800,00	24.013.200,00	24.718.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	879.139,49	71.000,00	127.200,00		127.200,00	127.200,00	242.200,00	127.200,00
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.085,01	290.400,00	292.000,00		292.000,00	292.000,00	292.000,00	292.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.002.482,90	904.300,00	1.001.100,00		1.001.100,00	1.001.100,00	1.001.100,00	974.100,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.761,43	7.000,00	12.200,00		12.200,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.618,49							
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	2.191.087,32	1.272.700,00	1.432.500,00		1.432.500,00	1.432.500,00	1.547.500,00	1.405.500,00
590	- Personalauszahlungen	-6.027.088,66	-7.003.100,00	-7.434.900,00		-7.434.900,00	-7.806.400,00	-8.196.600,00	-8.606.300,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.932.659,63	-10.397.700,00	-11.550.600,00	-1.997.699,29	-13.548.299,29	-12.895.800,00	-12.587.000,00	-12.740.100,00
620	- Transferauszahlungen	-314.714,00	-336.000,00	-360.100,00		-360.100,00	-360.100,00	-360.100,00	-360.100,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-460.316,34	-559.000,00	-573.900,00		-573.900,00	-573.900,00	-573.900,00	-573.900,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-16.734.778,63	-18.295.800,00	-19.919.500,00	-1.997.699,29	-21.917.199,29	-21.636.200,00	-21.717.600,00	-22.280.400,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-14.543.691,31	-17.023.100,00	-18.487.000,00	-1.997.699,29	-20.484.699,29	-20.203.700,00	-20.170.100,00	-20.874.900,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			39.000,00		39.000,00			
690	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen		-230.000,00						
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)		-230.000,00	39.000,00		39.000,00			
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-353.514,35	-113.000,00	-187.500,00	-35.000,00	-222.500,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-353.514,35	-113.000,00	-187.500,00	-35.000,00	-222.500,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-353.514,35	-343.000,00	-148.500,00	-35.000,00	-183.500,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-14.897.205,66	-17.366.100,00	-18.635.500,00	-2.032.699,29	-20.668.199,29	-20.203.700,00	-20.170.100,00	-20.874.900,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-14.897.205,66	-17.366.100,00	-18.635.500,00	-2.032.699,29	-20.668.199,29	-20.203.700,00	-20.170.100,00	-20.874.900,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHJ (S11 und Zeile 28)	-14.897.205,66	-17.366.100,00	-18.635.500,00	-2.032.699,29	-20.668.199,29	-20.203.700,00	-20.170.100,00	-20.874.900,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-14.897.205,66	-17.366.100,00	-18.635.500,00	-2.032.699,29	-20.668.199,29	-20.203.700,00	-20.170.100,00	-20.874.900,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 701030/Kostenträger 70030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 701430/Kostenträger 70430: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 711030/Kostenträger 71030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 711130/Kostenträger 71130: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 711330/Kostenträger 71330: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 701330/Kostenträger 70330: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 711430/Kostenträger 71430: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 721030/Kostenträger 72030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 721130/Kostenträger 72130: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 721230/Kostenträger 72230: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 751030/Kostenträger 75030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 851010/Kostenträger 85010: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 851016/Kostenträger 85016: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 833060/Kostenträger 83060: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 833060/Kostenträger 83510: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 833060/Kostenträger 83511: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 833060/Kostenträger 83513: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 834071/Kostenträger 83714: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 831010/Kostenträger 83010: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52210001/Kostenstelle 701130/Kostenträger 70130: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 701230/Kostenträger 70230: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 731030/Kostenträger 73030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 741030/Kostenträger 74030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 851011/Kostenträger 85011: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855020/Kostenträger 85020: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855021/Kostenträger 85021: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855022/Kostenträger 85022: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855030/Kostenträger 85030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855031/Kostenträger 85031: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855032/Kostenträger 85032: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855033/Kostenträger 85033: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855034/Kostenträger 85034: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855035/Kostenträger 85035: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855036/Kostenträger 85036: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 60010 Kommunalen Hoch- und Tiefbau (Allg. KTR für KST 604010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117000	Kommunaler Hochbau (Allg. KTR für KST 603011)							
Kostenträger	60010	Kommunaler Hoch- und Tiefbau (Allg. KTR für KST 604010)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	258.959,35	247.900,00	307.800,00		307.800,00	323.200,00	339.300,00	356.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	11.248,91	11.000,00	11.400,00		11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.569,16	5.500,00	3.400,00		3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.002,65	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	274.780,07	266.400,00	324.600,00		324.600,00	340.000,00	356.100,00	373.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	274.780,07	266.400,00	324.600,00		324.600,00	340.000,00	356.100,00	373.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 60011 Hochbau; Liegenschaften; Gebäudemanagement (Allg. KTR für KST 603011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117001	Hochbau; Liegenschaften; Gebäudemanagement
Kostenträger	60011	Hochbau; Liegenschaften; Gebäudemanagement (Allg. KTR für KST 603011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	2.079.533,28	2.744.000,00	2.826.500,00		2.826.500,00	2.967.900,00	3.116.300,00	3.272.100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	74.820,80	59.500,00	96.800,00		96.800,00	96.800,00	96.800,00	96.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	12.942,15	22.700,00	10.400,00		10.400,00	10.400,00	10.400,00	10.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	27.420,18	47.100,00	28.100,00		28.100,00	28.100,00	28.100,00	28.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.530,25	19.400,00	23.100,00		23.100,00	23.100,00	23.100,00	23.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.217.246,66	2.892.700,00	2.984.900,00		2.984.900,00	3.126.300,00	3.274.700,00	3.430.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.217.246,66	2.892.700,00	2.984.900,00		2.984.900,00	3.126.300,00	3.274.700,00	3.430.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-13.651,37		-71.200,00		-71.200,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-13.651,37		-71.200,00		-71.200,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-13.651,37		-71.200,00		-71.200,00			

Kostenträger 60214 Photovoltaikanlagen

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117140	Tätigkeiten für die Photovoltaikgesellschaft Freising
Kostenträger	60214	Photovoltaikanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-128.633,06	-137.200,00	-137.400,00		-137.400,00	-137.400,00	-137.400,00	-137.400,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1.618,49							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-130.251,55	-137.200,00	-137.400,00		-137.400,00	-137.400,00	-137.400,00	-137.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.693,77		2.300,00		2.300,00	2.700,00	2.700,00	2.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	69.947,22	70.200,00	70.200,00		70.200,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.555,69	1.900,00	7.600,00		7.600,00	7.600,00	7.600,00	7.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	74.196,68	72.100,00	80.100,00		80.100,00	80.500,00	80.500,00	80.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-56.054,87	-65.100,00	-57.300,00		-57.300,00	-56.900,00	-56.900,00	-56.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 60216 Überlassung von Einrichtungen an Externe

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117800	Überlassung von Einrichtungen an Externe
Kostenträger	60216	Überlassung von Einrichtungen an Externe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-940,00	-100,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-940,00	-100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-940,00	-100,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 60217 Überlassung von Einrichtungen an Interne

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117810	Überlassung von Einrichtungen an Interne
Kostenträger	60217	Überlassung von Einrichtungen an Interne

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-2.825,00	-1.800,00	-2.400,00		-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.825,00	-1.800,00	-2.400,00		-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-2.825,00	-1.800,00	-2.400,00		-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 60910 Landratsamt

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117110	Landratsamt							
Kostenträger	60910	Landratsamt							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	59,00							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.194,11	4.300,00	4.300,00		4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	694,13							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.947,24	4.300,00	4.300,00		4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.947,24	4.300,00	4.300,00		4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 70030 Gymnasium Moosburg Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 701030)

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)							
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien							
Produkt	2171110	Gymnasium Moosburg Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701030)							
Kostenträger	70030	Gymnasium Moosburg Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701030)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-39.518,25						-115.000,00	
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-3.352,00	-3.400,00	-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-229.543,95	-230.600,00	-230.600,00		-230.600,00	-230.600,00	-230.600,00	-230.600,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-7.661,24	-9.600,00	-7.500,00		-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-51,57							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-280.127,01	-243.600,00	-241.100,00		-241.100,00	-241.100,00	-356.100,00	-241.100,00
120	- Personalaufwendungen (120)	289.573,13	360.300,00	318.500,00		318.500,00	334.500,00	351.200,00	368.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	501.969,76	329.900,00	306.200,00		306.200,00	321.500,00	329.300,00	335.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	312.102,93	315.600,00	314.800,00		314.800,00	314.800,00	314.800,00	314.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	100,08	9.300,00	10.500,00		10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.103.745,90	1.015.100,00	950.000,00		950.000,00	981.300,00	1.005.800,00	1.029.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	823.618,89	771.500,00	708.900,00		708.900,00	740.200,00	649.700,00	788.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-32.018,35							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-32.018,35							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-32.018,35							

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 701030/Kostenträger 70030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenstelle 701030 Kostenträger 70051 Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171112	Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg
Kostenträger	70051	Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		6.600,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	26.109,00	21.000,00	24.500,00		24.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	26.109,00	27.600,00	30.500,00		30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	26.109,00	27.600,00	30.500,00		30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 70130 Camerloher Gymnasium Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 701130)

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)							
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien							
Produkt	2171210	Camerloher Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701130)							
Kostenträger	70130	Camerloher Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701130)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-20.662,35							
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-13.084,13	-11.000,00	-11.000,00		-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-165.369,22	-166.100,00	-166.100,00		-166.100,00	-166.100,00	-166.100,00	-166.100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-10,00	-1.700,00						
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-167,46							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-199.293,16	-178.800,00	-177.100,00		-177.100,00	-177.100,00	-177.100,00	-177.100,00
120	- Personalaufwendungen (120)	378.787,41	366.800,00	429.400,00		429.400,00	450.900,00	473.500,00	497.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	396.718,99	482.200,00	650.200,00		650.200,00	676.400,00	692.000,00	705.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	520.653,50	541.800,00	540.000,00		540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	568,79	17.500,00	19.300,00		19.300,00	19.300,00	19.300,00	19.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.296.728,69	1.408.300,00	1.638.900,00		1.638.900,00	1.686.600,00	1.724.800,00	1.761.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.097.435,53	1.229.500,00	1.461.800,00		1.461.800,00	1.509.500,00	1.547.700,00	1.584.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-50.111,52	-50.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-50.111,52	-50.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-50.111,52	-50.000,00						

Erläuterungen zu Sachkonto 52210001/Kostenstelle 701130/Kostenträger 70130: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenstelle 701130 Kostenträger 70151 Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171212	Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium
Kostenträger	70151	Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	46.218,00	42.000,00	49.000,00		49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	46.218,00	48.000,00	55.000,00		55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	46.218,00	48.000,00	55.000,00		55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 70230 Hofmiller Gymnasium Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 701230)

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171310	Hofmiller Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701230)
Kostenträger	70230	Hofmiller Gymnasium Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701230)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)		-5.000,00	-6.500,00		-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00	-6.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)		-40.500,00	-53.600,00		-53.600,00	-53.600,00	-53.600,00	-53.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-45.500,00	-60.100,00		-60.100,00	-60.100,00	-60.100,00	-60.100,00
120	- Personalaufwendungen (120)			174.600,00		174.600,00	183.300,00	192.500,00	202.100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	40.000,00	896.100,00	1.117.400,00		1.117.400,00	1.147.500,00	1.189.800,00	1.213.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		21.400,00	25.200,00		25.200,00	25.200,00	25.200,00	25.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	9.449,11	13.100,00	25.300,00		25.300,00	25.300,00	25.300,00	25.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	49.449,11	930.600,00	1.342.500,00		1.342.500,00	1.381.300,00	1.432.800,00	1.465.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	49.449,11	885.100,00	1.282.400,00		1.282.400,00	1.321.200,00	1.372.700,00	1.405.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-13.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-13.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-13.000,00						

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 701230/Kostenträger 70230: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Teilergebnishaushalt Kostenstelle 701230 Kostenträger 70251 Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)							
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien							
Produkt	2171312	Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium							
Kostenträger	70251	Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	0,00	35.000,00	41.000,00	0,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00	41.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	0,00	41.000,00	47.000,00	0,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	0,00	41.000,00	47.000,00	0,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00	47.000,00
IEAS6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kostenträger 70330 Dom-Gymnasium Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 701330)

Organisation		217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)						
Produktgruppe		2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien						
Produkt		2171410	Dom-Gymnasium Liegenschaft		(Allg. KTR für KST 701330)				
Kostenträger		70330	Dom-Gymnasium Liegenschaft		(Allg. KTR für KST 701330)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-10.661,25	-8.500,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-181,47	-100,00						
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-6.492,00	-8.300,00	-7.900,00		-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-107,96							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-22,62							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-17.465,30	-16.900,00	-15.900,00		-15.900,00	-15.900,00	-15.900,00	-15.900,00
120	- Personalaufwendungen (120)	319.480,34	319.900,00	353.500,00		353.500,00	371.200,00	389.800,00	409.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	510.347,09	512.800,00	763.700,00		763.700,00	785.300,00	796.500,00	805.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	14.030,24	210.500,00	210.400,00		210.400,00	210.400,00	210.400,00	210.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.652,23	21.200,00	22.600,00		22.600,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	847.509,90	1.064.400,00	1.350.200,00		1.350.200,00	1.389.500,00	1.419.300,00	1.447.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	830.044,60	1.047.500,00	1.334.300,00		1.334.300,00	1.373.600,00	1.403.400,00	1.431.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 701330/Kostenträger 70330: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenstelle 701330 Kostenträger 70351 Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171412	Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium
Kostenträger	70351	Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	305,09	6.000,00	6.300,00		6.300,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
160	- Transferaufwendungen (160)	19.406,00	21.000,00	16.400,00		16.400,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	19.711,09	27.000,00	22.700,00		22.700,00	22.800,00	22.800,00	22.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	19.711,09	27.000,00	22.700,00		22.700,00	22.800,00	22.800,00	22.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 701130 Kostenträger 70350 Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171411	Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium
Kostenträger	70350	Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-10.624,84	-11.600,00	-11.600,00	0,00	-11.600,00	-11.600,00	-11.600,00	-11.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-10.624,84	-11.600,00	-11.600,00	0,00	-11.600,00	-11.600,00	-11.600,00	-11.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-10.624,84	-11.600,00	-11.600,00	0,00	-11.600,00	-11.600,00	-11.600,00	-11.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kostenträger 70430 OMG Gymnasium Neufahrn Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701430)

Organisation		217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)						
Produktgruppe		2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien						
Produkt		2171510	OMG Gymnasium Neufahrn Liegenschaft						
Kostenträger		70430	OMG Gymnasium Neufahrn Liegenschaft (Allg. KTR für KST 701430)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-50.000,00							
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-341.199,50	-343.700,00	-343.300,00		-343.300,00	-343.300,00	-343.300,00	-343.300,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-18.149,16	-11.300,00	-15.800,00		-15.800,00	-15.800,00	-15.800,00	-15.800,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-39,18							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-409.387,84	-355.000,00	-359.100,00		-359.100,00	-359.100,00	-359.100,00	-359.100,00
120	- Personalaufwendungen (120)	196.115,00	200.500,00	220.400,00		220.400,00	231.400,00	242.900,00	255.100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	843.778,66	648.500,00	836.300,00		836.300,00	851.600,00	866.300,00	874.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	738.089,98	735.700,00	789.000,00		789.000,00	789.000,00	789.000,00	789.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	13.045,78	20.900,00	22.600,00		22.600,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.791.029,42	1.605.600,00	1.868.300,00		1.868.300,00	1.894.600,00	1.920.800,00	1.941.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.381.641,58	1.250.600,00	1.509.200,00		1.509.200,00	1.535.500,00	1.561.700,00	1.581.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-114.514,46	-50.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-114.514,46	-50.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-114.514,46	-50.000,00						

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 701430/Kostenträger 70430: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenstelle 701430 Kostenträger 70451 Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171512	Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn
Kostenträger	70451	Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	52.921,00	49.000,00	49.200,00		49.200,00	49.200,00	49.200,00	49.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	52.921,00	55.000,00	55.200,00		55.200,00	55.200,00	55.200,00	55.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	52.921,00	55.000,00	55.200,00		55.200,00	55.200,00	55.200,00	55.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 71030 Realschule Freising II Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 711030)

Organisation	215	Realschulen							
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen							
Produkt	2151310	Realschule Freising II Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 711030)			
Kostenträger	71030	Realschule Freising II Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 711030)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-9.700,25	-7.500,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-176.365,52	-176.400,00	-154.200,00		-154.200,00	-154.200,00	-154.200,00	-154.200,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-7.798,00	-8.900,00	-18.200,00		-18.200,00	-18.200,00	-18.200,00	-18.200,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-2.456,32							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-56,56							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-196.376,65	-192.800,00	-180.400,00		-180.400,00	-180.400,00	-180.400,00	-180.400,00
120	- Personalaufwendungen (120)	260.036,96	271.400,00	240.900,00		240.900,00	252.900,00	265.600,00	278.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	423.676,35	419.300,00	388.200,00	18.297,44	406.497,44	406.900,00	417.200,00	424.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.007.733,94	1.008.500,00	1.008.400,00		1.008.400,00	1.008.400,00	1.008.400,00	1.008.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	884,25	22.600,00	23.000,00		23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.692.331,50	1.721.800,00	1.660.500,00	18.297,44	1.678.797,44	1.691.200,00	1.714.200,00	1.735.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.495.954,85	1.529.000,00	1.480.100,00	18.297,44	1.498.397,44	1.510.800,00	1.533.800,00	1.554.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-2.125,82							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-2.125,82							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.125,82							

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 711030/Kostenträger 71030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

711030 Kostenträger 71051 Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151312	Ganztagsbetreuung an der Realschule II
Kostenträger	71051	Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)		7.100,00						
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		6.500,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	26.109,00	35.000,00	24.500,00		24.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	26.109,00	48.600,00	30.500,00		30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	26.109,00	48.600,00	30.500,00		30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 71130 Karl-Meichelbeck Realschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 711130)

Organisation	215	Realschulen							
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen							
Produkt	2151410	Karl-Meichelbeck Realschule Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 711130)			
Kostenträger	71130	Karl-Meichelbeck Realschule Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 711130)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-13.906,76							
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)		-7.500,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-1.453,04	-1.600,00	-1.600,00		-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-5.342,00	-5.900,00	-5.600,00		-5.600,00	-5.600,00	-5.600,00	-5.600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-135.479,84							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-6,99							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-156.188,63	-15.000,00	-22.200,00		-22.200,00	-22.200,00	-22.200,00	-22.200,00
120	- Personalaufwendungen (120)	183.849,99	207.700,00	135.200,00		135.200,00	142.000,00	149.100,00	156.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	380.210,04	453.500,00	371.700,00	30.000,00	401.700,00	383.300,00	394.400,00	400.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	36.108,11	232.100,00	232.100,00		232.100,00	232.100,00	232.100,00	232.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	980,66	18.200,00	19.500,00		19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	601.148,80	911.500,00	758.500,00	30.000,00	788.500,00	776.900,00	795.100,00	808.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	444.960,17	896.500,00	736.300,00	30.000,00	766.300,00	754.700,00	772.900,00	786.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-5.663,04							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-5.663,04							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-5.663,04							

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 711130/Kostenträger 71130: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenstelle 711130 Kostenträger 71151 Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151412	Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule
Kostenträger	71151	Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	5.668,75	12.500,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	26.109,00	21.000,00	24.500,00		24.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	31.777,75	33.500,00	36.500,00		36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	31.777,75	33.500,00	36.500,00		36.500,00	36.500,00	36.500,00	36.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 71230 Realschule Moosburg Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 711230)

Organisation	215	Realschulen							
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen							
Produkt	2151110	Realschule Moosburg Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 711230)			
Kostenträger	71230	Realschule Moosburg Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 711230)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-153.000,00							
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-77.269,69	-78.000,00	-78.000,00		-78.000,00	-78.000,00	-78.000,00	-78.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-7.362,00	-8.700,00	-7.800,00		-7.800,00	-7.800,00	-7.800,00	-7.800,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-65,73							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-237.697,42	-86.700,00	-85.800,00		-85.800,00	-85.800,00	-85.800,00	-85.800,00
120	- Personalaufwendungen (120)	409.824,74	507.700,00	370.300,00		370.300,00	388.700,00	408.100,00	428.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	331.664,49	275.100,00	282.800,00		282.800,00	293.200,00	302.100,00	308.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	262.899,95	266.900,00	266.900,00		266.900,00	266.900,00	266.900,00	266.900,00
160	- Transferaufwendungen (160)		21.000,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	584,96	9.700,00	9.700,00		9.700,00	9.700,00	9.700,00	9.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.004.974,14	1.080.400,00	929.700,00		929.700,00	958.500,00	986.800,00	1.013.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	767.276,72	993.700,00	843.900,00		843.900,00	872.700,00	901.000,00	927.400,00
IE17	'+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)		-230.000,00						
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen		-230.000,00						
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-9.037,57							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-9.037,57							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-9.037,57	-230.000,00						

Kostenstelle 711230 Kostenträger 71251 Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151113	Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule
Kostenträger	71251	Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		6.500,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	26.109,00		24.500,00		24.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	26.109,00	6.500,00	30.500,00		30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	26.109,00	6.500,00	30.500,00		30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.038,99							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.038,99							

Kostenträger 71330 Realschule Eching Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 711330)

Organisation		215	Realschulen						
Produktgruppe		2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen						
Produkt		2151210	Realschule Eching Liegenschaft		(Allg. KTR für KST 711330)				
Kostenträger		71330	Realschule Eching Liegenschaft		(Allg. KTR für KST 711330)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-70.000,00	-35.000,00	-14.000,00		-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-11.393,00	-11.800,00	-8.900,00		-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-174.938,34	-175.300,00	-175.300,00		-175.300,00	-175.300,00	-175.300,00	-175.300,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-69.524,19	-66.800,00	-66.800,00		-66.800,00	-66.800,00	-66.800,00	-66.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-325.855,53	-288.900,00	-265.000,00		-265.000,00	-265.000,00	-265.000,00	-265.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	37.146,97	23.600,00	253.400,00		253.400,00	266.100,00	279.400,00	293.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	491.551,19	348.100,00	320.300,00		320.300,00	331.700,00	339.500,00	345.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	500.329,03	501.200,00	508.900,00		508.900,00	508.900,00	508.900,00	508.900,00
160	- Transferaufwendungen (160)		21.000,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	116,23	12.100,00	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.029.143,42	906.000,00	1.095.600,00		1.095.600,00	1.119.700,00	1.140.800,00	1.160.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	703.287,89	617.100,00	830.600,00		830.600,00	854.700,00	875.800,00	895.300,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-48.692,40							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-48.692,40							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-48.692,40							

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 711330/Kostenträger 71330: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenstelle 711330 Kostenträger 71351 Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151212	Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching
Kostenträger	71351	Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	7.865,87	8.500,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	19.406,00		24.500,00		24.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	27.271,87	8.500,00	30.500,00		30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	27.271,87	8.500,00	30.500,00		30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 711330 Kostenträger 71350 Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151211	Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching
Kostenträger	71350	Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-1.386,75	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.386,75	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.386,75	-1.500,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kostenträger 71430 Realschule Au Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 711430)

Organisation	215	Realschulen							
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen							
Produkt	2151510	Realschule Au Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 711430)			
Kostenträger	71430	Realschule Au Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 711430)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-50.000,00							
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-149,22	-600,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-50.149,22	-600,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
120	- Personalaufwendungen (120)	119.157,59	155.500,00	135.000,00		135.000,00	141.700,00	148.800,00	156.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	307.866,59	262.100,00	258.700,00		258.700,00	269.400,00	275.400,00	279.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.906,62	4.600,00	7.700,00		7.700,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	431,42	15.900,00	16.200,00		16.200,00	16.200,00	16.200,00	16.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	430.362,22	438.100,00	417.600,00		417.600,00	435.000,00	448.100,00	459.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	380.213,00	437.500,00	417.500,00		417.500,00	434.900,00	448.000,00	459.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-10.521,44							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-10.521,44							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-10.521,44							

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 711430/Kostenträger 71430: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenstelle 711430 Kostenträger 71451 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151512	Ganztagsbetreuung an der Realschule Au
Kostenträger	71451	Ganztagsbetreuung an der Realschule Au

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	6.911,20	6.800,00	16.400,00		16.400,00	17.200,00	18.000,00	18.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		8.500,00						
160	- Transferaufwendungen (160)	19.406,00	14.000,00	16.400,00		16.400,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	26.317,20	29.300,00	32.800,00		32.800,00	33.600,00	34.400,00	35.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	26.317,20	29.300,00	32.800,00		32.800,00	33.600,00	34.400,00	35.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 72030 Berufsschule Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 721030)

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)							
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen							
Produkt	2311110	Berufsschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721030)							
Kostenträger	72030	Berufsschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721030)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-21.750,84							
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-2.181,78	-2.300,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1.105,00	-3.900,00	-1.100,00		-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00	-1.100,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-129,50		-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-25.167,12	-6.200,00	-3.200,00		-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00
120	- Personalaufwendungen (120)	313.269,97	348.600,00	314.000,00		314.000,00	329.700,00	346.100,00	363.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	539.149,95	602.400,00	656.600,00	29.401,85	686.001,85	680.600,00	696.200,00	707.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	15.798,39	14.300,00	11.000,00		11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	-26.086,53	18.200,00	18.500,00		18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	842.131,78	983.500,00	1.000.100,00	29.401,85	1.029.501,85	1.039.800,00	1.071.800,00	1.100.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	816.964,66	977.300,00	996.900,00	29.401,85	1.026.301,85	1.036.600,00	1.068.600,00	1.097.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 721030/Kostenträger 72030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenstelle 721030 Kostenträger 72051 Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311118	Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule
Kostenträger	72051	Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-441.980,00		-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-441.980,00		-80.000,00		-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	199.982,01	80.000,00	80.000,00		80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	199.982,01	80.000,00	80.000,00		80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-241.997,99	80.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 721030 Kostenträger 72052 Ausbildung Feinwerkmechanik

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311119	Ausbildung Feinwerkmechanik
Kostenträger	72052	Ausbildung Feinwerkmechanik

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-700,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-700,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	455,00	6.800,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	455,00	6.800,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	455,00	6.100,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 721030 Kostenträger 72053 Ausbildung Servicekaufleute

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311120	Ausbildung Servicekaufleute
Kostenträger	72053	Ausbildung Servicekaufleute

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-9.137,70	-10.300,00	-10.500,00		-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00	-10.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-10.217,15		-10.200,00		-10.200,00	-10.200,00	-10.200,00	-10.200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-19.354,85	-10.300,00	-20.700,00		-20.700,00	-20.700,00	-20.700,00	-20.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	34.796,40	28.500,00	60.000,00		60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	34.796,40	28.500,00	60.000,00		60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	15.441,55	18.200,00	39.300,00		39.300,00	39.300,00	39.300,00	39.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 72130 Berufsfachs. f. Kinderpfl. Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 721130)

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)							
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen							
Produkt	2311111	Berufsfachs. f. Kinderpfl. Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721130)							
Kostenträger	72130	Berufsfachs. f. Kinderpfl. Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721130)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	38.920,89	55.200,00	48.700,00	10.000,00	58.700,00	51.100,00	52.400,00	53.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	619,25							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	39.540,14	55.200,00	48.700,00	10.000,00	58.700,00	51.100,00	52.400,00	53.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	39.540,14	55.200,00	48.700,00	10.000,00	58.700,00	51.100,00	52.400,00	53.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 721130/Kostenträger 72130: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 72230 Fachakademiefür Sozialpädagogik Liegenschaft (Allg. KTR für KST 721230)

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)							
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen							
Produkt	2311112	Fachakademiefür Sozialpädagogik Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 721230)			
Kostenträger	72230	Fachakademiefür Sozialpädagogik Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 721230)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	99.484,41	74.600,00	103.300,00	10.000,00	113.300,00	108.500,00	111.500,00	114.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	99.484,41	74.600,00	103.300,00	10.000,00	113.300,00	108.500,00	111.500,00	114.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	99.484,41	74.600,00	103.300,00	10.000,00	113.300,00	108.500,00	111.500,00	114.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 721230/Kostenträger 72230: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 72330 Ausbildung Werksfeuerwehr Liegenschaften

(Allg. KTR für KST 721330)

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)	
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen	
Produkt	2311113	Ausbildung Werksfeuerwehr Liegenschaften	(Allg. KTR für KST 721330)
Kostenträger	72330	Ausbildung Werksfeuerwehr Liegenschaften	(Allg. KTR für KST 721330)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-22.720,50		-22.700,00		-22.700,00	-22.700,00	-22.700,00	-22.700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-22.720,50		-22.700,00		-22.700,00	-22.700,00	-22.700,00	-22.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-22.720,50		-22.700,00		-22.700,00	-22.700,00	-22.700,00	-22.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 73030 Wirtschaftsschule Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 731030)

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311210	Wirtschaftsschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 731030)
Kostenträger	73030	Wirtschaftsschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 731030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-14.636,60							
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-9.794,53	-9.800,00	-9.800,00		-9.800,00	-9.800,00	-9.800,00	-9.800,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)		-300,00						
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1,71							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-24.432,84	-10.100,00	-9.800,00		-9.800,00	-9.800,00	-9.800,00	-9.800,00
120	- Personalaufwendungen (120)	77.845,72	76.100,00	99.200,00		99.200,00	104.100,00	109.300,00	114.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	210.811,97	185.700,00	268.500,00		268.500,00	278.500,00	288.900,00	294.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	37.064,94	37.100,00	37.100,00		37.100,00	37.100,00	37.100,00	37.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	122,24	12.700,00	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	325.844,87	311.600,00	417.800,00		417.800,00	432.700,00	448.300,00	459.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	301.412,03	301.500,00	408.000,00		408.000,00	422.900,00	438.500,00	449.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 731030/Kostenträger 73030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenstelle 721330 Kostenträger 72350 Ausbildung der Werksfeuerwehren

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311117	Ausbildung der Werksfeuerwehren
Kostenträger	72350	Ausbildung der Werksfeuerwehren

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	83.888,59	91.300,00	110.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	83.888,59	91.300,00	110.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	83.888,59	66.300,00	110.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kostenstelle 731030 Kostenträger 73051 Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311212	Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule
Kostenträger	73051	Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		6.000,00						
160	- Transferaufwendungen (160)		7.000,00	8.200,00		8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		13.000,00	8.200,00		8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		13.000,00	8.200,00		8.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 74030 Fachoberschule Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 741030)

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)							
Produktgruppe	2312	Schulträgeraufgaben für die Berufsober- und Fachoberschulen							
Produkt	2312110	Fachoberschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 741030)							
Kostenträger	74030	Fachoberschule Liegenschaft (Allg. KTR für KST 741030)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-24.826,49							
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-42.486,88	-42.800,00	-42.800,00		-42.800,00	-42.800,00	-42.800,00	-42.800,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-3.198,26	-3.800,00	-9.200,00		-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00	-9.200,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-13,59							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-70.525,22	-46.600,00	-52.000,00		-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00	-52.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	173.263,63	184.100,00	202.800,00		202.800,00	212.900,00	223.600,00	234.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	289.806,38	333.200,00	412.600,00		412.600,00	422.100,00	428.400,00	434.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	18.813,12	20.100,00	19.700,00		19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		8.600,00	8.500,00		8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	481.883,13	546.000,00	643.600,00		643.600,00	663.200,00	680.200,00	697.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	411.357,91	499.400,00	591.600,00		591.600,00	611.200,00	628.200,00	645.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-4.577,45							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-4.577,45							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-4.577,45							

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 741030/Kostenträger 74030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 75030 Förderschulzentrum Liegenschaft

(Allg. KTR für KST 751030)

Organisation	221	Förderschulen (Art. 19 BayEUG)							
Produktgruppe	2211	Schulträgeraufgaben für die Förderschulen							
Produkt	221110	Förderschulzentrum Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 751030)			
Kostenträger	75030	Förderschulzentrum Liegenschaft				(Allg. KTR für KST 751030)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-50.000,00							
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-14.018,50	-12.500,00	-12.600,00		-12.600,00	-12.600,00	-12.600,00	-12.600,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-133.770,63	-134.000,00	-134.000,00		-134.000,00	-134.000,00	-134.000,00	-134.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-7.261,95	-8.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-25,77							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-205.076,85	-154.500,00	-154.600,00		-154.600,00	-154.600,00	-154.600,00	-154.600,00
120	- Personalaufwendungen (120)	225.154,68	219.400,00	244.000,00		244.000,00	256.100,00	268.900,00	282.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	672.032,71	374.400,00	603.800,00		603.800,00	617.600,00	627.100,00	634.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	438.820,02	438.900,00	438.900,00		438.900,00	438.900,00	438.900,00	438.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	873,28	11.500,00	12.700,00		12.700,00	12.700,00	12.700,00	12.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.336.880,69	1.044.200,00	1.299.400,00		1.299.400,00	1.325.300,00	1.347.600,00	1.368.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.131.803,84	889.700,00	1.144.800,00		1.144.800,00	1.170.700,00	1.193.000,00	1.213.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-2.125,82							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-2.125,82							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.125,82							

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 751030/Kostenträger 75030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenstelle 751030 Kostenträger 75051 Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum

Organisation	221	Förderschulen (Art. 19 BayEUG)
Produktgruppe	2211	Schulträgeraufgaben für die Förderschulen
Produkt	2211112	Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum
Kostenträger	75051	Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	44.133,14	43.800,00	48.700,00		48.700,00	51.200,00	53.800,00	56.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	3.216,87	5.500,00	14.500,00		14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.090,52	1.100,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
160	- Transferaufwendungen (160)	52.921,00	49.000,00	57.400,00		57.400,00	57.400,00	57.400,00	57.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	101.361,53	99.400,00	121.700,00		121.700,00	124.200,00	126.800,00	129.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	101.361,53	99.400,00	121.700,00		121.700,00	124.200,00	126.800,00	129.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85010 Gebäude Landshuter Str

(Allg. KTR für KST 851010)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117010	Gebäude Landshuter Str		(Allg. KTR für KST 851010)					
Kostenträger	85010	Gebäude Landshuter Str		(Allg. KTR für KST 851010)					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-164.419,78	-165.100,00	-165.100,00		-165.100,00	-165.100,00	-165.100,00	-165.100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-250.346,13	-185.000,00	-185.000,00		-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-2.623,21	-3.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-999,98							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-418.389,10	-353.100,00	-352.100,00		-352.100,00	-352.100,00	-352.100,00	-352.100,00
120	- Personalaufwendungen (120)	572.533,61	616.000,00	654.200,00		654.200,00	686.900,00	721.200,00	757.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	474.969,72	2.351.800,00	2.284.900,00	1.900.000,00	4.184.900,00	3.357.600,00	2.842.500,00	2.851.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	612.761,57	610.800,00	611.600,00		611.600,00	611.600,00	611.600,00	611.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.829,34	25.100,00	21.100,00		21.100,00	21.100,00	21.100,00	21.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	605,90		600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.666.700,14	3.603.700,00	3.572.400,00	1.900.000,00	5.472.400,00	4.677.800,00	4.197.000,00	4.241.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.248.311,04	3.250.600,00	3.220.300,00	1.900.000,00	5.120.300,00	4.325.700,00	3.844.900,00	3.889.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-33.633,27							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-33.633,27							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-33.633,27							

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 851010/Kostenträger 85010: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85011 Gebäude Johannisstr.

(Allg. KTR für KST 851011)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117011	Gebäude Johannisstr. (Allg. KTR für KST 851011)
Kostenträger	85011	Gebäude Johannisstr. (Allg. KTR für KST 851011)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-184,08		-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-4,89							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-188,97		-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	62.916,97	52.700,00	34.200,00		34.200,00	35.500,00	36.500,00	37.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	4.751,89	4.600,00	4.300,00		4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		1.000,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	67.668,86	58.300,00	39.600,00		39.600,00	40.900,00	41.900,00	42.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	67.479,89	58.300,00	39.400,00		39.400,00	40.700,00	41.700,00	42.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 851011/Kostenträger 85011: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85012 Gebäude Kreisausbildungsstelle

(Allg. KTR für KST 851012)

Organisation	126	Brandschutz							
Produktgruppe	1261	Brandschutz							
Produkt	1261130	Gebäude Kreisausbildungsstelle							
Kostenträger	85012	Gebäude Kreisausbildungsstelle (Allg. KTR für KST 851012)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-3.889,14	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-2,21							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.891,35	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	86.520,95	84.200,00	39.200,00		39.200,00	41.800,00	43.300,00	44.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	14.250,37	14.300,00	14.300,00		14.300,00	14.300,00	14.300,00	14.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		900,00	900,00		900,00	900,00	900,00	900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	100.771,32	99.400,00	54.400,00		54.400,00	57.000,00	58.500,00	59.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	96.879,97	95.400,00	50.400,00		50.400,00	53.000,00	54.500,00	55.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85013 Anmietung Alte Poststraße 91 (Neuwirt) (Allg. KTR für KST 851013)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117012	Anmietung Alte Poststraße 91 (Neuwirt) (Allg. KTR für KST 851013)							
Kostenträger	85013	Anmietung Alte Poststraße 91 (Neuwirt) (Allg. KTR für KST 851013)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	105.565,28	116.500,00	117.600,00		117.600,00	119.200,00	119.500,00	119.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.490,25	2.600,00	2.600,00		2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	108.055,53	119.200,00	120.300,00		120.300,00	121.900,00	122.200,00	122.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	108.055,53	119.200,00	120.300,00		120.300,00	121.900,00	122.200,00	122.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85014 Anmietung Alte Poststraße 89 (Allg. KTR für KST 851014)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117013	Anmietung Alte Poststraße 89 (Allg. KTR für KST 851014)							
Kostenträger	85014	Anmietung Alte Poststraße 89 (Allg. KTR für KST 851014)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	31.672,93	32.500,00	32.400,00		32.400,00	32.600,00	32.700,00	32.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	31.672,93	32.500,00	32.500,00		32.500,00	32.700,00	32.800,00	32.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	31.672,93	32.500,00	32.500,00		32.500,00	32.700,00	32.800,00	32.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85015 Anmietung Vimystraße 32

(Allg. KTR für KST 851015)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117018	Anmietung Vimystraße 32 (Allg. KTR für KST 851015)
Kostenträger	85015	Anmietung Vimystraße 32 (Allg. KTR für KST 851015)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	112.909,13							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	112.909,13							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	112.909,13							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85016 Gebäude Steinkaserne

(Allg. KTR für KST 851016)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117019	Gebäude Steinkaserne (Allg. KTR für KST 851016)							
Kostenträger	85016	Gebäude Steinkaserne (Allg. KTR für KST 851016)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)			-5.300,00		-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-0,80							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-0,80		-5.300,00		-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00
120	- Personalaufwendungen (120)	36.054,35	55.800,00	62.600,00		62.600,00	65.700,00	69.000,00	72.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.152.002,11	487.600,00	243.800,00		243.800,00	251.100,00	256.600,00	261.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	37.244,32	37.400,00	42.500,00		42.500,00	42.500,00	42.500,00	42.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	62,91	8.000,00	5.800,00		5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.225.363,69	588.800,00	354.700,00		354.700,00	365.100,00	373.900,00	382.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.225.362,89	588.800,00	349.400,00		349.400,00	359.800,00	368.600,00	376.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-2.187,22			-35.000,00	-35.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-2.187,22			-35.000,00	-35.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.187,22			-35.000,00	-35.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 851016/Kostenträger 85016: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85017 Anmietung Alte Poststr. 34

(Allg. KTR für KST 851017)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117009	Anmietung Alte Poststr.34							
Kostenträger	85017	Anmietung Alte Poststr. 34 (Allg. KTR für KST 851017)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	26.086,68	33.100,00	31.000,00		31.000,00	31.500,00	31.500,00	31.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.114,91	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	27.201,59	34.400,00	32.300,00		32.300,00	32.800,00	32.800,00	32.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	27.201,59	34.400,00	32.300,00		32.300,00	32.800,00	32.800,00	32.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85018 Anmietung Münchner Straße 4

(Allg.KTR für KST 851018)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117008	Anmietung - weiteres Gebäude							
Kostenträger	85018	Anmietung Münchner Straße 4 (Allg.KTR für KST 851018)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	166.611,47	189.000,00	160.300,00		160.300,00	161.900,00	162.800,00	163.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	166.611,47	189.200,00	160.500,00		160.500,00	162.100,00	163.000,00	163.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	166.611,47	189.200,00	160.500,00		160.500,00	162.100,00	163.000,00	163.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85019 Anmietung Münchner Straße 8

(Allg.KTR für KST 851019)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117008	Anmietung - weiteres Gebäude
Kostenträger	85019	Anmietung Münchner Straße 8 (Allg.KTR für KST 851019)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	57.730,50	232.400,00	219.500,00		219.500,00	220.200,00	220.300,00	220.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	97,81	500,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	57.828,31	233.100,00	220.100,00		220.100,00	220.800,00	220.900,00	221.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	57.828,31	233.100,00	220.100,00		220.100,00	220.800,00	220.900,00	221.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.912,24							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.912,24							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.912,24							

Kostenträger 85110 Gebäude Landshuter Str 37 (Erweiterungsfläche I) FlurNr. 380 (Allg. 851110)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117114	Gebäude Landshuter Str. 37-41							
Kostenträger	85110	Gebäude Landshuter Str 37 (Erweiterungsfläche I) FlurNr. 380 (Allg. 851110)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)								27.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								27.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)			3.000,00		3.000,00	3.300,00	3.300,00	3.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			1.800,00		1.800,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			4.800,00		4.800,00	5.100,00	5.100,00	5.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			4.800,00		4.800,00	5.100,00	5.100,00	32.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85113 Anmietung Bahnhofplatz 1 (1. Stock)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117115	Anmietung Bahnhofplatz 1							
Kostenträger	85113	Anmietung Bahnhofplatz 1 (1. Stock)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)			187.300,00		187.300,00	187.300,00	188.000,00	188.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			187.300,00		187.300,00	187.300,00	188.000,00	188.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			187.300,00		187.300,00	187.300,00	188.000,00	188.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 855020 Kostenträger 85020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser (Allg. KTR für KST 854020 und 855020)

Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement						
Produkt		1117030	Gebäude Kreisausbildungsstelle (Allg. KTR für KST 851012)						
Kostenträger		85020	Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser (Allg. KTR für KST 854020 und 855020)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-210.604,82	-202.700,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-210.604,82	-202.700,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	31.530,38	30.600,00	16.600,00		16.600,00	17.400,00	18.300,00	19.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	118.324,57	128.400,00	256.200,00		256.200,00	264.000,00	271.100,00	276.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1,00	3.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	149.855,95	162.000,00	272.800,00		272.800,00	281.400,00	289.400,00	296.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-60.748,87	-40.700,00	72.800,00		72.800,00	81.400,00	89.400,00	96.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855020/Kostenträger 85020: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85021 Dreifachturnhalle Moosburg

(Allg. KTR für KST 855021)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117015	Dreifachturnhalle Moosburg (Allg.KTR für KST 855021)							
Kostenträger	85021	Dreifachturnhalle Moosburg (Allg. KTR für KST 855021)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-22.899,75	-20.500,00	-19.000,00		-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00	-19.000,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-40.830,64	-35.100,00	-35.100,00		-35.100,00	-35.100,00	-35.100,00	-35.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-63.730,39	-55.600,00	-54.100,00		-54.100,00	-54.100,00	-54.100,00	-54.100,00
120	- Personalaufwendungen (120)	8.990,12	8.800,00	9.900,00		9.900,00	10.400,00	10.900,00	11.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	178.188,25	89.600,00	113.400,00		113.400,00	119.100,00	121.900,00	124.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	112.597,68	112.700,00	112.300,00		112.300,00	112.300,00	112.300,00	112.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		2.000,00	2.100,00		2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	299.776,05	213.100,00	237.700,00		237.700,00	243.900,00	247.200,00	249.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	236.045,66	157.500,00	183.600,00		183.600,00	189.800,00	193.100,00	195.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855021/Kostenträger 85021: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85022 Tiefgarage Freising Wippenhauser Str.

(Allg. KTR für KST 855022)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117016	Tiefgarage Freising Wippenhauser Str.				(Allg. KTR für KST 855022)			
Kostenträger	85022	Tiefgarage Freising Wippenhauser Str.				(Allg. KTR für KST 855022)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	25.992,71	3.300,00	5.600,00		5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	6.783,91	6.800,00	6.800,00		6.800,00	6.800,00	6.800,00	6.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		1.000,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	32.776,62	11.100,00	13.500,00		13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	32.776,62	11.100,00	13.500,00		13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855022/Kostenträger 85022: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85025 BgA - Mensen und Pausenverkäufe

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2431400	Mensen und Pausenverkäufe
Kostenträger	85025	BgA - Mensen und Pausenverkäufe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-14.188,90		-15.600,00		-15.600,00	-15.600,00	-15.600,00	-15.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-14.188,90		-15.600,00		-15.600,00	-15.600,00	-15.600,00	-15.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	28.567,23		37.200,00		37.200,00	38.200,00	38.400,00	38.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.096,88	2.900,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	83,28		100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	31.747,39	2.900,00	39.700,00		39.700,00	40.700,00	40.900,00	41.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	17.558,49	2.900,00	24.100,00		24.100,00	25.100,00	25.300,00	25.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-15.542,56		-12.500,00		-12.500,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-15.542,56		-12.500,00		-12.500,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-15.542,56		-12.500,00		-12.500,00			

Kostenträger 85030 Wohngebäude Freising Obervellacher Str./Wippenha (Allg. KTR für KST 855030)

Organisation		111	Verwaltungssteuerung und -service						
Produktgruppe		1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement						
Produkt		1117310	Wohngebäude Freising Obervellacher Str./Wippenha (Allg. KTR für KST 855030)						
Kostenträger		85030	Wohngebäude Freising Obervellacher Str./Wippenha (Allg. KTR für KST 855030)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-306.289,99	-260.000,00	-289.800,00		-289.800,00	-289.800,00	-289.800,00	-289.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-306.289,99	-260.000,00	-289.800,00		-289.800,00	-289.800,00	-289.800,00	-289.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	159.928,70	90.100,00	97.700,00		97.700,00	100.900,00	103.600,00	106.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	77.985,73	78.000,00	78.000,00		78.000,00	78.000,00	78.000,00	78.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.854,08	13.800,00	9.200,00		9.200,00	9.200,00	9.200,00	9.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	241.768,51	181.900,00	184.900,00		184.900,00	188.100,00	190.800,00	193.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-64.521,48	-78.100,00	-104.900,00		-104.900,00	-101.700,00	-99.000,00	-96.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855030/Kostenträger 85030: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85031 Wohngebäude Freising Wippenhauser Str. 56-58 (Allg. KTR für KST 855031)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117320	Wohngebäude Freising Wippenhauser Str. 56-58				(Allg. KTR für KST 855031)			
Kostenträger	85031	Wohngebäude Freising Wippenhauser Str. 56-58				(Allg. KTR für KST 855031)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-57.597,45	-27.000,00	-54.100,00		-54.100,00	-54.100,00	-54.100,00	-54.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-57.597,45	-27.000,00	-54.100,00		-54.100,00	-54.100,00	-54.100,00	-54.100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	43.529,57	25.700,00	32.300,00		32.300,00	33.000,00	33.600,00	34.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	772,18	23.600,00	1.700,00		1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	44.301,75	49.300,00	34.000,00		34.000,00	34.700,00	35.300,00	36.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-13.295,70	22.300,00	-20.100,00		-20.100,00	-19.400,00	-18.800,00	-18.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855031/Kostenträger 85031: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85032 Wohngebäude Freising Mainburger Str. 35

(Allg. KTR für KST 855032)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117330	Wohngebäude Freising Mainburger Str. 35				(Allg. KTR für KST 855032)			
Kostenträger	85032	Wohngebäude Freising Mainburger Str. 35				(Allg. KTR für KST 855032)			

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-39.630,92	-33.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-39.630,92	-33.000,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00	-35.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	774,25	700,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	15.702,26	24.200,00	19.900,00		19.900,00	20.500,00	21.000,00	21.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	236,16	1.800,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	16.712,67	26.700,00	21.900,00		21.900,00	22.500,00	23.000,00	23.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-22.918,25	-6.300,00	-13.100,00		-13.100,00	-12.500,00	-12.000,00	-11.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855032/Kostenträger 85032: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85033 Wohngebäude Freising Vimystr. 30

(Allg. KTR für KST 855033)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117340	Wohngebäude Freising Vimystr. 30 (Allg. KTR für KST 855033)							
Kostenträger	85033	Wohngebäude Freising Vimystr. 30 (Allg. KTR für KST 855033)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-23.887,97	-23.000,00	-11.800,00		-11.800,00	-11.800,00	-11.800,00	-11.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-23.887,97	-23.000,00	-11.800,00		-11.800,00	-11.800,00	-11.800,00	-11.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	9.700,46	11.500,00	13.100,00		13.100,00	13.400,00	13.600,00	13.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		800,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.700,46	12.300,00	13.700,00		13.700,00	14.000,00	14.200,00	14.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-14.187,51	-10.700,00	1.900,00		1.900,00	2.200,00	2.400,00	2.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855033/Kostenträger 85033: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85034 Wohngebäude Moosburg Taubenstr. 38

(Allg. KTR für KST 855034)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117350	Wohngebäude Moosburg Taubenstr. 38 (Allg. KTR für KST 855034)
Kostenträger	85034	Wohngebäude Moosburg Taubenstr. 38 (Allg. KTR für KST 855034)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-19.985,20	-20.500,00	-21.400,00		-21.400,00	-21.400,00	-21.400,00	-21.400,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-19.985,20	-20.500,00	-21.400,00		-21.400,00	-21.400,00	-21.400,00	-21.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	7.547,05	12.900,00	17.700,00		17.700,00	17.700,00	17.700,00	17.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		700,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	7.547,05	13.600,00	18.500,00		18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-12.438,15	-6.900,00	-2.900,00		-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855034/Kostenträger 85034: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85035 Wohngebäude Moosburg Krankenhausweg 2

(Allg. KTR für KST 855035)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117360	Wohngebäude Moosburg Krankenhausweg 2 (Allg. KTR für KST 855035)							
Kostenträger	85035	Wohngebäude Moosburg Krankenhausweg 2 (Allg. KTR für KST 855035)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-38.268,70	-36.500,00	-39.600,00		-39.600,00	-39.600,00	-39.600,00	-39.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-38.268,70	-36.500,00	-39.600,00		-39.600,00	-39.600,00	-39.600,00	-39.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	22.560,54	17.600,00	22.700,00		22.700,00	23.100,00	23.400,00	23.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	916,83	3.500,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	23.477,37	21.100,00	23.900,00		23.900,00	24.300,00	24.600,00	25.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-14.791,33	-15.400,00	-15.700,00		-15.700,00	-15.300,00	-15.000,00	-14.600,00
IEAS6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855035/Kostenträger 85035: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85036 Jugendzeltplatz Marchenbach

(Allg. KTR für KST 855036)

Organisation	126	Brandschutz
Produktgruppe	1261	Brandschutz
Produkt	1261101	Ausbildung der Feuerwehren (Lehrgänge + Übungsstrecke)
Kostenträger	85036	Jugendzeltplatz Marchenbach (Allg. KTR für KST 855036)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)		-900,00	-900,00		-900,00	-900,00	-900,00	-900,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-900,00	-900,00		-900,00	-900,00	-900,00	-900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	18.332,54	1.600,00	6.500,00		6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		400,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	18.332,54	2.000,00	6.700,00		6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	18.332,54	1.100,00	5.800,00		5.800,00	5.800,00	5.800,00	5.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 855036/Kostenträger 85036: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 85040 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch Abt. 6 (Allg. KTR für KST 855040)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117700	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 15 (Allg. KTR für KST 855040)
Kostenträger	85040	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch Abt. 6 (Allg. KTR für KST 855040)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1.055,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.055,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	355,36	800,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	355,36	1.000,00	800,00		800,00	800,00	800,00	800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-699,64		-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85051 Ladesäulen (e-Autos)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117051	Ladesäulen e-Autos
Kostenträger	85051	Ladesäulen (e-Autos)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-4.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-4.000,00						
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		4.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		4.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:								
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			39.000,00		39.000,00			
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen			39.000,00		39.000,00			
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-103.800,00		-103.800,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-103.800,00		-103.800,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-64.800,00		-64.800,00			

Kostenträger 85090 Frauenhaus

(Allg. KTR für KST 85090)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117190	Frauenhaus
Kostenträger	85090	Frauenhaus (Allg. KTR für KST 85090)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	349,09							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	349,09		500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	349,09		500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **6100 – TIEFBAU**
Bezeichnung **Tiefbau**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und -service
542 – Kreisstraßen

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich:

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1117701 85041 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 61

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe:

542 Kreisstraßen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5420000 61010 Tiefbauverwaltung (ohne Bauhof)

5420010 61090 Allg. KTR für alle Fahrzeuge in der Verwaltung von SG 61

5421140 61211 Gestattungen und Vereinbarungen

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 2

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	1	1	2	4	0	0,5	1	1	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 10,5

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

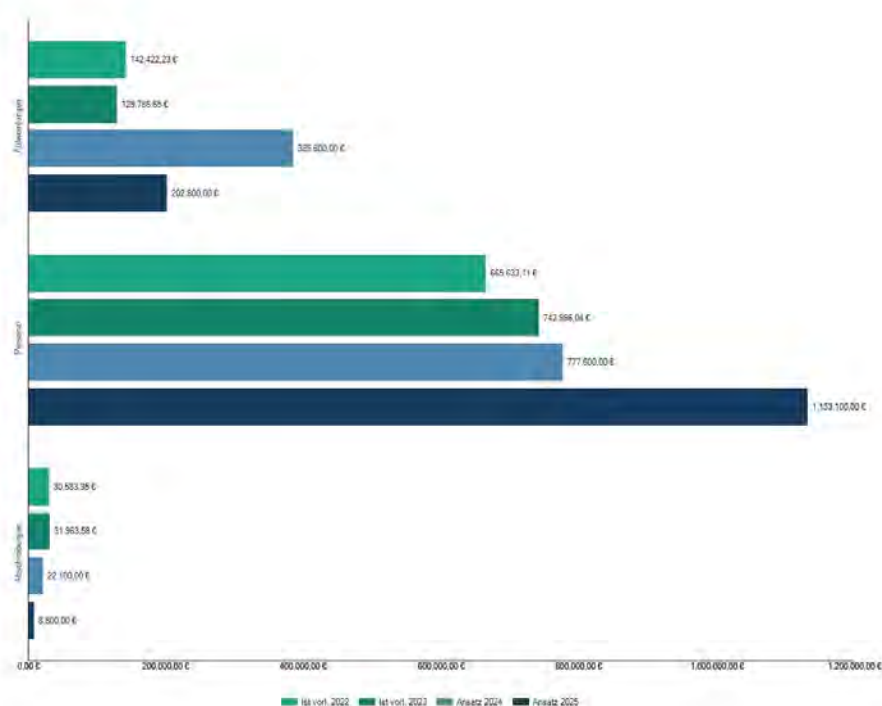
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig. Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-563.340,75 €	-556.323,69 €	-554.000,00 €	2.500,00 €	-551.500,00 €
Aufwendungen	142.422,23 €	129.786,65 €	385.600,00 €	-182.800,00 €	202.800,00 €
Personal	665.633,11 €	742.866,04 €	777.600,00 €	355.500,00 €	1.133.100,00 €
Abschreibungen	30.583,35 €	31.963,58 €	22.100,00 €	-13.300,00 €	8.800,00 €
Ergebnis Budget	275.297,94 €	348.292,58 €	631.300,00 €	161.900,00 €	793.200,00 €



Allgemeines zum Budget 6100 – Tiefbau:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 161.900 €.
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größte Positionen sind Einsparungen bei der Bewirtschaftung und Pflege der Ausgleichsflächen sowie der zugehörigen Sachverständigenkosten.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 61010 – Tiefbauverwaltung:

Für die Beschaffung von Lizenzen für ein neues Maßnahmenmodul zusammen mit dem Hochbau wurden 13.100 € im Ergebnishaushalt veranschlagt. Dadurch und aufgrund steigender Lizenzkosten wurden die Aufwendungen für die EDV-Wartung um 19.100 € auf 55.100 € erhöht.

Die AGFK Radwege sollen sukzessive erneuert und an die Beschilderung des Freistaats Bayern angepasst werden, hierfür fallen Kosten in Höhe von 60.000 € an. Diese Kosten wurden auf drei Jahre verteilt, so dass im Haushalt 2025 20.000 € eingestellt wurden.

Die im Jahr 2024 angefallenen Kosten für Sachverständigengutachten zu den Brückenhauptprüfungen und Brückensanierungen wurden zu Lasten der zu diesem Zweck gebildeten Rückstellung gebucht. Der Betrag der Rückstellung für Brückenhauptprüfungen, Gutachten für die Sanierung von Brücken, sonstige Gutachten und Baugrunduntersuchungen zum Stand 23.10.2024 beträgt 390.432,01 €.

Kostenträger 85041 – Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 61:

Für die Planung und Organisation der Bewirtschaftung und Pflege der Ausgleichsflächen wurden 80.000 € veranschlagt, der Ansatz konnte im Vergleich zum Vorjahr um 100.000 € reduziert werden. Die Sachverständigenkosten für die Erstellung landschaftspflegerischer Begleitpläne sowie der Überwachung der erforderlichen Bepflanzung der Ausgleichsflächen können über die vorhandene Rückstellung für Sachverständigengutachten gedeckt werden, daher wird kein neuer Ansatz benötigt, was zu einer Einsparung von 90.000 € führt. Die Aufwendungen für die Grundsteuer wurden von 1.000 € auf 200 € reduziert.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
615010	61010	neues Datenbanksystem, Maßnahmenmodul, Software für AGFK-Radwegsplanung	0 €	110.000 €
615010	61010	Software Projektsteuerung für Abteilung 6, Anteil Tiefbau	0 €	28.100 €
615010	61010	Software LD2 und QS-KostCo	45.519,39 €	0 €
615010	61010	Speziallaptops, Technik und Zubehör	31.920,22 €	0 €
615010	61010	Vermessungsgeräte und Zubehör	6.254 €	0 €
615010	61010	Spezialtablets zur Baumkartierung, Speziallaptops	0 €	10.000 €
855041	85041	Erwerb von Ausgleichsflächen	691.073,81 €	0 €
Gesamtsumme			774.767,42 €	148.100 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
85041 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 61 (Allg. KTR für KST 855041)	76.700,00 €	76.700,00 €	
61010 Tiefbauverwaltung (ohne Bauhof) (Allg.KTR für KST 615010)	712.500,00 €	772.000,00 €	59.500,00 €
61111 Aus-, Um- und Neubau von Kreisstraßen - Bauherrnleistungen	8.000,00 €	8.000,00 €	
61211 Gestattungen und Vereinbarungen	-4.000,00 €	-4.000,00 €	
Summe	793.200,00 €	852.700,00 €	59.500,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 6100 Tiefbau

Amt 600 Abteilung 6 Budgetbereich 6100 Tiefbau									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00		-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.323,69	-10.000,00	-7.500,00		-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-556.323,69	-554.000,00	-551.500,00		-551.500,00	-551.500,00	-551.500,00	-551.500,00
120	- Personalaufwendungen	742.866,04	777.600,00	1.133.100,00		1.133.100,00	1.189.600,00	1.249.100,00	1.311.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	99.360,24	252.500,00	159.800,00		159.800,00	162.800,00	162.800,00	162.800,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	31.963,58	22.100,00	8.800,00		8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.653,76	119.500,00	29.400,00		29.400,00	29.400,00	29.400,00	11.400,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	891.843,62	1.171.700,00	1.331.100,00		1.331.100,00	1.390.600,00	1.450.100,00	1.494.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	335.519,93	617.700,00	779.600,00		779.600,00	839.100,00	898.600,00	943.100,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	335.519,93	617.700,00	779.600,00		779.600,00	839.100,00	898.600,00	943.100,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	335.519,93	617.700,00	779.600,00		779.600,00	839.100,00	898.600,00	943.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12.772,65	13.600,00	13.600,00		13.600,00	13.600,00	13.600,00	13.600,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	348.292,58	631.300,00	793.200,00		793.200,00	852.700,00	912.200,00	956.700,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	544.000,00	544.000,00	544.000,00		544.000,00	544.000,00	544.000,00	544.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.659,84	10.000,00	7.500,00		7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	557.659,84	554.000,00	551.500,00		551.500,00	551.500,00	551.500,00	551.500,00
590	- Personalauszahlungen	-742.866,04	-777.600,00	-1.133.100,00		-1.133.100,00	-1.189.600,00	-1.249.100,00	-1.311.600,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-94.430,33	-252.500,00	-159.800,00		-159.800,00	-162.800,00	-162.800,00	-162.800,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-174.951,70	-119.500,00	-29.400,00		-29.400,00	-29.400,00	-29.400,00	-11.400,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-1.012.248,07	-1.149.600,00	-1.322.300,00		-1.322.300,00	-1.381.800,00	-1.441.300,00	-1.485.800,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-454.588,23	-595.600,00	-770.800,00		-770.800,00	-830.300,00	-889.800,00	-934.300,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
730	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-911.112,51	-700.000,00		-691.073,81	-691.073,81	-1.000.000,00		-500.000,00
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-14.446,35		-148.100,00	-83.693,61	-231.793,61	-30.000,00		
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-925.558,86	-700.000,00	-148.100,00	-774.767,42	-922.867,42	-1.030.000,00		-500.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-925.558,86	-700.000,00	-148.100,00	-774.767,42	-922.867,42	-1.030.000,00		-500.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-1.380.147,09	-1.295.600,00	-918.900,00	-774.767,42	-1.693.667,42	-1.860.300,00	-889.800,00	-1.434.300,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-1.380.147,09	-1.295.600,00	-918.900,00	-774.767,42	-1.693.667,42	-1.860.300,00	-889.800,00	-1.434.300,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-1.380.147,09	-1.295.600,00	-918.900,00	-774.767,42	-1.693.667,42	-1.860.300,00	-889.800,00	-1.434.300,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-1.380.147,09	-1.295.600,00	-918.900,00	-774.767,42	-1.693.667,42	-1.860.300,00	-889.800,00	-1.434.300,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 61010 Tiefbauverwaltung (ohne Bauhof)

(Allg.KTR für KST 615010)

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen							
Produkt	5420000	Tiefbauverwaltung (ohne Bauhof)				(Allg.KTR für KST 615010)			
Kostenträger	61010	Tiefbauverwaltung (ohne Bauhof)				(Allg.KTR für KST 615010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00		-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00		-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00	-544.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	742.866,04	777.600,00	1.133.100,00		1.133.100,00	1.189.600,00	1.249.100,00	1.311.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	65.824,00	72.500,00	79.800,00		79.800,00	82.800,00	82.800,00	82.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	31.963,58	22.100,00	8.800,00		8.800,00	8.800,00	8.800,00	8.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	12.250,13	28.500,00	29.200,00		29.200,00	29.200,00	29.200,00	11.200,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	3.938,00	5.600,00	5.600,00		5.600,00	5.600,00	5.600,00	5.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	856.841,75	906.300,00	1.256.500,00		1.256.500,00	1.316.000,00	1.375.500,00	1.420.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	312.841,75	362.300,00	712.500,00		712.500,00	772.000,00	831.500,00	876.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-14.446,35		-148.100,00	-83.693,61	-231.793,61	-30.000,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-14.446,35		-148.100,00	-83.693,61	-231.793,61	-30.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-14.446,35		-148.100,00	-83.693,61	-231.793,61	-30.000,00		

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 61111 Aus-, Um- und Neubau von Kreisstraßen - Bauherrnleistungen

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5421	Aus-, um- und Neubaumaßnahmen von Kreisstraßen							
Produkt	5421110	Aus-, Um- und Neubau von Kreisstraßen - Bauherrnleistungen							
Kostenträger	61111	Aus-, Um- und Neubau von Kreisstraßen - Bauherrnleistungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.834,65	8.000,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	8.834,65	8.000,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	8.834,65	8.000,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 61211 Gestattungen und Vereinbarungen

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5421	Aus-, um- und Neubaumaßnahmen von Kreisstraßen							
Produkt	5421140	Gestattungen und Vereinbarungen							
Kostenträger	61211	Gestattungen und Vereinbarungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-8.332,50	-6.500,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-8.332,50	-6.500,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-8.332,50	-6.500,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 85041 Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 61 (Allg. KTR für KST 855041)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117701	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 61 (Allg. KTR für KST 855041)							
Kostenträger	85041	Unbebaute Grundstücke Verwaltung durch SG 61 (Allg. KTR für KST 855041)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-3.991,19	-3.500,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.991,19	-3.500,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	33.536,24	180.000,00	80.000,00		80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.403,63	91.000,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	38.939,87	271.000,00	80.200,00		80.200,00	80.200,00	80.200,00	80.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	34.948,68	267.500,00	76.700,00		76.700,00	76.700,00	76.700,00	76.700,00
IA20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-911.112,51	-700.000,00		-691.073,81	-691.073,81	-1.000.000,00		-500.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-911.112,51	-700.000,00		-691.073,81	-691.073,81	-1.000.000,00		-500.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-911.112,51	-700.000,00		-691.073,81	-691.073,81	-1.000.000,00		-500.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **6600 – GESUNDHEITSAMT**
 Bezeichnung **Gesundheitsamt**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

128 – Zivil- und Katastrophenschutz

414 – Maßnahmen der Gesundheitspflege

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

Produktbereich:

12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:

128 Zivil- und Katastrophenschutz

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1281100 66090 Katastrophenfall BY Corona Pandemie

Hauptproduktbereich:

4 Gesundheit und Sport

Produktbereich:

41 Gesundheitsdienste

Produktgruppe:

414 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

4141000 66010 Fachabt. Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)

4141000 66093 Corona Pandemie

4141100 66110 Individualhilfen und Individualprävention für Erwachsene

4141200 66111 Generalprävention/Gesundheitsförderung

4141300 66112 Schwangeren- und Familienberatung

4142100 66114 Jugendärztlicher Dienst in Kindergärten und Schulen

4143100 66210 Hygienische Überwachung von Einrichtungen,
Bade- und Oberflächengewässern

4143200 66211 Trinkwasserhygiene

4144900 66212 Stellungnahmen zu Bauleitplanungen und Bauvorhaben

4143300 66310 Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen

4143400 66311 Beobachtung, Beurteilung und Bewertung von Umwelteinwirkungen
auf den Menschen

4144100 66312 Personenbezogene Gutachten und Zeugnisse

4144300 66313 Aufsicht im Bereich der Berufe des Gesundheitswesens

4144600 66411 Medizinische und hygienische Überwachung von Heimen (Heimaufsicht, FQA)

4141000 66901 Förderprojekt Digitalisierung Gesundheitswesen

4141000 66902 Förderprojekt Kooperationsaufruf anwendungsübergreifend

4141000 66903 Förderprojekt „Seelenstark – seelischen Gesundheit an Schulen

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	1	0,5	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 4,5																
Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	1,5	0	0	0	0	1	3,5	0	0	1	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 7																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

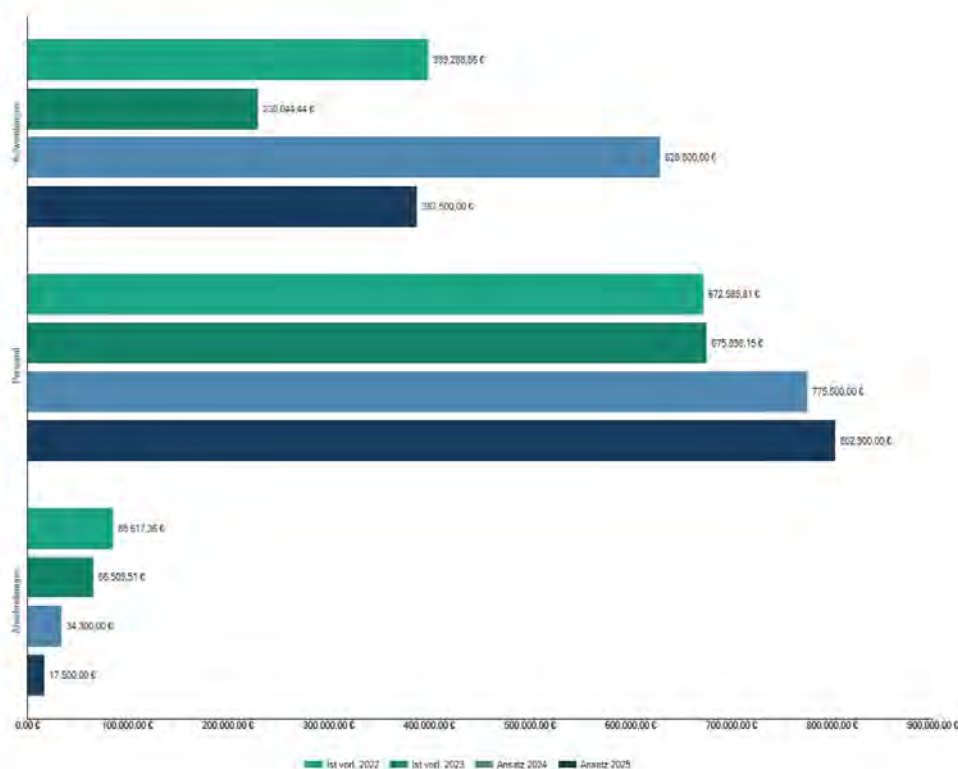
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-1.268.222,89 €	-785.484,39 €	-1.257.900,00 €	269.200,00 €	-988.700,00 €
Aufwendungen	399.288,86 €	230.044,44 €	628.800,00 €	-241.300,00 €	387.500,00 €
Personal	672.585,81 €	675.898,15 €	775.500,00 €	27.400,00 €	802.900,00 €
Abschreibungen	85.617,36 €	66.509,51 €	34.300,00 €	-16.800,00 €	17.500,00 €
Ergebnis Budget	-110.730,86 €	186.967,71 €	180.700,00 €	38.500,00 €	219.200,00 €



Allgemeines zum Budget 6600 –Gesundheitsamt:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 38.500 €
- ➔ **Erträge** Die Veränderung bei den Erträgen ist im Wesentlichen auf die niedrigeren, abgegrenzten Förderbeträge beim Förderprogramm zur Digitalisierung des Gesundheitsamtes zurückzuführen. Das Projekt ist für den Landkreis neutral.
- ➔ **Aufwendungen** Die Veränderung bei den Aufwendungen ist im Wesentlichen auf die niedrigeren, abgegrenzten Förderbeträge beim Förderprogramm zur Digitalisierung des Gesundheitsamtes zurückzuführen. Das Projekt ist für den Landkreis neutral.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 66010 – Fachabteilung Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010):

Der Ansatz für die die Erträge aus Kostenerstattungen vom Freistaat wurde von 560.700 € um 5.600 € auf 566.300 € erhöht.

Im Ergebnishaushalt sind folgende Beschaffungen vorgesehen:

Beschreibung	Betrag
Stethoskop, Blutdruckmessgerät für neue Mitarbeiter	1.500 €
Summe	1.500 €

Für laufende Lizenzkosten werden 30.000 € veranschlagt (2024: 2.500 €). Das entsprechende Fachverfahren wird über das Förderprogramm Digitalisierung Gesundheitsamt (Kostenträger 66901) beschafft, die hier eingestellten Kosten betreffen den nicht mehr geförderten Zeitraum ab Oktober 2025. In den Planjahren wurden entsprechend 120.000 € berücksichtigt.

Kostenträger 66310 – Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen:

Im Mai 2024 wurde im Gesundheitsamt die elektronische Infektionsschutzbelehrung eingeführt. Die Einnahmen aus den Gebührenaufkommen wurden in 2025 von bisher 2.500 € auf 15.300 € erhöht. Bis mindestens September 2025 fallen für den Landkreis hierfür keine Kosten an, da diese über ein Förderprogramm komplett übernommen werden. Inwieweit dies ab Oktober 2025 weitergeführt wird, ist zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung nicht bekannt. Es wird mit anteiligen Kosten in Höhe von 3.800 € kalkuliert. Ab 2026 wird dieser Bereich für den Landkreis haushaltsneutral sein. Für Tuberkulosestests und Röntgenkosten wurden zusätzlich 5.000 € veranschlagt.

Kostenträger 66901 – Förderprojekt Digitalisierung Gesundheitsamt:

Das Bundesministerium für Gesundheit hat ein Förderprogramm für die „Förderung von Maßnahmen zur Steigerung und Weiterentwicklung des digitalen Reifegrades des öffentlichen Gesundheitsdienstes in Deutschland“ aufgelegt. Das Projekt läuft vom 01.04.2022 bis 30.09.2025. Der Landkreis Freising hat in diesem Rahmen einen Zuschuss in Höhe von insgesamt 810.891 € erhalten. Der Großteil der zweckgebundenen Mittel wird in 2025 eingesetzt, sodass die nicht genutzten Mittel aus 2024 in Höhe von voraussichtlich 350.000 € im Rahmen der passiven Rechnungsabgrenzung nach 2025 abgegrenzt werden.

Die Förderfähigen Ausgaben teilen sich auf den Investitionshaushalt (70.200 €) und auf den Ergebnishaushalt (279.800 €) auf. Der Haushaltsansatz für 2025 beträgt daher insgesamt 350.000 €.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Beschreibung	Betrag
40 Zugriffslizenzen Dokmansys á 600 €	24.000 €
40 Scanlizenzen Dokmansys á 125 €	5.000 €
40 Mobile Endgeräte (iPads inkl. Zubehör etc.) á 800 €	32.000 €
20 Scanner á 780 €	15.600 €
Summe	76.600 €

Die Beschaffungen, sowie Umsetzung des Projektes erfolgen in enger Abstimmung mit einem externen Digitalisierungsmanager. Eine interne Ausschreibung der Stelle verlief leider erfolglos, sodass für den Digitalisierungsmanager 196.800 € veranschlagt werden. Die Kosten hierfür sind im Rahmen des Projektes förderfähig.

Für EDV-Wartung bzw. Telefonaufwendungen wurden insgesamt weitere 6.400 € angesetzt.

Kostenträger 66902 – Förderprojekt Kooperationsaufruf anwendungsübergreifend:

Im Rahmen des Kooperationsprojektes „Datengestützte Zusammenarbeit und anwendungsübergreifende Prozessautomatisierung im Öffentlichen Gesundheitsdienstes“ schließen sich mehrere Gesundheitsämter zusammen, um die gegenseitige Kommunikation und Vernetzung untereinander sicherzustellen und zu optimieren. Die Federführung liegt hier beim Landkreis Bad Tölz, der die Beschaffungen organisiert, koordiniert und anschließend mit den Verbundlandkreisen abrechnet.

Der Landkreis Freising erhält hier insgesamt einen zweckgebundenen Zuschuss in Höhe von 69.500 €, die entsprechend der Inanspruchnahme im Rahmen der passiven Rechnungsabgrenzung auf die einzelnen Haushaltsjahre abgegrenzt werden.

Das Förderprogramm endet zum 31.12.2024. Nicht genutzte Fördermittel müssen zurückgezahlt werden. Ab dem Haushaltsjahr 2025 wurden entsprechend keine Ansätze mehr gebildet.

Kostenträger 66903 – Förderprojekt „Seelenstark“ – seelischen Gesundheit an Schulen:

Beim Projekt „Seelenstark“ – Projekt zur Förderung der seelischen Gesundheit an Schulen handelt es sich um eine Gesundheitsförderung der Techniker Krankenkasse in Höhe von maximal 31.937,30 €. Nicht genutzte Fördermittel müssen zurückgezahlt werden. Der Bewilligungszeitraum läuft vom 01.01.2024 bis 31.12.2026.

Im Rahmen des Projektes werden unter anderem Lehrer im Rahmen von Multiplikatorenschulungen trainiert.

Die Fördereinnahmen, Teilnehmergebühren und die projektbezogenen Ausgaben gleichen sich gegenseitig aus, sodass der Landkreis diesbezüglich nicht belastet wird.

Investitionshaushalt:

Im Budget Gesundheitsamt wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	neuer Ansatz
665010	66114	Hörtestgerät - Ersatzbeschaffung	1.500 €
665010	66901	Softwareroboter	30.000 €
665010	66901	Lizenzen für Regelwerke	9.000 €
665010	66901	Erweiterung virtuelle Umgebung	23.700 €
665010	66901	3 Scanner á 2.500 €	7.500 €
Summe			71.700 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
66090 Katastrophenfall BY Corona Pandemie	11.500,00 €	11.500,00 €	
66010 Fachabteilung Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)	-89.300,00 €	21.000,00 €	110.300,00 €
66093 Corona Pandemie	2.200,00 €	2.200,00 €	
66110 Individualhilfen und Individualprävention für Erwachsene	100,00 €	100,00 €	
66111 Generalprävention/ Gesundheitsförderung	600,00 €	600,00 €	
66112 Schwangeren- und Familienberatung	10.200,00 €	10.200,00 €	
66114 Jugendärztlicher Dienst in Kindergärten und Schulen	11.700,00 €	11.700,00 €	
66210 Hygienische Überwachung von Einrichtungen, Bade- und Oberflächengewässern	1.200,00 €	1.200,00 €	
66211 Trinkwasserhygiene	500,00 €	500,00 €	
66310 Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen	-6.000,00 €	5.500,00 €	11.500,00 €
66901 Förderprojekt Digitalisierung Gesundheitswesen	-69.500,00 €	700,00 €	70.200,00 €
66312 Personenbezogene Gutachten und Zeugnisse	-3.500,00 €	-3.500,00 €	
66411 Medizinische und hygienische Überwachung von Heimen (Heimaufsicht, FQA)	349.500,00 €	368.800,00 €	19.300,00 €
Summe	219.200,00 €	430.500,00 €	211.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 6600 Gesundheitsamt

Amt Budgetbereich		660 6600	Gesundheitswesen Gesundheitsamt						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-222.111,85	-697.200,00	-421.200,00		-421.200,00	-71.100,00	-60.500,00	-60.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.550,00		-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00		
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-559.803,28	-560.700,00	-566.300,00		-566.300,00	-566.300,00	-566.300,00	-566.300,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-19,26							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-785.484,39	-1.257.900,00	-988.700,00		-988.700,00	-638.600,00	-626.800,00	-626.800,00
120	- Personalaufwendungen	675.898,15	775.500,00	802.900,00		802.900,00	843.000,00	885.200,00	929.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.114,21	570.100,00	325.200,00		325.200,00	137.300,00	129.300,00	128.800,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	66.509,51	34.300,00	17.500,00		17.500,00	17.500,00	17.500,00	17.500,00
160	- Transferaufwendungen	7.764,75	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.059,83	40.800,00	43.800,00		43.800,00	52.800,00	49.500,00	49.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	964.346,45	1.430.700,00	1.199.400,00		1.199.400,00	1.060.600,00	1.091.500,00	1.134.700,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	178.862,06	172.800,00	210.700,00		210.700,00	422.000,00	464.700,00	507.900,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	178.862,06	172.800,00	210.700,00		210.700,00	422.000,00	464.700,00	507.900,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	178.862,06	172.800,00	210.700,00		210.700,00	422.000,00	464.700,00	507.900,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.105,65	7.900,00	8.500,00		8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
S8	= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	186.967,71	180.700,00	219.200,00		219.200,00	430.500,00	473.200,00	516.400,00
399									

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	437.653,77	697.200,00	421.200,00		421.200,00	71.100,00	60.500,00	60.500,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.640,00		1.200,00		1.200,00	1.200,00		
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.176.932,58	560.700,00	566.300,00		566.300,00	566.300,00	566.300,00	566.300,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	1.618.226,35	1.257.900,00	988.700,00		988.700,00	638.600,00	626.800,00	626.800,00
590	- Personalauszahlungen	-722.445,33	-775.500,00	-802.900,00		-802.900,00	-843.000,00	-885.200,00	-929.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-169.347,55	-570.100,00	-325.200,00		-325.200,00	-137.300,00	-129.300,00	-128.800,00
620	- Transferauszahlungen	-6.679,09	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.240,03	-40.800,00	-43.800,00		-43.800,00	-52.800,00	-49.500,00	-49.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-928.712,00	-1.396.400,00	-1.181.900,00		-1.181.900,00	-1.043.100,00	-1.074.000,00	-1.117.200,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	689.514,35	-138.500,00	-193.200,00		-193.200,00	-404.500,00	-447.200,00	-490.400,00
690	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen		-79.100,00						
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)		-79.100,00						
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-17.005,25	-24.700,00	-71.700,00		-71.700,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-17.005,25	-24.700,00	-71.700,00		-71.700,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-17.005,25	-103.800,00	-71.700,00		-71.700,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	672.509,10	-242.300,00	-264.900,00		-264.900,00	-406.000,00	-448.700,00	-491.900,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	672.509,10	-242.300,00	-264.900,00		-264.900,00	-406.000,00	-448.700,00	-491.900,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	672.509,10	-242.300,00	-264.900,00		-264.900,00	-406.000,00	-448.700,00	-491.900,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	672.509,10	-242.300,00	-264.900,00		-264.900,00	-406.000,00	-448.700,00	-491.900,00

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 66010 Fachabteilung Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4141	Gesundheitsplanung und -förderung
Produkt	4141000	Fachabt. Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)
Kostenträger	66010	Fachabteilung Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-550.677,76	-560.700,00	-566.300,00		-566.300,00	-566.300,00	-566.300,00	-566.300,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-14,40							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-550.692,16	-560.700,00	-566.300,00		-566.300,00	-566.300,00	-566.300,00	-566.300,00
120	- Personalaufwendungen (120)	353.461,38	434.100,00	417.900,00		417.900,00	438.700,00	460.700,00	483.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	4.275,41	18.800,00	36.000,00		36.000,00	125.500,00	126.000,00	125.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.545,56	4.000,00	1.100,00		1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	15.066,57	19.200,00	16.100,00		16.100,00	16.100,00	16.100,00	15.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.483,95	5.400,00	5.900,00		5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	381.832,87	481.500,00	477.000,00		477.000,00	587.300,00	609.800,00	631.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-168.859,29	-79.200,00	-89.300,00		-89.300,00	21.000,00	43.500,00	65.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (FZ60)	-1.654,25							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.654,25							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.654,25							

Kostenträger 66110 Individualhilfen und Individualprävention für Erwachsene

Organisation		414	Maßnahmen der Gesundheitspflege						
Produktgruppe		4141	Gesundheitsplanung und -förderung						
Produkt		4141100	Individualhilfen und Individualprävention für Erwachsene						
Kostenträger		66110	Individualhilfen und Individualprävention für Erwachsene						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	120,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	120,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	120,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66090 Katastrophenfall BY Corona Pandemie

Organisation		128	Zivil- und Katastrophenschutz						
Produktgruppe		1281	Zivil- und Katastrophenschutz						
Produkt		1281100	Zivil- und Katastrophenschutz, Wehrwesen						
Kostenträger		66090	Katastrophenfall BY Corona Pandemie						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	-480,91							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	48.803,82	24.100,00	11.500,00		11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	349,68							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	48.672,59	24.100,00	11.500,00		11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	48.672,59	24.100,00	11.500,00		11.500,00	11.500,00	11.500,00	11.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66093 Corona Pandemie

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege	
Produktgruppe	4141	Gesundheitsplanung und -förderung	
Produkt	4141000	Fachabt. Gesundheitswesen	(Allg. KTR für KST 665010)
Kostenträger	66093	Corona Pandemie	

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-9.125,52							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-9.125,52							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	-965,00							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	13.041,63	4.200,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	396,07							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	12.472,70	4.200,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen)	3.347,18	4.200,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66111 Generalprävention/ Gesundheitsförderung

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Produktgruppe	4141	Gesundheitsplanung und -förderung							
Produkt	4141200	Generalprävention/ Gesundheitsförderung							
Kostenträger	66111	Generalprävention/ Gesundheitsförderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	305,40	2.000,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72,00	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	377,40	2.100,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	377,40	2.100,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66112 Schwangeren- und Familienberatung

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Produktgruppe	4141	Gesundheitsplanung und -förderung							
Produkt	4141300	Schwangeren- und Familienberatung							
Kostenträger	66112	Schwangeren- und Familienberatung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	7.764,75	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	230,00	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	7.994,75	10.200,00	10.200,00		10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	7.994,75	10.200,00	10.200,00		10.200,00	10.200,00	10.200,00	10.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66114 Jugendärztlicher Dienst in Kindergärten und Schulen

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4142	Kinder- und Jugendärztlicher Dienst
Produkt	4142100	Jugendärztlicher Dienst in Kindergärten und Schulen
Kostenträger	66114	Jugendärztlicher Dienst in Kindergärten und Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-4,86							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4,86							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.737,88	4.200,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.200,00	2.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.118,50	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.180,03	6.500,00	7.500,00		7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45,20							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.081,61	12.700,00	11.700,00		11.700,00	11.700,00	11.700,00	11.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	9.076,75	12.700,00	11.700,00		11.700,00	11.700,00	11.700,00	11.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-15.351,00	-1.500,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-15.351,00	-1.500,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-15.351,00	-1.500,00	-1.500,00		-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00

Kostenträger 66210 Hygienische Überwachung von Einrichtungen, Bade- und Oberflächengewässern

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Produktgruppe	4143	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz							
Produkt	4143100	Hygienische Überwachung von Einrichtungen, Bade- und Oberflächengewässern							
Kostenträger	66210	Hygienische Überwachung von Einrichtungen, Bade- und Oberflächengewässern							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.049,20	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.049,20	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.049,20	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66211 Trinkwasserhygiene

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Produktgruppe	4143	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz							
Produkt	4143200	Trinkwasserhygiene							
Kostenträger	66211	Trinkwasserhygiene							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	523,70	400,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	523,70	400,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	523,70	400,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66310 Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4143	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz
Produkt	4143300	Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen
Kostenträger	66310	Verhütung und Bekämpfung übertragbarer Krankheiten beim Menschen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-2.500,00	-15.300,00		-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-3.550,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.550,00	-2.500,00	-15.300,00		-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00	-15.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	6.017,64	5.000,00	8.800,00		8.800,00	20.300,00	20.300,00	20.300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	493,60	500,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	6.511,24	5.500,00	9.300,00		9.300,00	20.800,00	20.800,00	20.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.961,24	3.000,00	-6.000,00		-6.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66312 Personenbezogene Gutachten und Zeugnisse

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4144	Stellungnahmen und Verwaltungsaufgaben im Bereich des Gesundheitsamtes
Produkt	4144100	Personenbezogene Gutachten und Zeugnisse
Kostenträger	66312	Personenbezogene Gutachten und Zeugnisse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-4.614,44	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.614,44	-6.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.031,23	500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.031,23	500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-3.583,21	-5.500,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66411 Medizinische und hygienische Überwachung von Heimen (Heimaufsicht, FQA)

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4144	Stellungnahmen und Verwaltungsaufgaben im Bereich des Gesundheitsamtes
Produkt	4144600	Medizinische und hygienische Überwachung von Heimen
Kostenträger	66411	Medizinische und hygienische Überwachung von Heimen (Heimaufsicht, FQA)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-42.679,11	-37.000,00	-39.200,00		-39.200,00	-39.200,00	-39.200,00	-39.200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-42.679,11	-37.000,00	-39.200,00		-39.200,00	-39.200,00	-39.200,00	-39.200,00
120	- Personalaufwendungen (120)	322.436,77	341.400,00	385.000,00		385.000,00	404.300,00	424.500,00	445.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	5.251,09	600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.967,01	4.700,00	3.100,00		3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	329.679,67	346.700,00	388.700,00		388.700,00	408.000,00	428.200,00	449.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	287.000,56	309.700,00	349.500,00		349.500,00	368.800,00	389.000,00	410.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66901 Förderprojekt Digitalisierung Gesundheitswesen

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4144	Stellungnahmen und Verwaltungsaufgaben im Bereich des Gesundheitsamtes
Produkt	4141000	Fachabt. Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)
Kostenträger	66901	Förderprojekt Digitalisierung Gesundheitswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-172.606,30	-584.200,00	-350.000,00		-350.000,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-172.606,30	-584.200,00	-350.000,00		-350.000,00			
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	170.778,34	479.500,00	277.400,00		277.400,00			
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)			700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		2.400,00	2.400,00		2.400,00			
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	170.778,34	481.900,00	280.500,00		280.500,00	700,00	700,00	700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-1.827,96	-102.300,00	-69.500,00		-69.500,00	700,00	700,00	700,00
IE17	'+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)		-79.100,00						
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen		-79.100,00						
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-23.200,00	-70.200,00		-70.200,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-23.200,00	-70.200,00		-70.200,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-102.300,00	-70.200,00		-70.200,00			

Kostenträger 66902 Förderprojekt Kooperationsaufruf anwendungsübergreifend

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4144	Stellungnahmen und Verwaltungsaufgaben im Bereich des Gesundheitsamtes
Produkt	4141000	Fachabt. Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)
Kostenträger	66902	Förderprojekt Kooperationsaufruf anwendungsübergreifend

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-2.212,00	-67.500,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.212,00	-67.500,00						
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.212,00	65.000,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		2.500,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.212,00	67.500,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 66903 Förderprojekt „Seelenstark – seelischen Gesundh. an Schulen

Organisation	414	Maßnahmen der Gesundheitspflege
Produktgruppe	4144	Stellungnahmen und Verwaltungsaufgaben im Bereich des Gesundheitsamtes
Produkt	4141000	Fachabt. Gesundheitswesen (Allg. KTR für KST 665010)
Kostenträger	66903	Förderprojekt „Seelenstark – seelischen Gesundh. an Schulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)			-10.700,00		-10.700,00	-10.600,00		
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)			-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00		
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)			-11.900,00		-11.900,00	-11.800,00		
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)			8.500,00		8.500,00	8.500,00		
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			3.400,00		3.400,00	3.300,00		
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			11.900,00		11.900,00	11.800,00		
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

6700 – STAATLICHES SCHULAMT

Bezeichnung

Staatliches Schulamt

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

210 – Zentrale Schulverwaltung (mit Gastschulbeitragsberechnung, allgemeine schulische Aufgaben wie etwa die Betreuung der Schulen / Schulentwicklungsplanung)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben

– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

210 Zentrale Schulverwaltung (mit Gastschulbeitragsberechnung, allgemeine schulische Aufgaben wie etwa Betreuung der Schulen / Schulentwicklungsplanung)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2100001 67010 Staatliches Schulamt (Allg. KTR für KST 675010)

Stellenplan Beamte
Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TvöD
Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst
Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

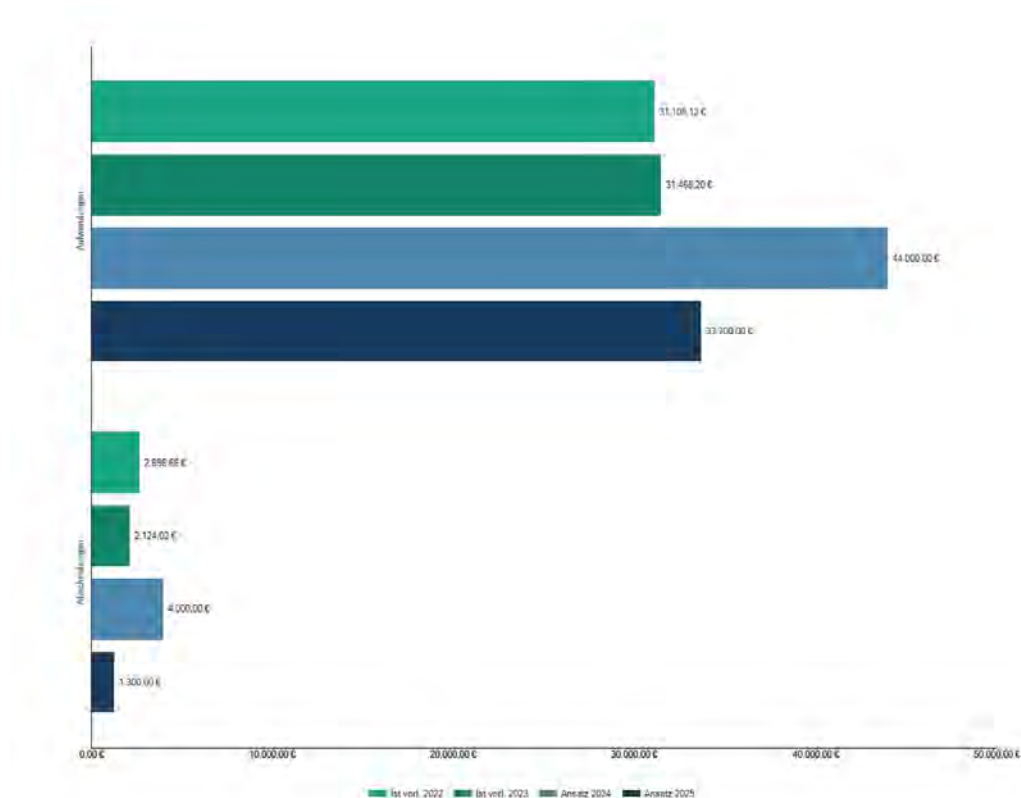
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge		-1.526,98 €			
Aufwendungen	31.105,12 €	31.468,20 €	44.000,00 €	-10.300,00 €	33.700,00 €
Abschreibungen	2.696,66 €	2.124,02 €	4.000,00 €	-2.700,00 €	1.300,00 €
Ergebnis Budget	33.801,78 €	32.065,24 €	48.000,00 €	-13.000,00 €	35.000,00 €



Allgemeines zum Budget 6700 – Staatliches Schulamt:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 13.000 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** Größter Kostentreiber sind Aufwendungen für die externe EDV-Wartung – Hard- und Software der Personalverwaltung der Staatlichen Schulämter.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 67010 – Staatliches Schulamt

Im Ergebnishaushalt konnten in den verschiedenen Bereichen Einsparungen erzielt werden.

In 2027 werden an alle Lehrkräfte und Schulen dienstliche Beurteilungen per Post versendet, daher liegt der Ansatz im Planjahr 2027 bei 3.500 €.

Der Schulpsychologe benötigt einen „großen Intelligenztest“, der in regelmäßigen Abständen neu aufgelegt (normiert) wird. Im Planjahr 2027 wird hierfür ein erhöhter Ansatz in Höhe von 3.500 € veranschlagt.

Investitionshaushalt:

Im Budget 6700 – Staatliches Schulamt wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
67010 Staatl. Schulamt	(Allg. KTR für KST 675010)	35.000,00 €	35.000,00 €	
Summe		35.000,00 €	35.000,00 €	

Ergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 6700 Staatliches Schulamt

Amt		670		Schulamt					
Budgetbereich		6700		Staatliches Schulamt					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.526,98							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-1.526,98							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.045,18	22.700,00	16.600,00		16.600,00	16.600,00	16.600,00	16.600,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	2.124,02	4.000,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
160	- Transferaufwendungen		5.300,00	5.300,00		5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.976,62	13.000,00	8.800,00		8.800,00	8.800,00	12.800,00	8.800,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	30.145,82	45.000,00	32.000,00		32.000,00	32.000,00	36.000,00	32.000,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	28.618,84	45.000,00	32.000,00		32.000,00	32.000,00	36.000,00	32.000,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	28.618,84	45.000,00	32.000,00		32.000,00	32.000,00	36.000,00	32.000,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	28.618,84	45.000,00	32.000,00		32.000,00	32.000,00	36.000,00	32.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.446,40	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	32.065,24	48.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	39.000,00	35.000,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.526,98							
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	1.526,98							
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.175,18	-22.700,00	-16.600,00		-16.600,00	-16.600,00	-16.600,00	-16.600,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
620	- Transferauszahlungen		-5.300,00	-5.300,00		-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.545,34	-13.000,00	-8.800,00		-8.800,00	-8.800,00	-12.800,00	-8.800,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-25.720,52	-41.000,00	-30.700,00		-30.700,00	-30.700,00	-34.700,00	-30.700,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-24.193,54	-41.000,00	-30.700,00		-30.700,00	-30.700,00	-34.700,00	-30.700,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.366,27							
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-3.366,27							
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-3.366,27							
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-27.559,81	-41.000,00	-30.700,00		-30.700,00	-30.700,00	-34.700,00	-30.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-27.559,81	-41.000,00	-30.700,00		-30.700,00	-30.700,00	-34.700,00	-30.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-27.559,81	-41.000,00	-30.700,00		-30.700,00	-30.700,00	-34.700,00	-30.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-27.559,81	-41.000,00	-30.700,00		-30.700,00	-30.700,00	-34.700,00	-30.700,00

Teilergebnishaushalt Kostenträger 67010 Staatl. Schulamt

(Allg. KTR für KST 675010)

Organisation	210	Zentrale Schulverwaltung							
Produktgruppe	2100	Zentrale Schulverwaltung							
Produkt	2100001	Staatl. Schulamt				(Allg. KTR für KST 675010)			
Kostenträger	67010	Staatl. Schulamt				(Allg. KTR für KST 675010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1.526,98							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.526,98							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	17.045,18	22.700,00	16.600,00		16.600,00	16.600,00	16.600,00	16.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.124,02	4.000,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
160	- Transferaufwendungen (160)		5.300,00	5.300,00		5.300,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	10.976,62	13.000,00	8.800,00		8.800,00	8.800,00	12.800,00	8.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.446,40	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	33.592,22	48.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	39.000,00	35.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	32.065,24	48.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	39.000,00	35.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.366,27							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.366,27							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.366,27							

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

8100 – KOMMUNALE ABFALLWIRTSCHAFT

Bezeichnung

Kommunale Abfallwirtschaft

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

537 – Abfallwirtschaft

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

53 Ver- und Entsorgung

Produktgruppe:

537 Abfallwirtschaft

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5371000	81011	KAW – Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten)
5371100	81012	KAW – Beratung, Öffentlichkeitsarbeit (Allg. KTR für KST 815012)
5371101	81013	KAW – Gebühreneinzug, Entsorgungsentgelte (Allg. KTR für KST 815013)
5371102	81014	KAW – Betrieb und Unterhalt von Wertstoffhöfen, Umladestationen (Allg. KTR für KST 815014)
5371110	81110	Haus- und Geschäftsmüll
5371120	81111	Gewerbeabfälle
5371130	81112	Sperrmüll
5371141	81113	Biomüll
5371150	81114	graphische Papiere, kommunal
5371160	81115	DSD (Glas, Kartonagen, LVP)
5371181	81116	Altholz
5371182	81117	Schrott
5371183	81118	Elektroschrott
5371190	81119	Nicht brennbare Abfälle (inerte Abfälle)
5371170	81120	Problemabfälle
5371180	81121	Sonstige Abfälle (z.B. Altfette, Korken, CD)
5371184	81122	Hartkunststoffe
5371185	81123	Nichtverpackungsglas

Stellenplan Beamte
Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	1	0	0	2,5	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 3,5

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	1	0	1	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 4																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

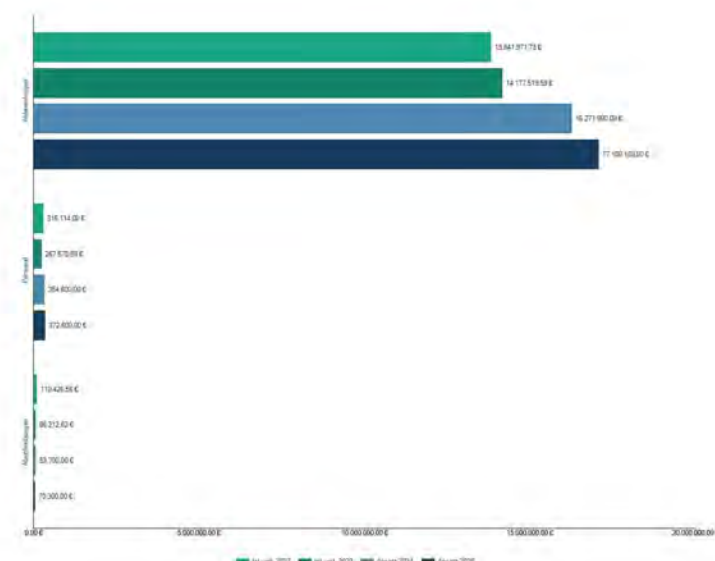
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

Die Aufwendungen und Investitionen in der Abfallwirtschaft werden über die Müllgebühreneinnahmen und die Einnahmen aus der Verwertung von Wertstoffen finanziert. Überschüsse dieses Budgets werden einem Sonderposten aus Gebührenüberzahlungen zugeführt, Fehlbeträge und Investitionen führen zu entsprechenden Abgängen beim Sonderposten aus Gebührenüberzahlungen.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-14.187.832,74 €	-14.610.321,06 €	-16.710.200,00 €	-832.800,00 €	-17.543.000,00 €
Aufwendungen	13.841.971,73 €	14.177.519,59 €	16.271.900,00 €	828.200,00 €	17.100.100,00 €
Personal	315.114,00 €	267.570,93 €	354.600,00 €	18.000,00 €	372.600,00 €
Abschreibungen	110.426,56 €	86.212,62 €	83.700,00 €	-13.400,00 €	70.300,00 €
Ergebnis Budget	79.679,55 €	-79.017,92 €			



Allgemeines zum Budget 8100 – Kommunale Abfallwirtschaft:

- **Veränderung** ergebnisneutral für den Landkreis
- **Erträge** der größte Anteil ist auf gestiegene Gebühren zu den Tonnenanschlüssen im Bereich Rest- und Biomüll zurückzuführen.
- **Aufwendungen** die Aufwendungen werden durch vertraglich vereinbarte Preiserhöhungen bei der Müllentsorgung in nahezu allen Bereichen sowie durch die steigende CO₂-Steuer erhöht.
- **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Allgemeines zum Budget 8100 – Kommunale Abfallwirtschaft:

Das Budget Kommunale Abfallwirtschaft ist für den Landkreishaushalt ergebnisneutral. Etwaige Überschüsse oder Fehlbeträge werden über die Rücklage aus dem Gebührenhaushalt der Abfallwirtschaft entnommen.

Ergebnishaushalt:**Kostenträger 81011 – KAW – Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten)(Allg. KTR für KST 815011):**

Die Erstellung der Gebührenbescheide der Abfallwirtschaft wird derzeit durch die Gemeinden übernommen. Mit Beschluss Nr. SG41/003/2024 des Ausschusses für Planung und Umwelt vom 11.04.2024 wurde beschlossen, die an die Gemeinden übertragenen Aufgaben im Zusammenhang mit der Abfallentsorgung möglichst zum 01.01.2026 wieder zum Landkreis zurückzuholen. Im Gegenzug spart sich der Landkreis nach Umstellung die Zahlung der Verwaltungskostenpauschalen an die Gemeinden. Für begleitende Projektunterstützung sowie Beratungsleistungen bei Ausschreibungen wurden Aufwendungen in Höhe von 40.000 € veranschlagt. Rechtsanwaltskosten wurden mit 5.000 € angesetzt. Mit Abwicklung der Bescheiderstellung ist davon auszugehen, dass zusätzliches Personal benötigt wird. Aufgrund der großen Unwägbarkeiten dieser Kosten wurden diese noch nicht eingeplant.

Kostenträger 81012 – KAW – Beratung, Öffentlichkeitsarbeit (Allg. KTR für KST 815012):

Durch Abschluss der Informationskampagne zur Müllreduzierung bzw. zu Aufklärungsmaßnahmen zur Müllvermeidung und Mülltrennung im Landkreis Freising im Jahr 2024, konnte der Ansatz für sonstige Geschäftsaufwendungen von 30.000 € auf 10.000 € reduziert werden. Dieser ist für Erstellung der Abfallfibel sowie des Versorgungskalenders und weiterer Veröffentlichungen vorgesehen.

Kostenträger 81013 – KAW – Gebühreneinzug, Entsorgungsentgelte (Allg. KTR für KST 815013):

Es wurde ein Ansatz in Höhe von 7.000 € für interne Leistungen des Landkreisbauhofes eingestellt, im Vorjahr war hierfür noch kein Ansatz vorgesehen.

Kostenträger 81110 – Haus- und Geschäftsmüll:

Die Ansätze für die Müllgebühren konnten aufgrund der gestiegenen Gebühr für die Tonnenanschlüsse von 12.130.000 € auf 12.500.000 € erhöht werden. Die Aufwendungen für den Mülltransport steigen aufgrund der vertraglich vereinbarten Preiserhöhung zum April 2025, so dass der Ansatz hierfür von 3.100.000 € auf 3.120.000 € erhöht wurde. Die Aufwendungen für die Müllverbrennung erhöhen sich wie in 2024 aufgrund der gestiegenen Verbrennungskosten und der zusätzlichen CO₂-Steuer. Daher wurde der Ansatz von 5.850.000 € um 287.000 € auf 6.137.000 € erhöht. Die Kosten für die Entsorgung aus den Anlieferungen des Restmülls der Wertstoffhöfe konnten aufgrund geringerer Mengen von 85.000 € auf 65.000 € reduziert werden. Der Ansatz für die Verwaltungskostenpauschale an die Landkreismunicipalitäten wurde von 650.000 € in 2024 um 20.000 € auf 630.000 € reduziert. Die Reduzierung erfolgte, da sich die Einführung der Umsatzsteuer bei einigen Gemeinden verschoben hat. Ab 2027 wurde keine Pauschale mehr eingeplant, da ab diesem Zeitpunkt die Rückholung der Abrechnung zum Landkreis abgeschlossen sein soll.

Kostenträger 81111 – Gewerbeabfälle:

Die gedämpfte konjunkturelle Lage wirkt sich auf die gewerblichen Anlieferungen aus, diese sind rückläufig. Daher wurde der Ansatz für die Erträge von 360.000 € auf 300.000 € reduziert.

Kostenträger 81112 – Sperrmüll:

Die Anlieferungen von Sperrmüll sind sowohl bei den Selbstanlieferern als auch über die Umladestation rückläufig. Daher wurden die Ansätze für die Erträge aus Gebühren von 590.000 € auf 400.000 € reduziert. Die Aufwendungen für die Müllentsorgung und den Mülltransport sinken ebenfalls von 170.000 € auf 148.000 €.

Kostenträger 81113 – Biomüll:

Die Erträge aus den Müllgebühren konnten von 1.950.000 € auf 2.230.000 € erhöht werden. Bei den Aufwendungen für den Mülltransport greift ab April 2025 eine vertraglich vereinbarte Preiserhöhung, weswegen die Ansätze hierfür von 1.050.000 € auf 1.500.000 € erhöht wurden. Die Ansätze für die Biomüllvergärung wurden aufgrund gestiegener Preise von 1.450.000 € auf 1.470.000 € erhöht. Der Ansatz für die Verwaltungskostenpauschale an die Landkreismunicipalitäten wurde von 320.000 € in 2024 um 20.000 € auf 300.000 € reduziert. Die Reduzierung erfolgte, da sich die Einführung der Umsatzsteuer bei einigen Gemeinden verschoben hat. Ab 2027 wurde keine Pauschale mehr eingeplant, da ab diesem Zeitpunkt die Rückholung der Abrechnung zum Landkreis möglichst abgeschlossen sein soll.

Kostenträger 81114 – graphische Papiere, kommunal:

Die Erträge aus den Verwertungserlösen sind stark rückläufig und wurden von 240.000 € auf 120.000 € reduziert. Dies liegt zum einen an den rückläufigen Mengen und Papierpreisen, zum anderen wird durch den Wertverfall ein Abschlag verrechnet. Dieser Abschlag fällt an, da zunehmend Kartons bei den angelieferten Papieren enthalten sind, welche weniger wert sind. Die rückläufige Papiermenge führt ebenfalls zu einer Reduzierung der Aufwendungen um 25.000 € auf 295.000 €.

Kostenträger 81116 – Altholz:

Die Preise für Altholz unterliegen sehr starken Schwankungen. Insgesamt sind die Erträge rückläufig, so dass der Ansatz hierfür insgesamt von 75.000 € auf 25.000 € reduziert wurde. Ausgeglichen wird dies durch geringere Müllentsorgungskosten, diese wurden mit 125.000 € angesetzt. (Vorjahr: 185.000 €)

Kostenträger 81117 – Schrott:

Für die Schrottsortierung besteht ein längerfristiger Vertrag, die Verwertungserlöse für Schrott bewegen sich hier seit längerem stabil auf hohem Niveau. Durch gestiegene Mengen wurde der Ansatz der Erträge um 20.000 € auf 320.000 € erhöht.

Kostenträger 81118 – Elektroschrott:

Aufgrund der Optimierung der Elektroaltgeräte der Gruppen 4 und 5 verbleiben lediglich die Aufwendungen für Elektroaltgeräte der Gruppen 1, 2 und 3 im Bereich des Gebührenhaushaltes der kommunalen Abfallwirtschaft. Die auf diese Gruppen entfallenden Aufwendungen für die Müllentsorgung steigen leicht um 4.600 € auf 44.600 €.

Kostenträger 81119 – Nicht brennbare Abfälle (inerte Abfälle):

Die Mengen bei den nicht brennbaren Abfällen sind durch die 2020 eingeführte Mengenbeschränkung für Gewerbeanlieferungen sowie der kriselnden Baubranche weiterhin rückläufig. Daher wurden sowohl die Ansätze für die Gebühreneinnahmen (150.000 €, Vorjahr: 190.000 €) als auch bei den Aufwendungen für die Müllentsorgung (190.000 €, Vorjahr: 210.000 €) reduziert.

Kostenträger 81122 – Hartkunststoffe:

Der Markt für Rezyklate ist komplett eingebrochen, weswegen der Ansatz für Erträge für die Verwertung von 2.400 € auf null reduziert wurden. Im Gegenzug dazu steigen die Kosten für die Müllentsorgung, da der Vertrag neu ausgeschrieben und deutlich teurer geworden ist. Der Ansatz für die Aufwendungen erhöht sich von 50.000 € auf 75.000 €.

Kostenträger 81014 – KAW – Betrieb u. Unterhaltung von Wertstoffhöfen, Umladestationen:

Aufgrund der Preiserhöhung für die Entsorgungsdienstleistung zum Betrieb der Umladestation für die Annahme und Entsorgung selbstangelieferter Abfälle, wurden die Aufwendungen hierfür von 95.000 € auf 145.000 € erhöht. Aufgrund der teilweise verschobenen Umstellung der Gemeinden nach § 2b wurde der Ansatz für die Erstattungen an die Gemeinden bezüglich der Wertstoffhöfe um 150.000 € auf 1.850.000 € reduziert.

Im Budget Kommunale Abfallwirtschaft wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	neuer Ansatz
815011	81011	EDV Fachanwendung Abrechnung Müllgebühren	230.000 €
815014	81014	Gemeinde Attenkirchen: neues Tor	13.000 €
815014	81014	Gemeinde Eching: drei Versitzschächte	9.000 €
815014	81014	Markt Nandlstadt: Beleuchtung	2.000 €
815014	81014	Gemeinde Paunzhausen: Beleuchtung	5.000 €
815014	81014	Gemeinde Wang: Beleuchtung	1.900 €
815014	81014	Gemeinde Kranzberg: Ausbau Nebengebäude, Teer	70.000 €
815014	81014	Wertstoffhöfe der Gemeinden: Ansatz für Unwägbarkeiten und Preissteigerungen	4.100 €
Summe			335.000 €

Die aufgeführten Positionen der Gemeinden betreffen die Investitionskosten bei den Wertstoffhöfen der Gemeinden an denen sich der Landkreis beteiligt.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Aufgabenbereiche ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2024	2025	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
81011 KAW - Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten) (Allg. KTR für KST 815011)	-307.100,00 €	-554.900,00 €	-247.800,00 €
81012 KAW- Beratung, Öffentlichkeitsarbeit (Allg. KTR für KST 815012)	30.100,00 €	10.000,00 €	-20.100,00 €
81013 KAW- Gebühreneinzug, Entsorgungsentgelte (Allg. KTR für KST 815013)	25.000,00 €	32.000,00 €	7.000,00 €
81014 KAW-Betrieb u.Unterhalt v.Wertstoffh., Umladestat. (Allg. KTR für KST 815014)	2.195.400,00 €	2.133.000,00 €	-62.400,00 €
81110 Haus- und Geschäftsmüll	-2.551.500,00 €	-2.750.000,00 €	-198.500,00 €
81111 Gewerbeabfälle	-360.000,00 €	-300.000,00 €	60.000,00 €
81112 Sperrmüll	-399.000,00 €	-228.000,00 €	171.000,00 €
81113 Biomüll	1.064.700,00 €	1.234.200,00 €	169.500,00 €
81114 graphische Papiere, kommunal	80.000,00 €	175.000,00 €	95.000,00 €
81120 Problemabfälle	135.000,00 €	136.000,00 €	1.000,00 €
81121 Sonstige Abfälle (Altfette, Korken, CD, usw)	1.800,00 €	4.500,00 €	2.700,00 €
81116 Altholz	240.000,00 €	230.000,00 €	-10.000,00 €
81117 Schrott	-265.000,00 €	-285.000,00 €	-20.000,00 €
81118 Elektroschrott	40.000,00 €	44.600,00 €	4.600,00 €
81122 Hartkunststoffe	47.600,00 €	75.000,00 €	27.400,00 €
81123 Nichtverpackungsglas	3.000,00 €	3.600,00 €	600,00 €
81119 Nicht brennbare Abfälle (inerte Abfälle)	20.000,00 €	40.000,00 €	20.000,00 €
Summe	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 8100 Kommunale Abfallwirtschaft

Amt		400		Abteilung 4					
Budgetbereich		8100		Kommunale Abfallwirtschaft					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.339.803,58	-15.953.500,00	-16.253.300,00		-16.253.300,00	-16.334.300,00	-16.405.300,00	-16.476.300,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten		-756.700,00	-1.289.700,00		-1.289.700,00	-1.868.200,00	-936.400,00	-1.008.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-241.440,18							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.123,44							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-14.582.367,20	-16.710.200,00	-17.543.000,00		-17.543.000,00	-18.202.500,00	-17.341.700,00	-17.484.300,00
120	- Personalaufwendungen	267.570,93	354.600,00	372.600,00		372.600,00	391.200,00	410.900,00	431.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.334.163,25	15.181.700,00	16.023.300,00		16.023.300,00	16.684.200,00	16.743.700,00	16.865.700,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	86.212,62	83.700,00	70.300,00		70.300,00	70.300,00	70.300,00	70.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	470.895,06	1.024.200,00	993.800,00		993.800,00	973.800,00	33.800,00	33.800,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	14.158.841,86	16.644.200,00	17.460.000,00		17.460.000,00	18.119.500,00	17.258.700,00	17.401.300,00
S3	= Ergeb.f.d.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	-423.525,34	-66.000,00	-83.000,00		-83.000,00	-83.000,00	-83.000,00	-83.000,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-423.525,34	-66.000,00	-83.000,00		-83.000,00	-83.000,00	-83.000,00	-83.000,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-423.525,34	-66.000,00	-83.000,00		-83.000,00	-83.000,00	-83.000,00	-83.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.531,33	66.000,00	83.000,00		83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	-416.994,01							
399									
499	Teilfinanzhaushalt								

530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.833.538,82	15.953.500,00	16.253.300,00		16.253.300,00	16.334.300,00	16.405.300,00	16.476.300,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	263.003,77							
560	+ Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	962,50							
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	14.097.505,09	15.953.500,00	16.253.300,00		16.253.300,00	16.334.300,00	16.405.300,00	16.476.300,00
590	- Personalauszahlungen	-257.443,45	-354.600,00	-372.600,00		-372.600,00	-391.200,00	-410.900,00	-431.500,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.786.540,46	-15.181.700,00	-16.023.300,00		-16.023.300,00	-16.684.200,00	-16.743.700,00	-16.865.700,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-804.958,21	-1.024.200,00	-993.800,00		-993.800,00	-973.800,00	-33.800,00	-33.800,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-14.848.942,12	-16.560.500,00	-17.389.700,00		-17.389.700,00	-18.049.200,00	-17.188.400,00	-17.331.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-751.437,03	-607.000,00	-1.136.400,00		-1.136.400,00	-1.714.900,00	-783.100,00	-854.700,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.709,04	-250.000,00						
780	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-8.756,25	-45.000,00	-105.000,00		-105.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-11.465,29	-295.000,00	-105.000,00		-105.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-11.465,29	-295.000,00	-105.000,00		-105.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-762.902,32	-902.000,00	-1.241.400,00		-1.241.400,00	-1.756.900,00	-825.100,00	-896.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-762.902,32	-902.000,00	-1.241.400,00		-1.241.400,00	-1.756.900,00	-825.100,00	-896.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHJ (S11 und Zeile 28)	-762.902,32	-902.000,00	-1.241.400,00		-1.241.400,00	-1.756.900,00	-825.100,00	-896.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-762.902,32	-902.000,00	-1.241.400,00		-1.241.400,00	-1.756.900,00	-825.100,00	-896.700,00

Kostenträger 81011 KAW - Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten) (Allg. KTR für KST 815011)

Organisation		537	Abfallwirtschaft						
Produktgruppe		5371	Kommunale Abfallwirtschaft						
Produkt		5371000	KAW - Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten) (Allg. KTR für KST 815011)						
Kostenträger		81011	KAW - Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten) (Allg. KTR für KST 815011)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)		-756.700,00	-1.289.700,00		-1.289.700,00	-1.868.200,00	-936.400,00	-1.008.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-756.700,00	-1.289.700,00		-1.289.700,00	-1.868.200,00	-936.400,00	-1.008.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	267.570,93	354.600,00	372.600,00		372.600,00	391.200,00	410.900,00	431.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	5.030,61	7.500,00	235.000,00		235.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	84,66	500,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	23.172,93	21.000,00	50.800,00		50.800,00	30.800,00	20.800,00	20.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.139,70	66.000,00	76.000,00		76.000,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	296.998,83	449.600,00	734.800,00		734.800,00	503.400,00	513.100,00	533.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	296.998,83	-307.100,00	-554.900,00		-554.900,00	-1.364.800,00	-423.300,00	-474.300,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-2.709,04	-250.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-2.709,04	-250.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.709,04	-250.000,00						

Kostenträger 81012 KAW- Beratung, Öffentlichkeitsarbeit

(Allg. KTR für KST 815012)

Organisation	537	Abfallwirtschaft							
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft							
Produkt	5371100	KAW- Beratung, Öffentlichkeitsarbeit				(Allg. KTR für KST 815012)			
Kostenträger	81012	KAW- Beratung, Öffentlichkeitsarbeit				(Allg. KTR für KST 815012)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.071,00	30.100,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.071,00	30.100,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.071,00	30.100,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81013 KAW- Gebühreneinzug, Entsorgungsentgelte

(Allg. KTR für KST 815013)

Organisation	537	Abfallwirtschaft							
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft							
Produkt	5371101	KAW- Gebühreneinzug, Entsorgungsentgelte				(Allg. KTR für KST 815013)			
Kostenträger	81013	KAW- Gebühreneinzug, Entsorgungsentgelte				(Allg. KTR für KST 815013)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1.012,50							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.012,50							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	143.261,05	25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.000,00							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.391,63		7.000,00		7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	149.652,68	25.000,00	32.000,00		32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	148.640,18	25.000,00	32.000,00		32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81014 KAW-Betrieb u.Unterhalt v.Wertstoffh., Umladestat. (Allg. KTR für KST 815014)

Organisation	537	Abfallwirtschaft							
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft							
Produkt	5371102	KAW-Betrieb u.Unterhalt v.Wertstoffh., Umladestat. (Allg. KTR für KST 815014)							
Kostenträger	81014	KAW-Betrieb u.Unterhalt v.Wertstoffh., Umladestat. (Allg. KTR für KST 815014)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-110,94							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-110,94							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.300.225,34	2.110.100,00	2.060.100,00		2.060.100,00	2.177.100,00	2.177.100,00	2.177.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	84.621,43	82.200,00	69.900,00		69.900,00	69.900,00	69.900,00	69.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.868,79	3.100,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.387.715,56	2.195.400,00	2.133.000,00		2.133.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.387.604,62	2.195.400,00	2.133.000,00		2.133.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00
IA25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)	-8.756,25	-45.000,00	-105.000,00		-105.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-8.756,25	-45.000,00	-105.000,00		-105.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-8.756,25	-45.000,00	-105.000,00		-105.000,00	-42.000,00	-42.000,00	-42.000,00

Kostenträger 81110 Haus- und Geschäftsmüll

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371110	Haus- und Geschäftsmüll
Kostenträger	81110	Haus- und Geschäftsmüll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-11.228.717,86	-12.237.000,00	-12.702.000,00		-12.702.000,00	-12.757.000,00	-12.812.000,00	-12.867.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-11.228.717,86	-12.237.000,00	-12.702.000,00		-12.702.000,00	-12.757.000,00	-12.812.000,00	-12.867.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	7.971.503,59	9.035.000,00	9.322.000,00		9.322.000,00	10.256.500,00	10.320.000,00	10.425.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	503,68	500,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	281.211,40	650.000,00	630.000,00		630.000,00	630.000,00		
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	8.253.218,67	9.685.500,00	9.952.000,00		9.952.000,00	10.886.500,00	10.320.000,00	10.425.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-2.975.499,19	-2.551.500,00	-2.750.000,00		-2.750.000,00	-1.870.500,00	-2.492.000,00	-2.442.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81111 Gewerbeabfälle

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371120	Gewerbeabfälle
Kostenträger	81111	Gewerbeabfälle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-228.576,73	-360.000,00	-300.000,00		-300.000,00	-305.000,00	-310.000,00	-315.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-228.576,73	-360.000,00	-300.000,00		-300.000,00	-305.000,00	-310.000,00	-315.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-228.576,73	-360.000,00	-300.000,00		-300.000,00	-305.000,00	-310.000,00	-315.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81112 Sperrmüll

Organisation		537	Abfallwirtschaft						
Produktgruppe		5371	Kommunale Abfallwirtschaft						
Produkt		5371130	Sperrmüll						
Kostenträger		81112	Sperrmüll						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-217.262,29	-590.000,00	-400.000,00		-400.000,00	-410.000,00	-415.000,00	-420.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-217.262,29	-590.000,00	-400.000,00		-400.000,00	-410.000,00	-415.000,00	-420.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	136.361,14	191.000,00	172.000,00		172.000,00	175.000,00	177.000,00	179.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	12.928,46							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	149.289,60	191.000,00	172.000,00		172.000,00	175.000,00	177.000,00	179.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-67.972,69	-399.000,00	-228.000,00		-228.000,00	-235.000,00	-238.000,00	-241.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81113 Biomüll

Organisation	537	Abfallwirtschaft							
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft							
Produkt	5371141	Biomüll							
Kostenträger	81113	Biomüll							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-1.865.677,41	-1.955.800,00	-2.235.800,00		-2.235.800,00	-2.235.800,00	-2.235.800,00	-2.235.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.865.677,41	-1.955.800,00	-2.235.800,00		-2.235.800,00	-2.235.800,00	-2.235.800,00	-2.235.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.493.717,69	2.700.000,00	3.170.000,00		3.170.000,00	2.998.000,00	2.984.000,00	2.991.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		500,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	129.399,20	320.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00		
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.623.116,89	3.020.500,00	3.470.000,00		3.470.000,00	3.298.000,00	2.984.000,00	2.991.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	757.439,48	1.064.700,00	1.234.200,00		1.234.200,00	1.062.200,00	748.200,00	755.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81114 graphische Papiere, kommunal

Organisation		537		Abfallwirtschaft					
Produktgruppe		5371		Kommunale Abfallwirtschaft					
Produkt		5371150		Papier und Kartonagen					
Kostenträger		81114		graphische Papiere, kommunal					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-264.788,09	-240.000,00	-120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-264.788,09	-240.000,00	-120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	292.434,05	320.000,00	295.000,00		295.000,00	295.000,00	295.000,00	295.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	292.434,05	320.000,00	295.000,00		295.000,00	295.000,00	295.000,00	295.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	27.645,96	80.000,00	175.000,00		175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
IEAS6	*= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81115 DSD (Glas, Kartonagen, LVP)

Organisation		537	Abfallwirtschaft						
Produktgruppe		5371	Kommunale Abfallwirtschaft						
Produkt		5371160	Altglas						
Kostenträger		81115	DSD (Glas, Kartonagen, LVP)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-241.440,18							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-241.440,18							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	108.879,30							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.538,71							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	111.418,01							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-130.022,17							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81116 Altholz

Organisation		537	Abfallwirtschaft						
Produktgruppe		5371	Kommunale Abfallwirtschaft						
Produkt		5371181	Altholz						
Kostenträger		81116	Altholz						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-73.720,85	-75.000,00	-25.000,00		-25.000,00	-26.000,00	-27.000,00	-28.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-73.720,85	-75.000,00	-25.000,00		-25.000,00	-26.000,00	-27.000,00	-28.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	288.256,69	315.000,00	255.000,00		255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	288.256,69	315.000,00	255.000,00		255.000,00	255.000,00	255.000,00	255.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	214.535,84	240.000,00	230.000,00		230.000,00	229.000,00	228.000,00	227.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81117 Schrott

Organisation		537	Abfallwirtschaft						
Produktgruppe		5371	Kommunale Abfallwirtschaft						
Produkt		5371182	Schrott						
Kostenträger		81117	Schrott						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-310.901,35	-300.000,00	-320.000,00		-320.000,00	-325.000,00	-325.000,00	-325.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-310.901,35	-300.000,00	-320.000,00		-320.000,00	-325.000,00	-325.000,00	-325.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	30.041,09	35.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	30.041,09	35.000,00	35.000,00		35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-280.860,26	-265.000,00	-285.000,00		-285.000,00	-290.000,00	-290.000,00	-290.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81118 Elektroschrott

Organisation	537	Abfallwirtschaft							
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft							
Produkt	5371183	Elektroschrott							
Kostenträger	81118	Elektroschrott							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-50.420,60							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-50.420,60							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	111.400,34	40.000,00	44.600,00		44.600,00	46.000,00	47.000,00	48.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	9.136,57							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	120.536,91	40.000,00	44.600,00		44.600,00	46.000,00	47.000,00	48.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	70.116,31	40.000,00	44.600,00		44.600,00	46.000,00	47.000,00	48.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81119 Nicht brennbare Abfälle (inerte Abfälle)

Organisation		537		Abfallwirtschaft					
Produktgruppe		5371		Kommunale Abfallwirtschaft					
Produkt		5371190		Nicht brennbare Abfälle (inerte Abfälle)					
Kostenträger		81119		Nicht brennbare Abfälle (inerte Abfälle)					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-87.238,38	-190.000,00	-150.000,00		-150.000,00	-155.000,00	-160.000,00	-165.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-87.238,38	-190.000,00	-150.000,00		-150.000,00	-155.000,00	-160.000,00	-165.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	218.378,90	210.000,00	190.000,00		190.000,00	195.000,00	200.000,00	205.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2,85							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	218.381,75	210.000,00	190.000,00		190.000,00	195.000,00	200.000,00	205.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	131.143,37	20.000,00	40.000,00		40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81120 Problemabfälle

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft

Produkt		5371170		Problemabfälle					
Kostenträger		81120		Problemabfälle					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-9.651,25							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-9.651,25							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	121.376,96	135.000,00	136.000,00		136.000,00	138.000,00	140.000,00	142.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	121.376,96	135.000,00	136.000,00		136.000,00	138.000,00	140.000,00	142.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	111.725,71	135.000,00	136.000,00		136.000,00	138.000,00	140.000,00	142.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81121 Sonstige Abfälle (Altfette, Korken, CD, usw)

Organisation		537		Abfallwirtschaft					
Produktgruppe		5371		Kommunale Abfallwirtschaft					
Produkt		5371180		Sonstige Abfälle (Altöle, Altfette usw)					
Kostenträger		81121		Sonstige Abfälle (Altfette, Korken, CD, usw)					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-340,80	-3.300,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-340,80	-3.300,00	-500,00		-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	4.586,89	5.100,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.586,89	5.100,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.246,09	1.800,00	4.500,00		4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81122 Hartkunststoffe

Organisation	537	Abfallwirtschaft							
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft							
Produkt	5371184	Kunststoffe							
Kostenträger	81122	Hartkunststoffe							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-2.507,97	-2.400,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.507,97	-2.400,00						
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	46.382,64	50.000,00	75.000,00		75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	46.382,64	50.000,00	75.000,00		75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	43.874,67	47.600,00	75.000,00		75.000,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81123 Nichtverpackungsglas

Organisation	537	Abfallwirtschaft							
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft							
Produkt	5371185	Nichtverpackungsglas							
Kostenträger	81123	Nichtverpackungsglas							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.611,09	3.000,00	3.600,00		3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	8.568,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10.179,09	3.000,00	3.600,00		3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	10.179,09	3.000,00	3.600,00		3.600,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **8110 – ABFALLWIRTSCHAFT**
DEPONIE MARCHENBACH IN REKULTIVIERUNG
 Bezeichnung **Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach in Rekultivierung**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage
537 – Abfallwirtschaft

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe
Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)
 5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:
 5.2. Verantwortliche Personen:
 5.3. Mitarbeiter:
 5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich: **5 Gestaltung der Umwelt** Produktbereich: **53 Ver- und Entsorgung**

Produktgruppe:
537 Abfallwirtschaft

Produkt-Nr. BY: **5371104** Kostenträger: **81210 Nachsorge Mülldeponie Marchenbach**

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

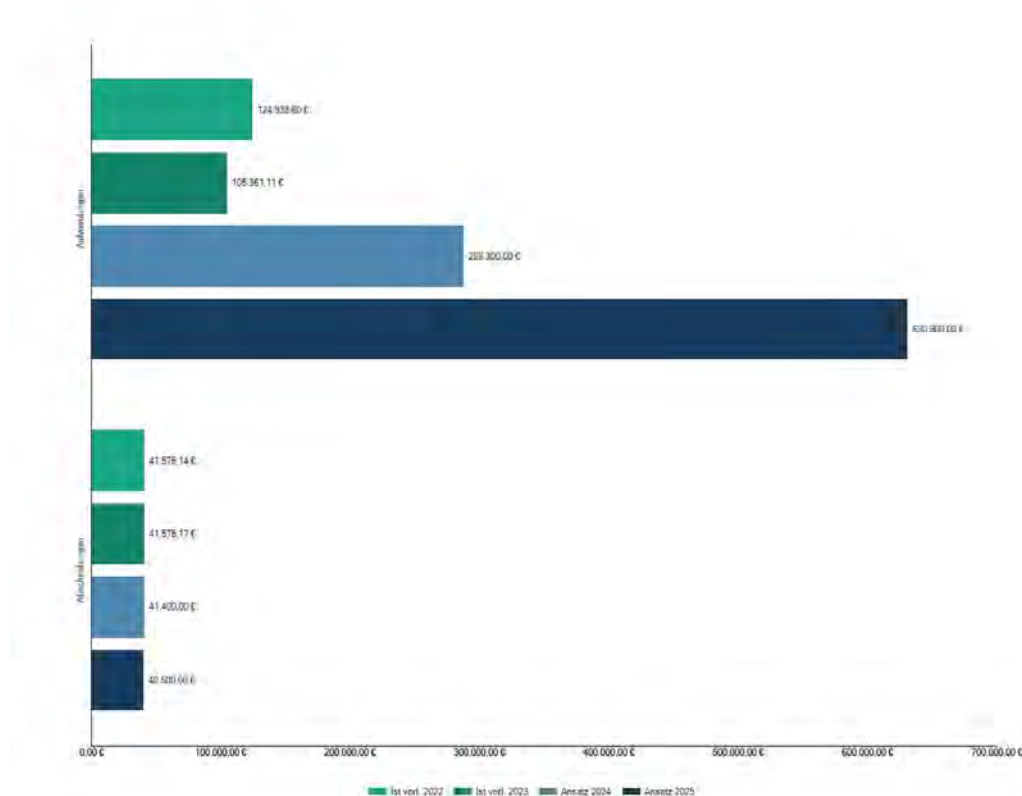
Erläuterungen zum Stellenplan
 Kein Personal – nur Zeitaufschreibung, Personal bei Budget 8100 – Kommunale Abfallwirtschaft.

6. Budgetregeln
 Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge			-329.700,00 €	-341.700,00 €	-671.400,00 €
Aufwendungen	124.938,60 €	105.361,11 €	288.300,00 €	342.600,00 €	630.900,00 €
Abschreibungen	41.575,14 €	41.575,17 €	41.400,00 €	-900,00 €	40.500,00 €
Ergebnis Budget	166.513,74 €	146.936,28 €			



Allgemeines zum Budget 8110 – Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach in Rekultivierung:

- ➔ **Veränderung** ergebnisneutral für den Landkreis.
- ➔ **Erträge** die Erträge stammen aus der Auflösung der Umweltrückstellung.
- ➔ **Aufwendungen** die Aufwendungen erhöhen sich durch die durch die Aufsichtsbehörde vorgeschriebenen Sanierungsmaßnahmen.
- ➔ **Personal** wird im Budget 8100 Kommunale Abfallwirtschaft verbucht.
- ➔ **Abschreibungen** werden im Budget 8100 Kommunale Abfallwirtschaft verbucht.

Allgemeines zum Budget 8110 – Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach in Rekultivierung:

Das Budget Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach in Rekultivierung ist für den Landkreis ergebnisneutral. Etwaige Überschüsse oder Fehlbeträge werden über die zu diesem Zweck gebildete Umweltrückstellung entnommen. Die oben ausgewiesenen IST-Beträge aus 2022 und 2023 werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ausgeglichen.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 81210 – Nachsorge Mülldeponie Marchenbach:

Es sind an der Mülldeponie in Marchenbach folgende Maßnahmen geplant:

Beschreibung	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Ansatz 2027	Ansatz 2028
Ausbau des Grundwassermanagements	150.000 €			
Abholzung	100.000 €			
Sanierung von Sickerwasserleitungen	250.000 €	200.000 €		
Messgeräte zur Ablesung Sickerwasserpumpen und Digitalisierung der Mülldeponie	50.000 €			
Auffüllung von Senken der Rekultivierungsschicht			100.000 €	
Umweltschutzmaßnahmen, Sanierung, Sicherung und Rekultivierung				150.000 €
Gesamtsumme	550.000 €	200.000 €	100.000 €	150.000 €

Die Investitionen beruhen auf einer Aufgabenliste, welche von der Aufsichtsbehörde vorgelegt wurde. Die Maßnahmen werden von der Aufsichtsbehörde gefordert, um die Sicherheit und die Umweltverträglichkeit der Deponie zu gewährleisten, sowie langfristige Umweltauswirkungen zu minimieren.

Die Aufwendungen für den Erhalt der Mülldeponie werden aus der vorhandenen Rückstellung beglichen. Daher wurde bei den Erträgen aus Entnahme aus der Rückstellung ein Ansatz in Höhe von 671.400 € für die in 2025 geplanten Aufwendungen gebildet.

Investitionshaushalt:

Im Budget Kommunale Abfallwirtschaft Betriebe gewerblicher Art wurden für 2025 keine investiven Ansätze geplant.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Der Kostenträger 81210 ist der einzige Kostenträger des Budgets. Dieser ist kostenneutral und hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 8110 Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach

Amt		400		Abteilung 4					
Budgetbereich		8110		Abfallwirtschaft Deponie Marchenbach					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge		-329.700,00	-671.400,00		-671.400,00	-321.400,00	-221.400,00	-271.400,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen		-329.700,00	-671.400,00		-671.400,00	-321.400,00	-221.400,00	-271.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.413,58	275.300,00	617.700,00		617.700,00	267.700,00	167.700,00	217.700,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	41.575,17	41.400,00	40.500,00		40.500,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.947,53	13.000,00	13.200,00		13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	146.936,28	329.700,00	671.400,00		671.400,00	321.400,00	221.400,00	271.400,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	146.936,28							
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	146.936,28							
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	146.936,28							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	146.936,28							
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)								
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-108.668,52	-275.300,00	-617.700,00		-617.700,00	-267.700,00	-167.700,00	-217.700,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.947,53	-13.000,00	-13.200,00		-13.200,00	-13.200,00	-13.200,00	-13.200,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-121.616,05	-288.300,00	-630.900,00		-630.900,00	-280.900,00	-180.900,00	-230.900,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-121.616,05	-288.300,00	-630.900,00		-630.900,00	-280.900,00	-180.900,00	-230.900,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-121.616,05	-288.300,00	-630.900,00		-630.900,00	-280.900,00	-180.900,00	-230.900,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-121.616,05	-288.300,00	-630.900,00		-630.900,00	-280.900,00	-180.900,00	-230.900,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-121.616,05	-288.300,00	-630.900,00		-630.900,00	-280.900,00	-180.900,00	-230.900,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-121.616,05	-288.300,00	-630.900,00		-630.900,00	-280.900,00	-180.900,00	-230.900,00

Kostenträger 81210 Nachsorge Mülldeponie Marchenbach

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371104	Nachsorge Mülldeponie Marchenbach
Kostenträger	81210	Nachsorge Mülldeponie Marchenbach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)		-329.700,00	-671.400,00		-671.400,00	-321.400,00	-221.400,00	-271.400,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-329.700,00	-671.400,00		-671.400,00	-321.400,00	-221.400,00	-271.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	92.413,58	275.300,00	617.700,00		617.700,00	267.700,00	167.700,00	217.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	41.575,17	41.400,00	40.500,00		40.500,00	40.500,00	40.500,00	40.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	12.947,53	13.000,00	13.200,00		13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	146.936,28	329.700,00	671.400,00		671.400,00	321.400,00	221.400,00	271.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	146.936,28							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **8150 – KOMMUNALE ABFALLWIRTSCHAFT**
BETRIEBE GEWERBLICHER ART
 Bezeichnung **Kommunale Abfallwirtschaft Betriebe gewerblicher Art**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage
537 – Abfallwirtschaft

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)
 5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:
 5.2. Verantwortliche Personen:
 5.3. Mitarbeiter:
 5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich: Produktbereich:
5 Gestaltung der Umwelt **53 Ver- und Entsorgung**

Produktgruppe:
537 Abfallwirtschaft

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5371510	81510	KAW – BGA – EAG (Allg. KTR für KST 815510)
5371511	81511	KAW – BGA – EAG Gruppe 4
5371512	81512	KAW – BGA – EAG Gruppe 5
5371520	81520	KAW – BGA – KfZ Batterie (Allg. KTR für KST 815520)
5371521	81521	KAW – BGA – KfZ Batterie
5371530	81530	KAW – BGA – DSD (Allg. KTR für KST 815530)
5371531	81531	KAW – BGA – DSD Glas
5371532	81532	KAW – BGA – DSD PPK
5371533	81533	KAW – BGA – DSD LVP

Stellenplan Beamte
Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TvöD
Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst
Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

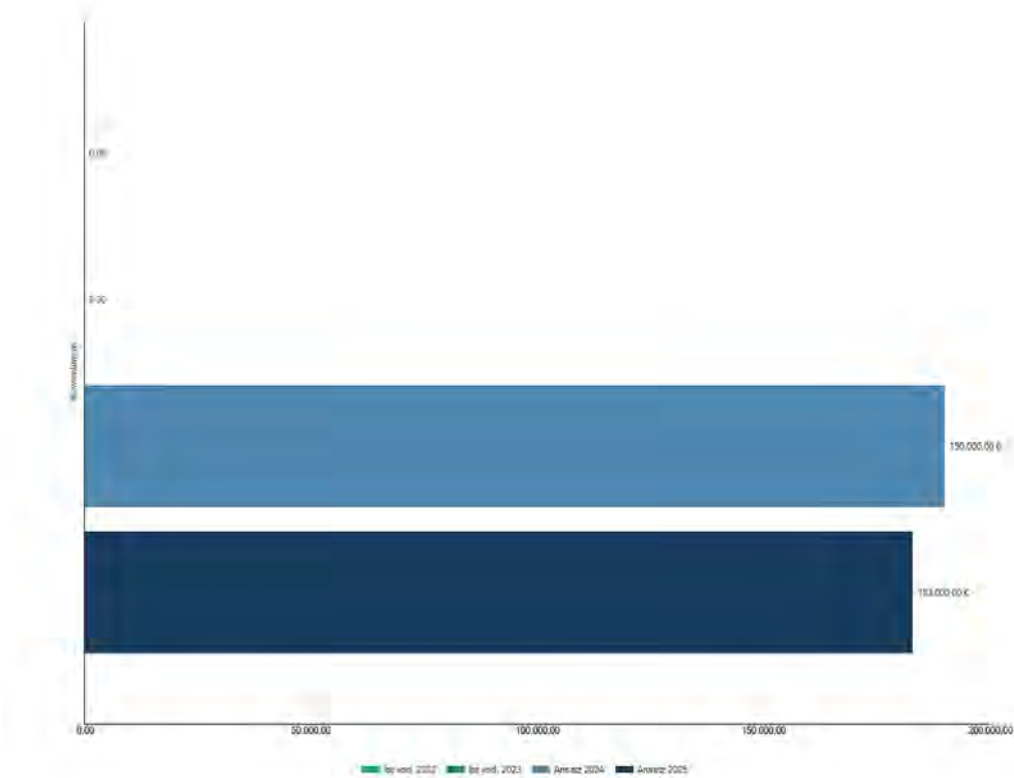
Erläuterungen zum Stellenplan
Kein Personal – nur Zeitaufschreibung, Personal bei Budget 8100 – Kommunale Abfallwirtschaft.

6. Budgetregeln
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge			-348.200,00 €	100,00 €	-348.100,00 €
Aufwendungen			190.000,00 €	-7.000,00 €	183.000,00 €
Ergebnis Budget			-158.200,00 €	-6.900,00 €	-165.100,00 €



Allgemeines zum Budget 8150 – Kommunale Abfallwirtschaft – Betriebe gewerblicher Art:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 6.900 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** bei den Aufwendungen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Personal** wird im Budget 8100 Kommunale Abfallwirtschaft verbucht.
- ➔ **Abschreibungen** werden im Budget 8100 Kommunale Abfallwirtschaft verbucht.

Allgemeines zum Budget 8150 – Kommunale Abfallwirtschaft – Betriebe gewerblicher Art:

In die allgemeine Gebührenkalkulation für Abfallwirtschaft dürfen nur Erträge und Kosten einfließen, für welche eine gesetzliche Entsorgungspflicht besteht. Daher werden die Positionen zu KfZ-Batterien, DSD und Elektroaltgeräten zukünftig nicht mehr über das Budget der allgemeinen Kommunalen Abfallwirtschaft gebucht. Es wurde zum Haushaltsjahr 2024 daher das neue Budget „Kommunale Abfallwirtschaft – Betriebe gewerblicher Art“ angelegt, über welches die entsprechenden Positionen ab 2024 gebucht werden. Durch das neue Budget können die Ergebnisse der einzelnen BgAs besser überwacht werden. Es wird regelmäßig geprüft, ob weiterhin von der Optimierung Gebrauch gemacht wird.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 81511, 81512, 81521, 81531, 81532, 81533:

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte. Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich nur kleinere Anpassungen.

Investitionshaushalt:

Im Budget Kommunale Abfallwirtschaft Betriebe gewerblicher Art wurden für 2025 keine investiven Ansätze geplant.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
81511 KAW – BGA – Elektroaltgeräte Gruppe 4	-2.000,00 €	-2.000,00 €	
81512 KAW – BGA – Elektroaltgeräte Gruppe 5	30.500,00 €	30.500,00 €	
81521 KAW – BGA – KFZ Batterien	-10.000,00 €	-10.000,00 €	
81531 KAW – BGA – DSD Glas	-126.000,00 €	-127.000,00 €	-1.000,00 €
81532 KAW – BGA – DSD PPK (Papier, Pappe, Karton)	-25.500,00 €	-25.500,00 €	
81533 KAW – BGA – DSD LVP (Leichtverpackung)	-32.100,00 €	-32.100,00 €	
Summe	-165.100,00 €	-166.100,00 €	-1.000,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 8150 BGA's Komm. Abfallwirtschaft

Amt Budgetbereich		400 8150	Abteilung 4 BGA's Komm. Abfallwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-61.000,00	-54.500,00		-54.500,00	-55.000,00	-55.500,00	-56.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-287.200,00	-293.600,00		-293.600,00	-294.600,00	-295.600,00	-296.600,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen		-348.200,00	-348.100,00		-348.100,00	-349.600,00	-351.100,00	-352.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		190.000,00	183.000,00		183.000,00	183.500,00	184.000,00	174.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		190.000,00	183.000,00		183.000,00	183.500,00	184.000,00	174.500,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)		-158.200,00	-165.100,00		-165.100,00	-166.100,00	-167.100,00	-178.100,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)		-158.200,00	-165.100,00		-165.100,00	-166.100,00	-167.100,00	-178.100,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.		-158.200,00	-165.100,00		-165.100,00	-166.100,00	-167.100,00	-178.100,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)		-158.200,00	-165.100,00		-165.100,00	-166.100,00	-167.100,00	-178.100,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		61.000,00	54.500,00		54.500,00	55.000,00	55.500,00	56.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		287.200,00	293.600,00		293.600,00	294.600,00	295.600,00	296.600,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)		348.200,00	348.100,00		348.100,00	349.600,00	351.100,00	352.600,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		-190.000,00	-183.000,00		-183.000,00	-183.500,00	-184.000,00	-174.500,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)		-190.000,00	-183.000,00		-183.000,00	-183.500,00	-184.000,00	-174.500,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)		158.200,00	165.100,00		165.100,00	166.100,00	167.100,00	178.100,00
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								

790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)		158.200,00	165.100,00		165.100,00	166.100,00	167.100,00	178.100,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)		158.200,00	165.100,00		165.100,00	166.100,00	167.100,00	178.100,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)		158.200,00	165.100,00		165.100,00	166.100,00	167.100,00	178.100,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)		158.200,00	165.100,00		165.100,00	166.100,00	167.100,00	178.100,00

Kostenträger 81510 KAW - BGA - Elektroaltgeräte (Allg. KTR für KST 815510)

Organisation	537	Abfallwirtschaft							
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft							
Produkt	5371510	KAW - BGA - EAG (Allg. KTR für KST 815510)							
Kostenträger	81510	KAW - BGA - Elektroaltgeräte (Allg. KTR für KST 815510)							

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81511 KAW - BGA - Elektroaltgeräte Gruppe 4

Organisation	537	Abfallwirtschaft							
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft							
Produkt	5371511	KAW - BGA - EAG Gruppe 4							
Kostenträger	81511	KAW - BGA - Elektroaltgeräte Gruppe 4							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)		-33.000,00	-26.000,00		-26.000,00	-26.500,00	-27.000,00	-27.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-33.000,00	-26.000,00		-26.000,00	-26.500,00	-27.000,00	-27.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		26.000,00	24.000,00		24.000,00	24.500,00	25.000,00	25.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		26.000,00	24.000,00		24.000,00	24.500,00	25.000,00	25.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		-7.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
IEAS6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81512 KAW - BGA - Elektroaltgeräte Gruppe 5

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371512	KAW - BGA - EAG Gruppe 5
Kostenträger	81512	KAW - BGA - Elektroaltgeräte Gruppe 5

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)		-18.000,00	-18.500,00		-18.500,00	-18.500,00	-18.500,00	-18.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-18.000,00	-18.500,00		-18.500,00	-18.500,00	-18.500,00	-18.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		54.000,00	49.000,00		49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		54.000,00	49.000,00		49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		36.000,00	30.500,00		30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81521 KAW - BGA - KFZ Batterien

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371521	KAW - BGA - KFZ Batterie
Kostenträger	81521	KAW - BGA - KFZ Batterien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81531 KAW - BGA - DSD Glas

Organisation	537	Abfallwirtschaft							
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft							
Produkt	5371531	KAW - BGA - DSD Glas							
Kostenträger	81531	KAW - BGA - DSD Glas							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)		-235.000,00	-236.000,00		-236.000,00	-237.000,00	-238.000,00	-239.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-235.000,00	-236.000,00		-236.000,00	-237.000,00	-238.000,00	-239.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		110.000,00	110.000,00		110.000,00	110.000,00	110.000,00	100.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		110.000,00	110.000,00		110.000,00	110.000,00	110.000,00	100.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		-125.000,00	-126.000,00		-126.000,00	-127.000,00	-128.000,00	-139.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81532 KAW - BGA - DSD PPK (Papier, Pappe, Karton)

Organisation	537	Abfallwirtschaft							
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft							
Produkt	5371532	KAW - BGA - DSD PPK							
Kostenträger	81532	KAW - BGA - DSD PPK (Papier, Pappe, Karton)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)		-25.200,00	-25.500,00		-25.500,00	-25.500,00	-25.500,00	-25.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-25.200,00	-25.500,00		-25.500,00	-25.500,00	-25.500,00	-25.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		-25.200,00	-25.500,00		-25.500,00	-25.500,00	-25.500,00	-25.500,00
IEAS6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 81533 KAW - BGA - DSD LVP (Leichtverpackung)

Organisation	537	Abfallwirtschaft
Produktgruppe	5371	Kommunale Abfallwirtschaft
Produkt	5371533	KAW - BGA - DSD LVP
Kostenträger	81533	KAW - BGA - DSD LVP (Leichtverpackung)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)		-27.000,00	-32.100,00		-32.100,00	-32.100,00	-32.100,00	-32.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-27.000,00	-32.100,00		-32.100,00	-32.100,00	-32.100,00	-32.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		-27.000,00	-32.100,00		-32.100,00	-32.100,00	-32.100,00	-32.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

**8200 – ATEMSCHUTZÜBUNGSANLAGE /
FEUERWEHRAUSBILDUNGSZENTRUM**

Bezeichnung

Atemschutzübungsanlage / Feuerwehrausbildungszentrum

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und -service

126 – Brandschutz

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1117031 82114 Brandübungscontainer

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:

126 Brandschutz

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1261000 82010 Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren
 1261101 82110 Ausbildung der Feuerwehren (Lehrgänge und Übungsstrecke)
 1261120 82112 Wartung Atemschutzmasken und -geräte
 (inkl. Material und Unterhalt Gerätschaften)
 1117031 82114 Brandübungscontainer

Stellenplan Beamte
Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 1

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD
Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1	1	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 3

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

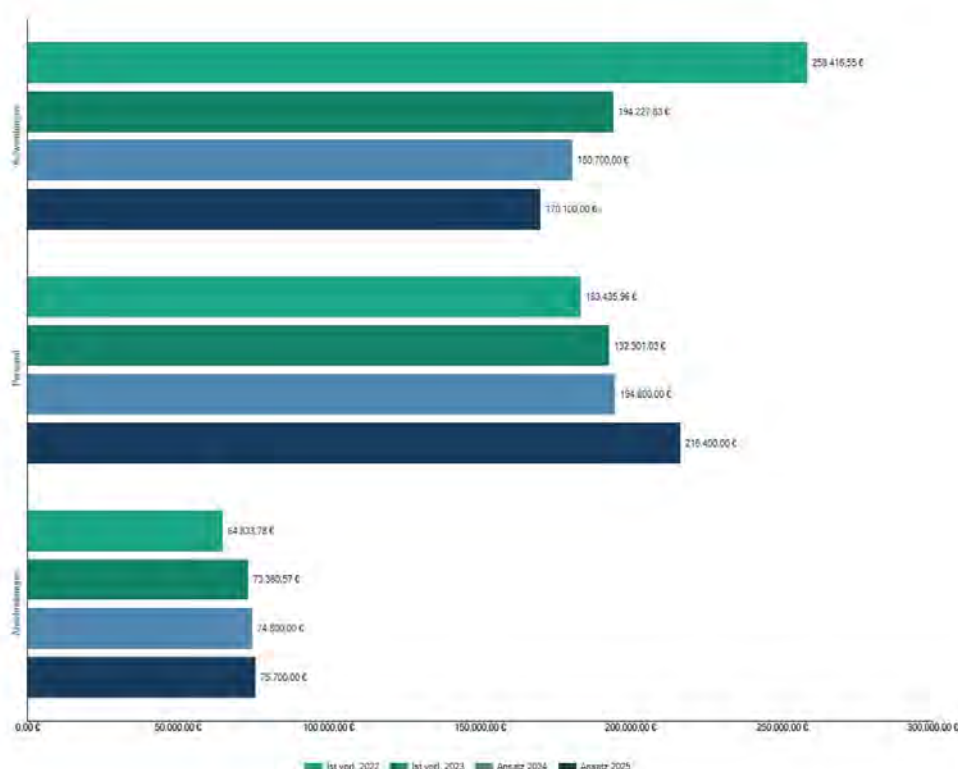
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-317.470,41 €	-246.853,99 €	-225.700,00 €	700,00 €	-225.000,00 €
Aufwendungen	258.416,55 €	194.227,83 €	180.700,00 €	-10.600,00 €	170.100,00 €
Personal	183.435,96 €	192.901,03 €	194.800,00 €	21.600,00 €	216.400,00 €
Abschreibungen	64.833,78 €	73.380,57 €	74.800,00 €	900,00 €	75.700,00 €
Ergebnis Budget	189.215,88 €	213.655,44 €	224.600,00 €	12.600,00 €	237.200,00 €



Allgemeines zum Budget 8200 – Atemschutzübungsanlage / Feuerwehrausbildungszentrum:

- **Veränderung** Erhöhung um 12.600 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** durch Einsparmaßnahmen insbesondere bei Beschaffungen sowie von Dienst- und Schutzbekleidung konnten die Aufwendungen um 10.600 € reduziert werden.
- **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 82010 – Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren (Allgemein):

Im Ergebnishaushalt sind folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Ersatzbeschaffung defekter Betriebsausrüstung	1.000 €
Ersatzbeschaffung PC und Zubehör	1.000 €
Gesamtsumme	2.000 €

Kostenträger 82110 – Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren (Lehrgänge und Übungsstrecke):

2025 sollen drei zusätzliche Wärmebildkameras beschafft werden, hierfür wurden 2.500 € im Haushalt veranschlagt. Viele Beschaffungen von Dienst- und Schutzbekleidung konnten 2024 durchgeführt werden, daher wurden die Aufwendungen dafür von 20.000 € auf 15.000 € reduziert.

Kostenträger 82114 – Brandübungscontainer:

Aufgrund der für 2025 zwingend durchzuführenden Fortbildungen für die Realbrandausbilder wurden die Aufwendungen für Fortbildungskosten von 900 € auf 8.000 € erhöht.

Investitionshaushalt:

Im Budget Atemschutzübungsanlage / Feuerwehrausbildungszentrum wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
825010	82010	Regale		2.000 €
825010	82010	Multifunktionsanhänger für Transporte des FAZ und Katastrophenschutzhalle		13.500 €
825010	82110	2 Rollwägen für Atemschutzkonzept		5.000 €
825010	82110	4 Atemschutzgeräte		5.000 €
825010	82110	Rollcontainer, Pressluftatmer, Übungspumpen, Rettungsspreizer	30.706,08 €	5.000 €
825010	82112	4 Pressluftatmer		10.000 €
825010	82114	Brandübungstüre		10.000 €
Gesamtsumme			30.706,08 €	45.500 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
82114 Brandübungscontainer	55.500,00 €	50.500,00 €	-5.000,00 €
82010 Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren (Allg. Kostenträger für KST 825010)	259.200,00 €	270.000,00 €	10.800,00 €
82110 Ausbildung der Feuerwehren (Lehrgänge + Übungsstrecke)	-25.000,00 €	-25.000,00 €	
82112 Wartung Atemschutzmasken und -geräte (inkl. Material + Unterhalt Gerätschaften)	-52.500,00 €	-51.000,00 €	1.500,00 €
Summe	237.200,00 €	244.500,00 €	7.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 8200 Feuerwehrausbildungszentrum

Amt Budgetbereich		300 8200	Abteilung 3 Feuerwehrausbildungszentrum						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-231.132,10	-225.000,00	-225.000,00		-225.000,00	-225.000,00	-225.000,00	-225.000,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-3.711,11	-700,00						
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-12.010,78							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-246.853,99	-225.700,00	-225.000,00		-225.000,00	-225.000,00	-225.000,00	-225.000,00
120	- Personalaufwendungen	192.901,03	194.800,00	216.400,00		216.400,00	227.200,00	238.500,00	250.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	143.411,59	127.200,00	113.200,00		113.200,00	109.700,00	108.200,00	108.200,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	73.380,57	74.800,00	75.700,00		75.700,00	75.700,00	75.700,00	75.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.836,71	51.600,00	52.100,00		52.100,00	52.100,00	52.100,00	52.100,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	458.529,90	448.400,00	457.400,00		457.400,00	464.700,00	474.500,00	486.400,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	211.675,91	222.700,00	232.400,00		232.400,00	239.700,00	249.500,00	261.400,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	211.675,91	222.700,00	232.400,00		232.400,00	239.700,00	249.500,00	261.400,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistbez.	211.675,91	222.700,00	232.400,00		232.400,00	239.700,00	249.500,00	261.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.979,53	1.900,00	4.800,00		4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	213.655,44	224.600,00	237.200,00		237.200,00	244.500,00	254.300,00	266.200,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	227.158,90	225.000,00	225.000,00		225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwal- tungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	227.158,90	225.000,00	225.000,00		225.000,00	225.000,00	225.000,00	225.000,00
590	- Personalauszahlungen	-192.901,03	-194.800,00	-216.400,00		-216.400,00	-227.200,00	-238.500,00	-250.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-140.731,58	-127.200,00	-113.200,00		-113.200,00	-109.700,00	-108.200,00	-108.200,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-49.909,90	-51.600,00	-52.100,00		-52.100,00	-52.100,00	-52.100,00	-52.100,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-383.542,51	-373.600,00	-381.700,00		-381.700,00	-389.000,00	-398.800,00	-410.700,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-156.383,61	-148.600,00	-156.700,00		-156.700,00	-164.000,00	-173.800,00	-185.700,00
690	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	12.000,00							
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	12.000,00							
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-63.559,89	-1.057.000,00	-45.500,00	-30.706,08	-76.206,08			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-63.559,89	-1.057.000,00	-45.500,00	-30.706,08	-76.206,08			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-51.559,89	-1.057.000,00	-45.500,00	-30.706,08	-76.206,08			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-207.943,50	-1.205.600,00	-202.200,00	-30.706,08	-232.906,08	-164.000,00	-173.800,00	-185.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-207.943,50	-1.205.600,00	-202.200,00	-30.706,08	-232.906,08	-164.000,00	-173.800,00	-185.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHJ (S11 und Zeile 28)	-207.943,50	-1.205.600,00	-202.200,00	-30.706,08	-232.906,08	-164.000,00	-173.800,00	-185.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-207.943,50	-1.205.600,00	-202.200,00	-30.706,08	-232.906,08	-164.000,00	-173.800,00	-185.700,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 82010 Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren (Allg. Kostenträger für KST 825010)

Organisation	126	Brandschutz							
Produktgruppe	1261	Brandschutz							
Produkt	1261000	Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren	(Allg. Kostenträger für KST 825010)						
Kostenträger	82010	Kreisausbildungsstelle für Feuerwehren	(Allg. Kostenträger für KST 825010)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-3.711,11	-700,00						
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-3,06							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.714,17	-700,00						
120	- Personalaufwendungen (120)	192.901,03	194.800,00	216.400,00		216.400,00	227.200,00	238.500,00	250.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	33.379,77	10.500,00	6.700,00		6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	12.486,07	28.200,00	28.700,00		28.700,00	28.700,00	28.700,00	28.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.258,46	3.800,00	2.600,00		2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.973,53	1.900,00	4.800,00		4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	242.998,86	239.200,00	259.200,00		259.200,00	270.000,00	281.300,00	293.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	239.284,69	238.500,00	259.200,00		259.200,00	270.000,00	281.300,00	293.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-10.309,43	-1.500,00	-15.500,00		-15.500,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-10.309,43	-1.500,00	-15.500,00		-15.500,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-10.309,43	-1.500,00	-15.500,00		-15.500,00			

Kostenträger 82110 Ausbildung der Feuerwehren (Lehrgänge + Übungsstrecke)

Organisation	126	Brandschutz
Produktgruppe	1261	Brandschutz
Produkt	1261101	Ausbildung der Feuerwehren (Lehrgänge + Übungsstrecke)
Kostenträger	82110	Ausbildung der Feuerwehren (Lehrgänge + Übungsstrecke)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-138.614,00	-120.000,00	-120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1,90							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-138.615,90	-120.000,00	-120.000,00		-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00	-120.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	44.160,45	45.000,00	38.000,00		38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	6.084,65	6.200,00	7.700,00		7.700,00	7.700,00	7.700,00	7.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	45.082,27	47.200,00	49.300,00		49.300,00	49.300,00	49.300,00	49.300,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	6,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	95.333,37	98.400,00	95.000,00		95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-43.282,53	-21.600,00	-25.000,00		-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-10.191,90	-55.500,00	-10.000,00	-30.706,08	-40.706,08			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-10.191,90	-55.500,00	-10.000,00	-30.706,08	-40.706,08			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-10.191,90	-55.500,00	-10.000,00	-30.706,08	-40.706,08			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 82112 Wartung Atemschutzmasken und -geräte (inkl. Material + Unterhalt Gerätschaften)

Organisation	126	Brandschutz
Produktgruppe	1261	Brandschutz
Produkt	1261120	Wartung Atemschutzmasken und -geräte (inkl. Material + Unterhalt Gerätschaften)
Kostenträger	82112	Wartung Atemschutzmasken und -geräte (inkl. Material + Unterhalt Gerätschaften)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-92.518,10	-105.000,00	-105.000,00		-105.000,00	-105.000,00	-105.000,00	-105.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-0,34							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-92.518,44	-105.000,00	-105.000,00		-105.000,00	-105.000,00	-105.000,00	-105.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	43.903,73	55.800,00	48.500,00		48.500,00	50.000,00	48.500,00	48.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	7.022,40	4.800,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	50.926,13	60.600,00	52.500,00		52.500,00	54.000,00	52.500,00	52.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-41.592,31	-44.400,00	-52.500,00		-52.500,00	-51.000,00	-52.500,00	-52.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.716,73		-10.000,00		-10.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.716,73		-10.000,00		-10.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.716,73		-10.000,00		-10.000,00			

Kostenträger 82114 Brandübungscontainer

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	1117031	Brandübungscontainer
Kostenträger	82114	Brandübungscontainer

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	12.899,90	15.900,00	20.000,00		20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	35.214,47	35.600,00	35.300,00		35.300,00	35.300,00	35.300,00	35.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	357,24	600,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	48.471,61	52.100,00	55.500,00		55.500,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	48.471,61	52.100,00	55.500,00		55.500,00	50.500,00	50.500,00	50.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-1.000.000,00	-10.000,00		-10.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-1.000.000,00	-10.000,00		-10.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-1.000.000,00	-10.000,00		-10.000,00			

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **8300 – BAUHOF ZOLLING**
 Bezeichnung **Bauhof Zolling**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

542 – Kreisstraßen

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe:

542 Kreisstraßen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

5420100	83010	Bauhof Grundstück und Gebäude (Allg. KTR für KST 831010)
5420110	83012	Bauhof Salzhalle Unterhalt (Allg. KTR für KST 831012)
5420120	83020	Bauhof Fuhrpark (Fahrzeuge u. Maschinen) (Allg. KTR für KST 831020)
5420130	83030	Bauhof Lager (Allg. KTR für KST 831030)
5420140	83040	Bauhof Verwaltung (Allg. KTR für KST 831030)
5420150	83051	Bauhof Kfz-Werkstatt (Allg. KTR für KST 833051)
5420160	83052	Bauhof Schreinerei (Allg. KTR für KST 833052)
5420170	83054	Bauhof Salzhalle Betrieb (Allg. KTR für KST 833054)
5420180	83060	Bauhof Straßendienst (Allg. KTR für KST 833060)
5422100	83510	Bauhof – Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen
5422101	83511	Bauhof – Betrieblicher Unterhalt von Kreisstraßen
5422200	83513	Bauhof – Unterhalt von Ingenieurbauten
5422600	83610	Bauhof – Winterdienst
5422400	83611	Bauhof – Grünpflege
5422500	83612	Bauhof – Verkehrssicherung
5426110	83710	Bauhof – Unterhalt Kranzberger See
5422312	83711	Bauhof – Unterhalt Isarradwanderweg
5423100	83712	Bauhof – Unterhalt Ausgleichsflächen
5422313	83713	Bauhof – Beschilderung Radwegenetz
5424100	83714	Bauhof – Service und Leistungen für Dritte
5427100	83715	Bauhof – Allgemein nicht relevante Zeiten
5426100	86080	Kranzberger See (Allg. KTR für KST 865080)
5422300	86081	Isarradwanderwege (Allg. KTR für KST 865081)

Stellenplan Beamte
 Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	1	0	0	0	1	8	3	19,5	0	0	0	0,5	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 33																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

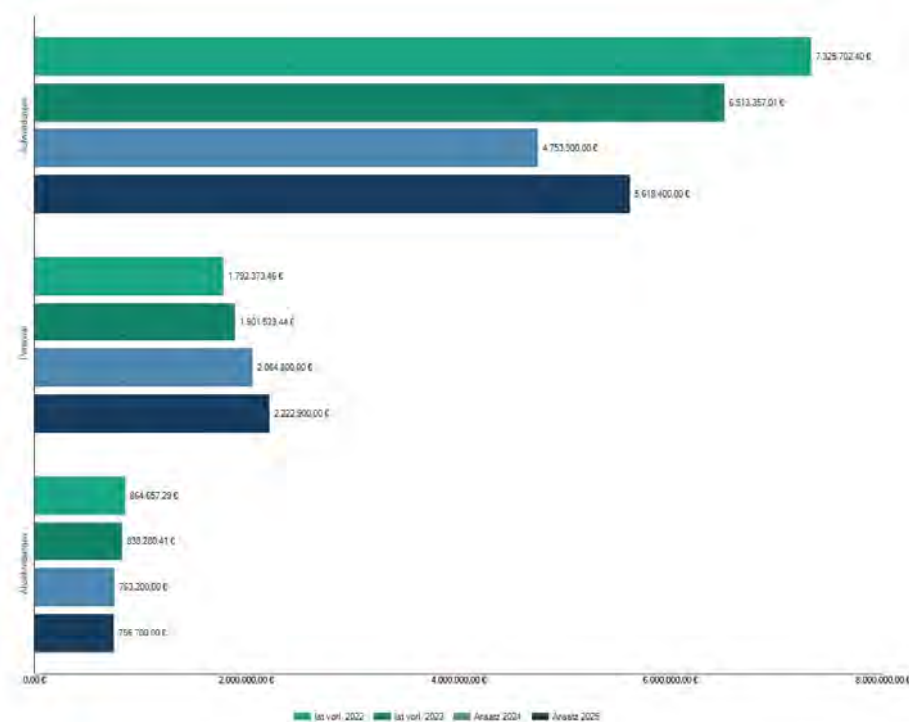
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Die Ansätze auf dem Sachkonto 52110001 für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt. Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-3.823.959,93 €	-4.081.224,20 €	-3.105.300,00 €	-126.600,00 €	-3.231.900,00 €
Aufwendungen	7.325.702,40 €	6.513.357,01 €	4.753.900,00 €	864.500,00 €	5.618.400,00 €
Personal	1.792.373,46 €	1.901.523,44 €	2.064.800,00 €	158.100,00 €	2.222.900,00 €
Abschreibungen	864.657,29 €	838.280,41 €	763.200,00 €	-6.500,00 €	756.700,00 €
Ergebnis Budget	6.158.773,22 €	5.171.936,66 €	4.476.600,00 €	889.500,00 €	5.366.100,00 €



Allgemeines zum Budget 8300 – Bauhof:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 889.500 €
- ➔ **Erträge** die Steigerung bei den Erträgen ist auf die höheren Erträge aus dem Kostenersatz Dritter bei Straßenschäden sowie höhere Erträge bei den internen Leistungsverrechnungen für Leistungen des Bauhofs zurückzuführen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber ist der Bauunterhalt. Die in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen wurden weitgehend in Anspruch genommen und stehen nur noch teilweise zur Verfügung. Die dahinterstehenden Aufgaben sind daher künftig über Neuansätze zu finanzieren. Dadurch ergeben sich ab dem Jahr 2026 deutlich höhere Aufwendungen im Bereich Bauunterhalt für Straßen und insbesondere bei den Brücken mit einer Steigerung von 2-4 Millionen Euro.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 83010 – Bauhof Grundstücke und Gebäude:

Das Bauhofgebäude wurde beim Hochwasser im Juni 2024 überschwemmt, die Sanierungsmaßnahmen wie z.B. die Abdichtung der Fassade, ziehen sich bis ins Jahr 2025. Daher mussten die Kosten für den baulichen Unterhalt des Bauhofgebäudes von 20.000 € auf 160.000 € erhöht werden.

Die Überschwemmung durch das Hochwasser machte den wochenlangen Einsatz an Trocknungsgeräten notwendig. Dadurch wird mit erhöhten Abschlagszahlungen für Strom in 2025 gerechnet, weswegen der Ansatz hierfür in 2025 von 12.000 € auf 20.000 € erhöht wurde.

Kostenträger 83012 – Bauhof Salzhalle Unterhalt:

Aufgrund der notwendigen Erneuerung der Siebdruckplatten zur Abdichtung der Innenwände wurden 10.000 € in den Bauunterhalt eingestellt.

Kostenträger 83020 – Bauhof Fuhrpark (Fahrzeuge und Maschinen):

Der Ansatz für die Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen konnten anhand der Werte des Vorjahres von 265.000 € um 55.000 € auf 210.000 € sowie der Ansatz für Aufwendungen für Treibstoff von 180.000 € um 40.000 € auf 140.000 € reduziert werden.

Kostenträger 83510 – Straßenunterhalt:

Folgende Bauunterhaltsmaßnahmen wurden in Höhe von 1.550.000 € für 2025 neu angemeldet:

Nr.	KST	Bezeichnung der Bauunterhaltsmaßnahme	Betrag
SBU-2025-01	S16	FS 16 Deckenbau Attenkirchen bis Wimpasing	250.000 €
SBU-2025-02	S03	FS 3 Deckenbau von Kammerberg bis Bachenhausen	300.000 €
SBU-2025-03	S03	FS 3 Deckenbau GuR zw. Kammerberg und Bachenhausen	150.000 €
SBU-2025-04	S32	FS 32 Deckenbau Altfalterbach bis Gründl	250.000 €
SBU-2025-05	S39	FS 39 Deckenbau zw. Harbach und Rudertshausen	250.000 €
SBU-2025-06	S38	FS 38 Deckenbau zw. Haslach und Tegernbach	380.000 €
Gesamtsumme			1.580.000 €

Für neue Unterhaltsmaßnahmen wurde ein reduzierter Ansatz in Höhe von 1.018.300 € eingestellt (Vorjahr: 500.000 €). Aufgrund der Einsparungen werden nicht alle Bauunterhaltsmaßnahmen in 2025 erfolgen können, diese werden für 2025 priorisiert. Durch diese Priorisierung werden Bauunterhaltsmaßnahmen in Höhe von 561.700 € auf die Folgejahre geschoben. Die Aufteilung der gewählten Haushalts-Neuansätze ist untereinander deckungsfähig. In 2025 erfolgt priorisiert die Abarbeitung der bereits zurückgestellten Maßnahmen aus den Vorjahren.

Für den Bauunterhalt wurde Stand 15.10.2024 ein Haushaltsrest in Höhe von 160.898,75 € auf 2025 übertragen.

Kostenträger 83511 – Bauhof – Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen:

Im Ergebnishaushalt 2025 wurde für folgende allgemeine Straßenunterhaltsmaßnahmen ein Ansatz von insgesamt 233.800 € gebildet:

Allgemeine Straßenunterhaltsmaßnahmen	Betrag
Wartung Sedisubstratoren	28.000 €
Wartung SSK Meier-Guss	5.500 €
Anprallschutz Bäume - (Einzel-)Schutzplanken	11.000 €
Kamerabefahrung Straßenentwässerungskanäle	52500 €
Schutzplanken an Straßen	36.800 €
Ableitung Regenwasser bei Sünzhausen, Kreisstraße FS 34	100.000 €
Gesamtsumme	233.800 €

Im Vorjahr betrug der Ansatz für Straßenunterhaltsmaßnahmen 160.000 €, daher erhöht sich der Kostenträger um 73.800 €.

Für den Bauunterhalt wurde Stand 15.10.2024 ein Haushaltsrest in Höhe von 111.651,30 € auf 2025 übertragen.

Kostenträger 83513 – Unterhaltung von Brücken- und Ingenieurbauwerken:

Für neue Unterhaltsmaßnahmen wurden 2025 175.000 € veranschlagt, in 2025 erfolgt priorisiert die Abarbeitung der bereits zurückgestellten Maßnahmen aus den Vorjahren. Im Vorjahr war noch ein Neuansatz von 100.000 € eingestellt.

Für den Bauunterhalt wurde Stand 15.10.2024 ein Haushaltsrest in Höhe von 99.522,05 € auf 2025 übertragen.

Kostenträger 83714 – Bauhof – Service und Leistungen für Dritte:

Die Erträge aus der Erstattung von Schäden an Kreisstraßen durch Dritte konnten aufgrund der Vorjahreswerte von 170.000 € auf 200.000 € erhöht werden.

Im Ergebnishaushalt 2025 wurde für folgende allgemeine Straßenunterhaltsmaßnahmen ein Ansatz von insgesamt 715.000 € gebildet:

Allgemeine Straßenunterhaltsmaßnahmen	Betrag
Straßenkehrung	60.000 €
Fahrbahnmarkierung mit Nacharbeiten Randmarkierungen	110.000 €
Radwegebeschilderung	5.000 €
Winterdienst durch Fremdunternehmer	80.000 €
Winterdienst auf Geh- und Radwegen (FS13, FS8, FS46)	60.000 €
Unterhalt Bauhof	70.000 €
Oberflächenbehandlungen (KA 468/2024 v. 15.03.2024)	120.000 €
Straßenunterhalt	140.000 €
Bankettunterhalt	35.000 €
Winterdienst durch eigenes Personal	35.000 €
Gesamtsumme	715.000 €

Für den Bauunterhalt wurde Stand 15.10.2024 ein Haushaltsrest in Höhe von 187.788,90 € auf 2025 übertragen.

Investitionshaushalt:

Im Budget des Bauhofs wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
831010	83010	Neubau Arbeitsgrube Bauhof	0 €	450.000 €
831010	83010	Plattensäge	35.014,31 €	0 €
831020	83020	Maschinen	302.000 €	0 €
831020	83020	Transporter mit Kipper und Sink- kastenreinigungsgerät	0 €	150.000 €
831020	83020	Bauhoffahrzeuge	940.000 €	0 €
831020	83020	Soleanlage neuer Tank	0 €	100.000 €
832040	83040	Speziallaptops, Tablets für Baum- kartierung, Ersatzbeschaffungen	6.670,19 €	6.000 €
832040	83040	Winterdienstplanungssoftware	35.500 €	0 €
833051	83051	Aufbewahrungs- und Lade- schrank	0 €	40.000 €
833060	83060	Schneefangzäune	0 €	10.000 €
Gesamtsumme			1.319.184,50 €	756.000 €

**Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024*

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

		2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
83010 Bauhof Grundstück und Gebäude 831010)	(Allg. KTR für KST	344.800,00 €	298.300,00 €	-46.500,00 €
83012 Bauhof Salzhalle Unterhalt	(Allg. KTR für KST 831012)	18.200,00 €	8.200,00 €	-10.000,00 €
83020 Bauhof Fuhrpark (Fahrzeuge und Maschinen) 831020)	(Allg. KTR für KST	721.300,00 €	731.300,00 €	10.000,00 €
83030 Bauhof Lager	(Allg. KTR für KST 831030)	400,00 €	400,00 €	
83040 Bauhof Verwaltung	(Allg. KTR für KST 832040)	613.300,00 €	630.800,00 €	17.500,00 €
83051 Bauhof Kfz-Werkstatt	(Allg. KTR für KST 833051)	170.600,00 €	178.000,00 €	7.400,00 €
83052 Bauhof Schreinerei	(Allg. KTR für KST 833052)	85.100,00 €	88.600,00 €	3.500,00 €
83054 Bauhof Salzhalle Betrieb	(Allg. KTR für KST 833054)	4.000,00 €	4.000,00 €	
83060 Bauhof Straßendienst	(Allg. KTR für KST 833060)	1.974.600,00 €	2.050.900,00 €	76.300,00 €
83510 Bauhof - Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen		1.218.300,00 €	1.800.000,00 €	581.700,00 €
83511 Bauhof - Betrieblicher Unterhalt von Kreisstraßen		733.800,00 €	670.000,00 €	-63.800,00 €
83513 Bauhof - Unterhalt von Ingenieurbauten		205.000,00 €	3.705.000,00 €	3.500.000,00 €
86081 Isarradwanderwege	(Allg. KTR für KST 865081)	-18.000,00 €	-18.000,00 €	
83711 Bauhof - Unterhalt Isarradwanderweg		140.000,00 €	140.000,00 €	
83713 Bauhof - Beschilderung Radwegenetz		15.000,00 €	15.000,00 €	
83611 Bauhof - Grünpflege		300.000,00 €	300.000,00 €	
83612 Bauhof - Verkehrssicherung		300.000,00 €	300.000,00 €	
83610 Bauhof - Winterdienst		430.000,00 €	430.000,00 €	
83714 Bauhof - Service und Leistungen für Dritte		-1.933.300,00 €	-1.933.300,00 €	
86080 Kranzberger See	(Allg. KTR für KST 865080)	-17.000,00 €	-17.000,00 €	
83710 Bauhof - Unterhalt Kranzberger See		40.000,00 €	40.000,00 €	
83715 Bauhof - Allgemein nicht relevante Zeiten		20.000,00 €	20.000,00 €	
Summe		5.366.100,00 €	9.442.200,00 €	4.076.100,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 8300 Bauhof Zolling

Amt Budgetbereich		600 8300	Abteilung 6 Bauhof Zolling						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
050	+ Äuflösungen von Sonderposten	-269.919,39	-247.400,00	-226.100,00		-226.100,00	-226.100,00	-226.100,00	-226.100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-320.040,53	-233.400,00	-267.800,00		-267.800,00	-267.800,00	-267.800,00	-267.800,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-93.990,73	-60.500,00	-63.000,00		-63.000,00	-63.000,00	-63.000,00	-63.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.446,10							
100	+/- Bestandsveränderungen	6.178,36	-200.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-684.218,39	-741.300,00	-756.900,00		-756.900,00	-756.900,00	-756.900,00	-756.900,00
120	- Personalaufwendungen	1.901.523,44	2.064.800,00	2.222.900,00		2.222.900,00	2.334.100,00	2.450.800,00	2.573.100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	3.118.748,36	2.312.600,00	3.131.200,00	559.861,00	3.691.061,00	7.101.100,00	4.511.100,00	4.661.100,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	838.280,41	763.200,00	756.700,00		756.700,00	756.700,00	756.700,00	756.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.531,41	88.000,00	44.900,00		44.900,00	39.900,00	39.900,00	39.900,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	5.895.083,62	5.228.600,00	6.155.700,00	559.861,00	6.715.561,00	10.231.800,00	7.758.500,00	8.030.800,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	5.210.865,23	4.487.300,00	5.398.800,00	559.861,00	5.958.661,00	9.474.900,00	7.001.600,00	7.273.900,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	5.210.865,23	4.487.300,00	5.398.800,00	559.861,00	5.958.661,00	9.474.900,00	7.001.600,00	7.273.900,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	5.210.865,23	4.487.300,00	5.398.800,00	559.861,00	5.958.661,00	9.474.900,00	7.001.600,00	7.273.900,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.397.005,81	-2.364.000,00	-2.475.000,00		-2.475.000,00	-2.475.000,00	-2.477.000,00	-2.479.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.358.077,24	2.353.300,00	2.442.300,00		2.442.300,00	2.442.300,00	2.442.300,00	2.442.300,00
S8	= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	5.171.936,66	4.476.600,00	5.366.100,00	559.861,00	5.925.961,00	9.442.200,00	6.966.900,00	7.237.200,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	310.909,21	233.400,00	267.800,00		267.800,00	267.800,00	267.800,00	267.800,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.423,17	60.500,00	63.000,00		63.000,00	63.000,00	63.000,00	63.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	358.332,38	293.900,00	330.800,00		330.800,00	330.800,00	330.800,00	330.800,00
590	- Personalauszahlungen	-1.901.523,44	-2.064.800,00	-2.222.900,00		-2.222.900,00	-2.334.100,00	-2.450.800,00	-2.573.100,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.862.151,69	-2.312.600,00	-3.131.200,00	-559.861,00	-3.691.061,00	-7.101.100,00	-4.511.100,00	-4.661.100,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.211,24	-88.000,00	-44.900,00		-44.900,00	-39.900,00	-39.900,00	-39.900,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-5.800.886,37	-4.465.400,00	-5.399.000,00	-559.861,00	-5.958.861,00	-9.475.100,00	-7.001.800,00	-7.274.100,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-5.442.553,99	-4.171.500,00	-5.068.200,00	-559.861,00	-5.628.061,00	-9.144.300,00	-6.671.000,00	-6.943.300,00
690	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.891,00							
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	3.891,00							
730	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.311,59							
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-356.802,75	-537.900,00	-756.000,00	-1.319.184,50	-2.075.184,50	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-359.114,34	-537.900,00	-756.000,00	-1.319.184,50	-2.075.184,50	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-355.223,34	-537.900,00	-756.000,00	-1.319.184,50	-2.075.184,50	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-5.797.777,33	-4.709.400,00	-5.824.200,00	-1.879.045,50	-7.703.245,50	-9.154.300,00	-6.681.000,00	-6.953.300,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-5.797.777,33	-4.709.400,00	-5.824.200,00	-1.879.045,50	-7.703.245,50	-9.154.300,00	-6.681.000,00	-6.953.300,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHJ (S11 und Zeile 28)	-5.797.777,33	-4.709.400,00	-5.824.200,00	-1.879.045,50	-7.703.245,50	-9.154.300,00	-6.681.000,00	-6.953.300,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-5.797.777,33	-4.709.400,00	-5.824.200,00	-1.879.045,50	-7.703.245,50	-9.154.300,00	-6.681.000,00	-6.953.300,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 831010/Kostenträger 83010: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 833060/Kostenträger 83060: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 833060/Kostenträger 83510: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 833060/Kostenträger 83511: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 833060/Kostenträger 83513: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 834071/Kostenträger 83714: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 83010 Bauhof Grundstück und Gebäude

(Allg. KTR für KST 831010)

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen							
Produkt	5420100	Bauhof Grundstück und Gebäude				(Allg. KTR für KST 831010)			
Kostenträger	83010	Bauhof Grundstück und Gebäude				(Allg. KTR für KST 831010)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-6.688,62	-6.600,00	-6.800,00		-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-77,89							
100	+/- Bestandsveränderungen (100)	134,84							
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-77.810,84							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-84.442,51	-6.600,00	-6.800,00		-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00	-6.800,00
120	- Personalaufwendungen (120)	26.187,43	25.700,00	28.700,00		28.700,00	30.200,00	31.700,00	33.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	74.896,99	73.700,00	216.600,00		216.600,00	168.600,00	68.600,00	198.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	45.630,47	26.200,00	26.100,00		26.100,00	26.100,00	26.100,00	26.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	172,27	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.810,84	40.000,00	80.000,00		80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	224.698,00	165.800,00	351.600,00		351.600,00	305.100,00	206.600,00	338.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	140.255,49	159.200,00	344.800,00		344.800,00	298.300,00	199.800,00	331.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-6.452,53		-450.000,00	-35.014,31	-485.014,31			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-6.452,53		-450.000,00	-35.014,31	-485.014,31			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-6.452,53		-450.000,00	-35.014,31	-485.014,31			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 831010/Kostenträger 83010: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 83012 Bauhof Salzhalle Unterhalt

(Allg. KTR für KST 831012)

Organisation		542	Kreisstraßen						
Produktgruppe		5420	Kreisstraßen						
Produkt		5420110	Bauhof Salzhalle Unterhalt		(Allg. KTR für KST 831012)				
Kostenträger		83012	Bauhof Salzhalle Unterhalt		(Allg. KTR für KST 831012)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-2.464,40	-3.200,00	-3.200,00		-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.464,40	-3.200,00	-3.200,00		-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)			10.000,00		10.000,00			
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	11.347,47	11.400,00	11.400,00		11.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	11.347,47	11.400,00	21.400,00		21.400,00	11.400,00	11.400,00	11.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	8.883,07	8.200,00	18.200,00		18.200,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83020 Bauhof Fuhrpark (Fahrzeuge und Maschinen)

(Allg. KTR für KST 831020)

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen							
Produkt	5420120	Bauhof Fuhrpark (Fahrzeuge und Maschinen)				(Allg. KTR für KST 831020)			
Kostenträger	83020	Bauhof Fuhrpark (Fahrzeuge und Maschinen)				(Allg. KTR für KST 831020)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-1.901,16	-800,00	-800,00		-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-11.562,02							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-4.054,16							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-17.517,34	-800,00	-800,00		-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	366.669,91	454.500,00	362.000,00		362.000,00	372.000,00	382.000,00	392.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	217.933,98	204.900,00	238.900,00		238.900,00	238.900,00	238.900,00	238.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	28.709,81	30.800,00	31.200,00		31.200,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	147.471,87	90.000,00	90.000,00		90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	760.785,57	780.200,00	722.100,00		722.100,00	732.100,00	742.100,00	752.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	743.268,23	779.400,00	721.300,00		721.300,00	731.300,00	741.300,00	751.300,00
IE17	'+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)	3.871,00							
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	3.871,00							
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-322.784,60	-522.900,00	-250.000,00	-1.242.000,00	-1.492.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-322.784,60	-522.900,00	-250.000,00	-1.242.000,00	-1.492.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-318.913,60	-522.900,00	-250.000,00	-1.242.000,00	-1.492.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 83030 Bauhof Lager

(Allg. KTR für KST 831030)

Organisation	542	Kreisstraßen	
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen	
Produkt	5420130	Bauhof Lager	(Allg. KTR für KST 831030)
Kostenträger	83030	Bauhof Lager	(Allg. KTR für KST 831030)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-274,31							
100	+/- Bestandsveränderungen (100)	-150.762,21	-200.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-151.036,52	-200.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	150.251,05	200.000,00	200.000,00		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	149,68	1.200,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	150.400,73	201.200,00	200.400,00		200.400,00	200.400,00	200.400,00	200.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-635,79	1.200,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83040 Bauhof Verwaltung

(Allg. KTR für KST 832040)

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen							
Produkt	5420140	Bauhof Verwaltung				(Allg. KTR für KST 832040)			
Kostenträger	83040	Bauhof Verwaltung				(Allg. KTR für KST 832040)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	269.094,15	266.900,00	349.600,00		349.600,00	367.100,00	385.500,00	404.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.670,75	8.800,00	6.300,00		6.300,00	6.300,00	6.300,00	6.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.215,29	2.300,00	2.100,00		2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.682,23	3.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	262.418,15	211.300,00	251.300,00		251.300,00	251.300,00	251.300,00	251.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	538.080,57	492.300,00	613.300,00		613.300,00	630.800,00	649.200,00	668.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	538.080,57	492.300,00	613.300,00		613.300,00	630.800,00	649.200,00	668.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-5.829,81		-6.000,00	-42.170,19	-48.170,19			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-5.829,81		-6.000,00	-42.170,19	-48.170,19			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-5.829,81		-6.000,00	-42.170,19	-48.170,19			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 83051 Bauhof Kfz-Werkstatt

(Allg. KTR für KST 833051)

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen							
Produkt	5420150	Bauhof Kfz-Werkstatt				(Allg. KTR für KST 833051)			
Kostenträger	83051	Bauhof Kfz-Werkstatt				(Allg. KTR für KST 833051)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-47,75							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-47,75							
120	- Personalaufwendungen (120)	135.650,01	135.900,00	148.500,00		148.500,00	155.900,00	163.700,00	171.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	16.815,48	15.500,00	17.000,00		17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.269,34	3.800,00	3.100,00		3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1,00							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.964,69	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	159.700,52	157.200,00	170.600,00		170.600,00	178.000,00	185.800,00	193.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	159.652,77	157.200,00	170.600,00		170.600,00	178.000,00	185.800,00	193.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.569,99		-40.000,00		-40.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.569,99		-40.000,00		-40.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.569,99		-40.000,00		-40.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenträger 83052 Bauhof Schreinerei

(Allg. KTR für KST 833052)

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen							
Produkt	5420160	Bauhof Schreinerei				(Allg. KTR für KST 833052)			
Kostenträger	83052	Bauhof Schreinerei				(Allg. KTR für KST 833052)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-308,00							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-19,23							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-327,23							
120	- Personalaufwendungen (120)	51.593,23		68.900,00		68.900,00	72.400,00	76.000,00	79.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	3.456,26	8.000,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.456,76	1.400,00	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.009,60	6.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	74.515,85	15.400,00	85.100,00		85.100,00	88.600,00	92.200,00	95.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	74.188,62	15.400,00	85.100,00		85.100,00	88.600,00	92.200,00	95.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-13.447,00	-15.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-13.447,00	-15.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-13.447,00	-15.000,00						

Kostenträger 83054 Bauhof Salzhalle Betrieb

(Allg. KTR für KST 833054)

Organisation	542	Kreisstraßen	
Produktgruppe	5420	Kreisstraßen	
Produkt	5420170	Bauhof Salzhalle Betrieb	(Allg. KTR für KST 833054)
Kostenträger	83054	Bauhof Salzhalle Betrieb	(Allg. KTR für KST 833054)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	1.859,14	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.859,14	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.859,14	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83060 Bauhof Straßendienst

(Allg. KTR für KST 833060)

Organisation		542	Kreisstraßen						
Produktgruppe		5420	Kreisstraßen						
Produkt		5420180	Bauhof Straßendienst		(Allg. KTR für KST 833060)				
Kostenträger		83060	Bauhof Straßendienst		(Allg. KTR für KST 833060)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-265.553,83	-243.400,00	-222.100,00		-222.100,00	-222.100,00	-222.100,00	-222.100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-16.071,00	-2.000,00	-6.000,00		-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-164,45							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-281.789,28	-245.400,00	-228.100,00		-228.100,00	-228.100,00	-228.100,00	-228.100,00
120	- Personalaufwendungen (120)	1.418.998,62	1.636.300,00	1.627.200,00		1.627.200,00	1.708.500,00	1.793.900,00	1.883.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	140.658,25	106.100,00	94.000,00		94.000,00	94.000,00	94.000,00	104.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	557.277,42	510.000,00	472.000,00		472.000,00	472.000,00	472.000,00	472.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	4.954,98	54.000,00	9.500,00		9.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.102,91							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.145.992,18	2.306.400,00	2.202.700,00		2.202.700,00	2.279.000,00	2.364.400,00	2.464.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Auf- wendungen) Investive Einzahlungen:	1.864.202,90	2.061.000,00	1.974.600,00		1.974.600,00	2.050.900,00	2.136.300,00	2.235.900,00
IE17	'+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)	20,00							
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	20,00							
IA20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-2.311,59							
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-4.718,82		-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
IASS	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-7.030,41		-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-7.010,41		-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 833060/Kostenträger 83060: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 83510 Bauhof - Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422100	Bauhof - Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen
Kostenträger	83510	Bauhof - Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-2.375,51							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-18.575,46							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-20.950,97							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	463.425,31	500.000,00	1.018.300,00	160.898,75	1.179.198,75	1.600.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	108.785,92	200.000,00	200.000,00		200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	572.211,23	700.000,00	1.218.300,00	160.898,75	1.379.198,75	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	551.260,26	700.000,00	1.218.300,00	160.898,75	1.379.198,75	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 833060/Kostenträger 83510: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 83511 Bauhof - Betrieblicher Unterhalt von Kreisstraßen

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422101	Bauhof - Betrieblicher Unterhalt von Kreisstraßen
Kostenträger	83511	Bauhof - Betrieblicher Unterhalt von Kreisstraßen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	60.618,79	160.000,00	233.800,00	111.651,30	345.451,30	170.000,00	170.000,00	170.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	728.142,67	500.000,00	500.000,00		500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	788.761,46	660.000,00	733.800,00	111.651,30	845.451,30	670.000,00	670.000,00	670.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	788.761,46	660.000,00	733.800,00	111.651,30	845.451,30	670.000,00	670.000,00	670.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 833060/Kostenträger 83511: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 83513 Bauhof - Unterhalt von Ingenieurbauten

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422200	Bauhof - Unterhalt von Ingenieurbauten
Kostenträger	83513	Bauhof - Unterhalt von Ingenieurbauten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-2,06							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2,06							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.083.660,66	100.000,00	175.000,00	99.522,05	274.522,05	3.675.000,00	1.175.000,00	1.175.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	42.628,84	30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.126.289,50	130.000,00	205.000,00	99.522,05	304.522,05	3.705.000,00	1.205.000,00	1.205.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.126.287,44	130.000,00	205.000,00	99.522,05	304.522,05	3.705.000,00	1.205.000,00	1.205.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 833060/Kostenträger 83513: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 83610 Bauhof - Winterdienst

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422600	Bauhof - Winterdienst
Kostenträger	83610	Bauhof - Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	416.862,68	430.000,00	430.000,00		430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	416.862,68	430.000,00	430.000,00		430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	416.862,68	430.000,00	430.000,00		430.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83611 Bauhof - Grünpflege

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422400	Bauhof - Grünpflege
Kostenträger	83611	Bauhof - Grünpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	660.882,49	300.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	660.882,49	300.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	660.882,49	300.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83612 Bauhof - Verkehrssicherung

Organisation	542	Kreisstraßen							
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen							
Produkt	5422500	Bauhof - Verkehrssicherung							
Kostenträger	83612	Bauhof - Verkehrssicherung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	404.710,62	300.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	404.710,62	300.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	404.710,62	300.000,00	300.000,00		300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83710 Bauhof - Unterhalt Kranzberger See

Organisation		542	Kreisstraßen						
Produktgruppe		5426							
Produkt		5426110	Bauhof - Unterhalt Kranzberger S						
Kostenträger		83710	Bauhof - Unterhalt Kranzberger S e						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.895,76	35.000,00	40.000,00		40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	122.895,76	35.000,00	40.000,00		40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	122.895,76	35.000,00	40.000,00		40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83711 Bauhof - Unterhalt Isarradwanderweg

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422312	Bauhof - Unterhalt Isarradwanderweg
Kostenträger	83711	Bauhof - Unterhalt Isarradwanderweg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	121.239,64	150.000,00	140.000,00		140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	121.239,64	150.000,00	140.000,00		140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	121.239,64	150.000,00	140.000,00		140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83713 Bauhof - Beschilderung Radwegenetz

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422313	Bauhof - Beschilderung Radwegenetz
Kostenträger	83713	Bauhof - Beschilderung Radwegenetz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83714 Bauhof - Service und Leistungen für Dritte

Organisation		542	Kreisstraßen						
Produktgruppe		5424	Aufgaben des Fachbereichs Tiefbau als Service und Leistung für Dritte						
Produkt		5424100	Bauhof - Service und Leistungen für Dritte						
Kostenträger		83714	Bauhof - Service und Leistungen für Dritte						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-289.708,94	-220.000,00	-250.000,00		-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	-250.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-33.104,83	-33.000,00	-33.000,00		-33.000,00	-33.000,00	-33.000,00	-33.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1.806,25							
100	+/- Bestandsveränderungen (100)	156.805,73							
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.319.194,97	-2.364.000,00	-2.475.000,00		-2.475.000,00	-2.475.000,00	-2.477.000,00	-2.479.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.487.009,26	-2.617.000,00	-2.758.000,00		-2.758.000,00	-2.758.000,00	-2.760.000,00	-2.762.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	755.472,24	686.000,00	794.700,00	187.788,90	982.488,90	794.700,00	794.700,00	794.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		2.000,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	11,12							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.040,96	30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	785.524,32	718.000,00	824.700,00	187.788,90	1.012.488,90	824.700,00	824.700,00	824.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-2.701.484,94	-1.899.000,00	-1.933.300,00	187.788,90	-1.745.511,10	-1.933.300,00	-1.935.300,00	-1.937.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Erläuterungen zu Sachkonto 52110001/Kostenstelle 834071/Kostenträger 83714: Die Ansätze für Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Bauunterhalt werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 83715 Bauhof - Allgemein nicht relevante Zeiten

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5427	
Produkt	5427100	Bauhof - Allgemein nicht relevante Zeiten
Kostenträger	83715	Bauhof - Allgemein nicht relevante Zeiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.541,00	10.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	24.541,00	10.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	24.541,00	10.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83716 Bauhof - Ausbildung

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5428	
Produkt	5428100	Bauhof - Ausbildung
Kostenträger	83716	Bauhof - Ausbildung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	126.304,92							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	126.304,92							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	126.304,92							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 83717 Bauhof - Fortbildung

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5428	
Produkt	5428110	Bauhof - Fortbildung
Kostenträger	83717	Bauhof - Fortbildung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.404,54							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	35.404,54							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	35.404,54							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86080 Kranzberger See

(Allg. KTR für KST 865080)

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5426	
Produkt	5426100	Kranzberger See (Allg. KTR für KST 865080)
Kostenträger	86080	Kranzberger See (Allg. KTR für KST 865080)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-4.888,46	-4.800,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-11.572,02	-9.500,00	-12.000,00		-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-16.460,48	-14.300,00	-17.000,00		-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-16.460,48	-14.300,00	-17.000,00		-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86081 Isarradwanderwege

(Allg. KTR für KST 865081)

Organisation	542	Kreisstraßen
Produktgruppe	5422	Baulicher Unterhalt von Kreisstraßen und Radwegen
Produkt	5422300	Isarradwanderwege (Allg. KTR für KST 865081)
Kostenträger	86081	Isarradwanderwege (Allg. KTR für KST 865081)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-19.176,40	-18.000,00	-18.000,00		-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-19.176,40	-18.000,00	-18.000,00		-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-19.176,40	-18.000,00	-18.000,00		-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00	-18.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

9000 – ALLGEMEINE FINANZWIRTSCHAFT

Bezeichnung

Allgemeine Finanzwirtschaft

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

122 – Ordnungsangelegenheiten

FAG

127 – Rettungsdienst

215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

221 – Förderschulen (Art. 19 BayEUG)

231 – Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

243 – Sonstige schulische Aufgaben

411 – Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen

(z. B. Betrieb der Kreiskrankenhäuser und angeschlossenen Einrichtungen)

522 – Wohnungsbauförderung

542 – Kreisstraßen

611 – Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

612 – Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (soweit nicht einem anderen Produkt direkt zuzuordnen)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

Sachgebiet 13

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

12 Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:

122 Ordnungsangelegenheiten

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1227320 86020 Zweckverband Tierkörperbeseitigung (Allg. KTR für KST 865020)

Produktgruppe:

127 Rettungsdienst

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1271000 86030 Zweckverband Rettungsd. u. Feuerwehralarm. Erding
(Allg. KTR für KST 865030)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

2 Schule und Kultur

21 Schulträgeraufgaben
– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2151900 13210 Gastschulbeitrag – Realschulen

2151311 71050 Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II

2151411 71150 Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck-Realschule

2151111 71250 Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule

2151211 71350 Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching

2151511 71450 Ausbildung der Schüler an der Realschule Au

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2171900 13211 Gastschulbeitrag – Gymnasien

2171111 70050 Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium

2171211 70150 Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium

2171311 70250 Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium

2171411 70350 Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium

2171511 70450 Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

22 Schulträgeraufgaben – Förderschulen

Produktgruppe:

221 Förderschulen (Art. 19 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2211900 13212 Gastschulbeitrag – Förderschulen

2211111 75050 Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

23 Schulträgeraufgaben – berufliche Schulen

Produktgruppe:

231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2311900 13213 Gastschulbeitrag – berufliche Schulen

2312900 13214 Gastschulbeitrag – Berufsober- und Fachoberschulen

2131114 72050 Ausbildung der Schüler an der Berufsschule

2311115 72150 Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege

2311116 72250 Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik

2311211 73050 Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule

2312111 74050 Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

24 Schulträgeraufgaben
– Schülerbeförderung, Sonstiges

Produktgruppe:

243 Sonstige schulische Aufgaben

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2439100 79500 dBIR-Förderprogramm digitale Bildungsinfrastruktur

2439100 79501 Leihgeräte – Förderprogramm digitale Bildungsinfrastruktur

2439100 79502 Lehrerdienstgeräte

2439100 79503 iFU – integrierte Fachunterrichtsräume an berufsqualifizierenden Schulen

Hauptproduktbereich:

4 Gesundheit und Sport

Produktbereich:

41 Gesundheitsdienste

Produktgruppe:

411 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

4111000 86040 Klinikum Freising GmbH (Allg. KTR für KST 865040)

Hauptproduktbereich:

5 Gestaltung der Umwelt

Produktbereich:

52 Bauen und Wohnen

Produktgruppe:

522 Wohnungsbauförderung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:
5221000 86050 Wohnbau GmbH (Allg. KTR für KST 865050)

Hauptproduktbereich: Produktbereich:
5 Gestaltung der Umwelt 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:
542 Kreisstraßen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:
5422300 86081 Isarradwanderwege (Allg. KTR für KST 865081)
5426100 86080 Kranzberger See (Allg. KTR für KST 865080)

Hauptproduktbereich: Produktbereich:
6 Zentrale Finanzdienstleistungen 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe:
611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:
6111500 86091 Easy Energiedienste Sonnenkraft Freising GmbH
6111100 90010 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe:
612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:
6120000 80011 Gemeinkostentopf Budget 90 (Allg. KTR für KST 801011)

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

Dem Budget sind keine Stellen zugeordnet. Die mit dem Budget verbundenen Aufgaben werden von der Abteilung F - Finanzen (Budget 1013) wahrgenommen.

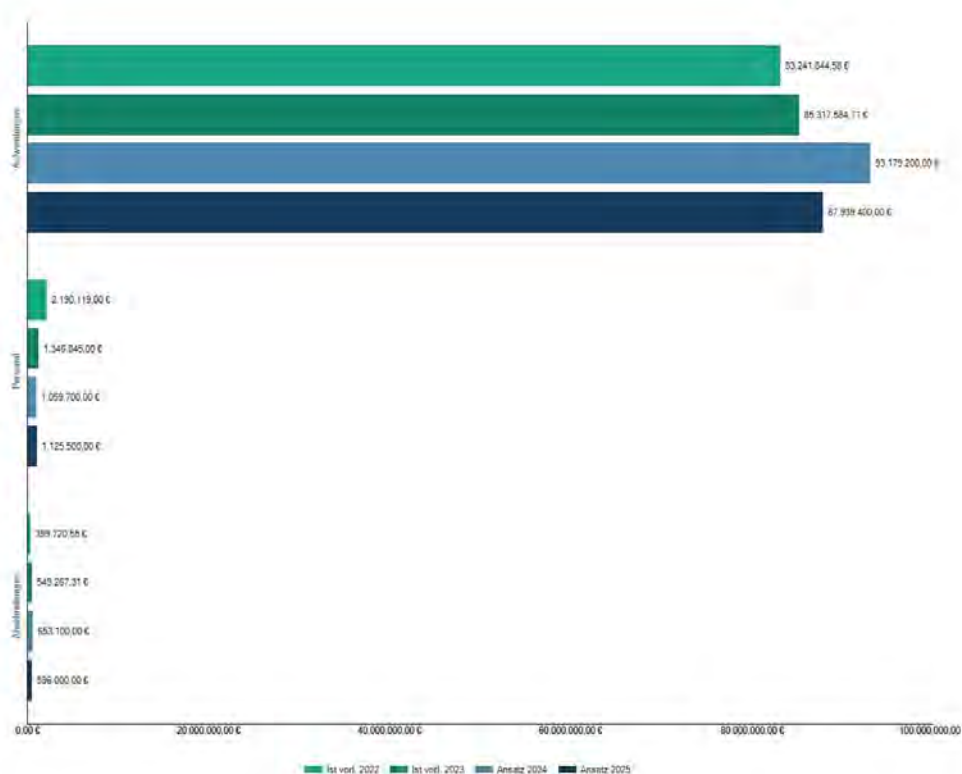
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-170.019.110,42 €	-181.613.102,02 €	-201.019.000,00 €	-2.585.100,00 €	-203.604.100,00 €
Aufwendungen	83.241.844,58 €	85.317.584,71 €	93.179.200,00 €	-5.239.800,00 €	87.939.400,00 €
Personal	2.190.119,00 €	1.346.845,00 €	1.059.700,00 €	65.800,00 €	1.125.500,00 €
Abschreibungen	399.720,55 €	549.267,31 €	653.100,00 €	-57.100,00 €	596.000,00 €
Ergebnis Budget	-84.187.426,29 €	-94.399.405,00 €	-106.127.000,00 €	-7.816.200,00 €	-113.943.200,00 €



Allgemeines zum Budget 9000 – Allgemeine Finanzwirtschaft:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 7.816.200 €
- ➔ **Erträge** Die Reduzierung bei den Erträgen ist im Wesentlichen auf die niedrigere Kreisumlage in Höhe von 5.064.800 € zurück zu führen.
- ➔ **Aufwendungen** Größter Kostentreiber ist die Drohverlustrückstellung Klinikum mit einer Erhöhung um 3.114.700 €, sowie die Erhöhung der Bezirksumlage um 688.900 €.
- ➔ **Personal** die Steigerung resultiert aus den höheren Zuführungen in die Pensionsrückstellung.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 86020 – Zweckverband Tierkörperbeseitigung:

Die Aufwendungen steigen leicht von 72.800 € in 2024 auf 76.500 € in 2025.

Kostenträger 86040 – Klinikum Freising GmbH und Krankenhausumlage:

Das begebene Gesellschafterdarlehen über 5.000.000 € soll nach erfolgtem Grundstücksverkauf an den Landkreis zurückgeführt werden. Für die bestehenden, sowie ein in 2025 auszureichendes Gesellschafterdarlehen für die Planungskosten des Bauabschnitt IV in Höhe von 2.500.000 € wurden Zins-einnahmen in Höhe von 137.000 € eingeplant (2024: 222.900 €).

Das Klinikum Freising hat in 2024 einen deutlich höheren Verlust als geplant erwirtschaftet. Ein weiterer Anstieg wird erwartet, so dass der Ausgleich dieses Verlustes angehoben wurde. Im Jahr 2025 wird dieser Betrag in Höhe von 9.400.000 € gemäß Rücksprache mit der Regierung von Oberbayern als Investitionseinlage verbucht.

Die Aufwendungen für die Krankenhausumlage sind in Höhe von 5.592.700 € (Vorjahr: 5.777.800 €) veranschlagt. Der Landkreis zahlt als Krankenhausträger die Krankenhausumlage an den Freistaat Bayern. Der Freistaat Bayern finanziert über die Krankenhausumlage Baumaßnahmen nach dem Krankenhausbauprogramm durch die Krankenhausträger.

Kostenträger 86050 – Wohnbau GmbH:

Für die in der Kreistagssitzung am 16.12.2021 beschlossene Übernahme der Stammeinlagen austretender Gesellschafter (SG 04/031/2021), sowie damit verbundene Kaufnebenkosten wurde 2022 eine Rückstellung in Höhe von 1.131.188,99 € gebildet.

Gastschulwesen im Landkreis Freising:

Die Gastschulbeiträge werden, nach Schulart aufgeteilt, über die Kostenträger 13210, 13211, 13212, 13213 und 13214 abgerechnet. Die Gastschulbeiträge für Realschulen, Gymnasien und Wirtschaftsschulen werden über pro-Kopf-Pauschalen abgerechnet. Diese betragen in 2025 850 € je Schüler bei Realschulen, 950 € je Schüler bei Gymnasien und 1.925 € je Schüler bei Wirtschaftsschulen. Die Gastschulbeiträge für Förderschulen, berufliche Schulen, Berufsfachschulen, sowie Fach- und Berufsoberschulen werden anhand des vom Schulträger für jedes Jahr neu zu ermittelnden Gastschulbeitrags pro Schüler abgerechnet. Eine genaue Vorausberechnung ist deshalb nicht möglich. Es wurde mit den Erfahrungswerten aus den Vorjahren, angepasst an die jeweilige Schülerzahl, kalkuliert. Die Entwicklung der Gastschulbeiträge gestaltet sich wie folgt:

Schulart	Erträge Gastschulbeiträge	Aufwendungen Gastschulbeiträge	Saldo	Veränderung zum Vorjahr
Realschulen	-114.300,00 €	70.000,00 €	-44.300,00 €	4.100,00 €
Gymnasien	-174.800,00 €	1.400.000,00 €	1.225.200,00 €	195.400,00 €
Förderschulen	-46.400,00 €	40.000,00 €	68.600,00 €	-13.600,00 €
Sonstige Schulen		75.000,00 €		
Berufsschulen	-957.200,00 €	4.200.000,00 €	3.377.800,00 €	290.000,00 €
Berufsfachschulen		125.000,00 €		
Wirtschaftsschulen		10.000,00 €		
FOS/BOS	-28.800,00 €	600.000,00 €	571.200,00 €	63.200,00 €
Summe	-1.321.500,00 €	6.520.000,00 €	5.198.500,00 €	539.100,00 €

Kostenträger 79501 – Leihgeräte – Förderprogramm digitale Bildungsinfrastruktur:

Im Rahmen der Digitalen Schule der Zukunft (Kostenträger 79504) ist es sinnvoll, an den Schulen einen bedarfsgerechten Pool an schulischen Leihgeräten vorzuhalten, um soziale Härtefälle unbürokratisch abfedern zu können oder bei defekten Geräten kurzfristig Ersatz zur Verfügung zu stellen. An den Schulen ist durch die IT-Ausstattung in den letzten Jahren bereits ein entsprechender Gerätepool vorhanden.

Um die Schulaufwandsträger beim weiteren Ausbau des schulischen Leihgerätepools zu unterstützen, sind im Entwurf zum Doppelhaushalt 2024/2025 des Freistaates Bayern entsprechende Haushaltsmittel und Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen. Ein entsprechendes Förderprogramm ist angekündigt, ist allerdings zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung noch nicht veröffentlicht (Sitzungsvorlage Ausschuss für Schule, Kultur und Sport vom 12.09.2024 SG63/010/2024).

Es wurden entsprechend jeweils 40.000 € Erträge und Aufwendungen in den Landkreishaushalt aufgenommen.

Kostenträger 79504 – Digitale Schule der Zukunft:

Am 19.06.2024 wurde im Bayerischen Ministerialblatt die Bekanntmachung des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus vom 31.05.2024 zu der „Digitalen Schule der Zukunft – Lernen mit mobilen Endgeräten“ veröffentlicht. Ein Kernelement bildet die sukzessive 1:1-Ausstattung der Schülerinnen- und Schüler mit mobilen Endgeräten (Notebooks oder Tablets) als nicht lernmittelfreie Lernmittel im Sinne des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) im Rahmen einer staatlich bezuschussten Eigenbeschaffung.

Im Rahmen der „Digitale Schule der Zukunft“ gibt es für den Sachaufwandsträger ein neues Förderprogramm. Für das Schuljahr 2024/2025 wird dem Landkreis Freising ein Höchstbetrag von insgesamt 90.980,01 € in Aussicht gestellt. (Sitzungsvorlage Ausschuss für Schule, Kultur und Sport vom 12.09.2024 SG63/010/2024). Über das zur Verfügung gestellte Budget können von den Schulen geeignete digitale Bildungsmedien beschafft werden, wie z. B. Apps für den pädagogischen Einsatz im Unterricht, digitale Lehr- und Lernplattformen, browserbasierte Webanwendungen für den pädagogischen Einsatz im Unterricht oder Lizenzen für digitale Schulbücher.

Es wird davon ausgegangen, dass das Förderprogramm auch für die Folgejahre fortgeführt wird.

Über alle Schulen wurden diesbezüglich Einnahme- und Ausgabeansätze in Höhe von gesamt 121.400 € gebildet. Davon wurden anteilig 30.300 € mit einer Haushaltssperre versehen. Diese bleibt so lange bestehen, bis die Bestätigung zur Fortführung des Förderprogrammes für das Schuljahr 2025/2026 vorliegt. Die Kreisumlage wird damit nicht belastet – das Förderprogramm ist für den Landkreishaushalt neutral.

Kostenträger 80011 – Gemeinkostentopf Budget 90 (Allg. KTR für KST 801011):

Für überörtliche Prüfungen durch den Bayerischen Kommunalen Prüfungsverband wurden Aufwendungen in Höhe von 175.000 € in den Haushalt eingestellt (2024: 175.000 €).

Für Pensionsrückstellungen wurden gemäß der Hochrechnung des versicherungsmathematischen Gutachtens der Bayerischen Versorgungskammer insgesamt 283.000 € in den Haushalt eingestellt (2024: 225.800 €). Abweichungen zwischen den Hochrechnungen der Bayerischen Versorgungskammer und den tatsächlichen Rückstellungen beruhen auf Zu- bzw. Abgängen bei den Beamten im maßgeblichen Jahr.

Die Mitgliedsbeiträge zum Bayerischen Landkreistag, sowie weiterer Verbände berechnet sich zum Großteil aus den Einwohnerzahlen. Zusätzlich wurde beim Bayerischen Landkreistag der Beitrag je Einwohner erhöht. Der entsprechende Ansatz erhöht sich von 313.400 € auf 360.000 €.

Kostenträger 90010 – Allgemeine Finanzwirtschaft:

Gemäß Sitzungsvorlage SG33/017/2024 des Kreistages vom 24.10.2024 erweitert sich der MVV-Verbundraum um die Landkreise Landsberg am Lech und Weilheim-Schongau als neue Gesellschafter. In dem Zusammenhang ist eine Erhöhung des Stammkapitals um 500 € auf 54.600 € notwendig. Entsprechende Mittel wurden in den Haushalt 2025 eingestellt.

Die Rückzahlung der Darlehen an die Lebenshilfe Freising für den Neubau der Fröbelschule erfolgt durch die Lebenshilfe aufgrund einer gesonderten Vereinbarung (Sitzungsvorlage SG 13/004/2021) bis spätestens 31.12.2025. Im Jahr 2024 hat die Lebenshilfe Freising Sondertilgungen in Höhe von 50.000 € vorgenommen. Das Darlehen wird jährlich mit 0,50 % Verwaltungskostenpauschale abgegolten, ein Ansatz in Höhe von 1.800 € wurde gebildet. In der Sitzung des Kreisausschusses vom 25.07.2024 (SG13/028/2024) wurde beschlossen, aufgrund der finanziell angespannten Lage der Lebenshilfe, Verhandlungen zur Verlängerung über den 31.12.2025 hinaus aufzunehmen. Daher wurden für das Jahr 2025 keine Tilgungsleistungen eingeplant.

Die Finanzzuweisungen nach Art. 7 BayFAG erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr (3.427.000 €) um 85.500 € auf 3.512.500 €. Hier sind 61.500 € für das angekündigte „BayernPackages“-Programm enthalten.

Die Investitionspauschale vom Land ist mit 1.936.500 € veranschlagt (2024: 1.940.000 €).

Aufgrund der positiven Entwicklung der Einnahmen des Landkreisantelles an der Grunderwerbsteuer im Jahr 2024 (Ist Stand Oktober 2024: 4.221.471,05 €) sowie anhand der Steuerschätzung des Bundes, welche von einer Steigerung des Aufkommens von 5,5 % bundesweit ausgeht, konnte der Ansatz für von 2.800.000 € auf 4.500.000 € erhöht werden.

Im Vorjahr war in der Haushaltssatzung eine Kreditaufnahme in Höhe von 14.881.800 € festgesetzt, zusätzlich wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 46.745.500 € übertragen. Zur Finanzierung der im Haushalt 2024 vorgenommenen Auszahlungen für Investitionen wurde neben der Inanspruchnahme der vorhandenen Liquidität ein Darlehen in Höhe von 7.000.000 € aufgenommen.

Für den laufenden Haushalt 2025 besteht unter Berücksichtigung der vorhandenen Liquidität (16.512.400 €) ein Finanzierungsmittelfehlbetrag in Höhe von 12.730.100 €.

Es wurden Kreditermächtigungen aus dem Jahr 2023 in Höhe von 39.745.500 € sowie aus dem Jahr 2024 14.881.800 €, somit ein Gesamtbetrag in Höhe von 54.627.300 € übertragen. Darüber hinaus ist eine Kreditermächtigung in Höhe von 8.893.400 € vorgesehen.

Im Haushaltsjahr 2025 fällt keine Kreditumschuldung an.

Die Erträge aus Schlüsselzuweisungen erhöhen sich um 5.256.300 € auf 27.675.900 €.

Bei den Erträgen aus der Kreisumlage ist gemäß den vorläufigen Umlagegrundlagen gegenüber dem Vorjahr eine Reduzierung in Höhe von 5.064.800,00 € zu verzeichnen.

Es ergeben sich pro Gemeinde / Markt / Stadt bei der Kreisumlage im Vergleich zum Vorjahr folgende Veränderungen:

Gemeinde/Markt/Stadt	Umlage für 2025	Umlage Vorjahr	Abweichung zum Vorjahr
Allershausen	4.857.615,77 €	4.482.011,12 €	375.604,65 €
Attenkirchen	1.891.955,06 €	1.872.495,83 €	19.459,23 €
Au/Hallertau	5.169.869,69 €	4.640.587,32 €	529.282,37 €
Eching	14.902.821,13 €	13.730.556,02 €	1.172.265,11 €
Rudelzhausen	2.139.494,52 €	2.494.650,17 €	- 355.155,65 €
Fahrenzhausen	5.262.965,30 €	5.548.924,01 €	- 285.958,71 €
Freising	42.976.630,93 €	38.277.863,21 €	4.698.767,72 €
Gammelsdorf	1.033.859,63 €	1.079.145,06 €	- 45.285,43 €
Haag/Amper	2.207.945,31 €	2.082.034,61 €	125.910,70 €
Hallbergmoos	19.241.803,34 €	31.342.315,24 €	- 12.100.511,90 €
Hörgertshausen	1.258.282,74 €	1.283.826,54 €	- 25.543,80 €
Hohenkammer	1.713.705,97 €	2.914.847,23 €	- 1.201.141,26 €
Kirchdorf	2.215.427,47 €	2.290.232,88 €	- 74.805,41 €
Kranzberg	3.085.434,51 €	3.598.032,90 €	- 512.598,39 €
Langenbach	4.957.836,67 €	3.602.233,82 €	1.355.602,85 €
Marzling	2.182.897,09 €	2.160.318,87 €	22.578,22 €
Mauern	2.059.587,86 €	2.332.370,09 €	- 272.782,23 €
Moosburg	14.172.013,92 €	14.347.584,75 €	- 175.570,83 €
Nandlstadt	3.380.925,47 €	3.340.208,95 €	40.716,52 €
Neufahrn	17.895.200,21 €	14.588.749,95 €	3.306.450,26 €
Paunzhausen	1.032.044,08 €	920.160,23 €	111.883,85 €
Wang	1.649.431,92 €	1.753.174,33 €	- 103.742,41 €
Wolfersdorf	1.739.732,29 €	1.819.978,40 €	- 80.246,11 €
Zolling	6.983.615,75 €	8.573.162,26 €	- 1.589.546,51 €
Gesamt	164.011.096,63 €	169.075.463,79 €	- 5.064.367,16 €

Die Bezirksumlage erhöht sich gemäß den vorläufigen Umlagegrundlagen gegenüber dem Vorjahr um 688.900 € auf 73.055.900 €.

Darüber hinaus wird bezüglich der Kreis- und Bezirksumlage auf den Vorbericht verwiesen.

Der Ansatz für die Auszahlung der Leistungsorientierten Bezahlung an die tariflich Beschäftigten hat sich gegenüber dem Vorjahr (818.900 €) um 1.400 € auf 817.500 € reduziert. Die Leistungsprämie für Beamte bleibt zum Vorjahr unverändert bei 15.000 €.

Die Zinsaufwendungen sind mit 707.600 € veranschlagt (2024: 597.900 €).

Es wird mit Zinseinnahmen in Höhe von 200.000 € gerechnet (2024: 400.000 €).

Der Landkreis verfügt mit der Ausnahme des Überschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt über keinerlei Eigenmittel, die zur Finanzierung der anstehenden Investitionen im Infrastrukturbereich eingesetzt werden können. Im Jahr 2024 ist der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit mit - 6.400.000 € negativ.

Sich am Jahresende ergebende Liquiditätsüberschüsse werden grundsätzlich im nächsten Jahr zu Finanzierung der Investitionen eingesetzt. Dadurch wird die Kreditaufnahme für den investiven Bereich gemindert. Darüber hinaus kann die Beschaffung der notwendigen Liquidität für den investiven Bereich nur über die Aufnahme von Krediten am Kreditmarkt erfolgen, was wiederum künftig zu höheren Zinsaufwendungen führen wird.

Alle übrigen veranschlagten Aufwendungen bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahres.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Investitionshaushalt:

Im Budget der allgemeinen Finanzwirtschaft wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest	neuer Ansatz
865040	86040	Zuschuss nicht geförderte Wohnheiminstandhaltung		20.000 €
865040	86040	Gesellschafterdarlehen für Planungskosten Bauabschnitt IV		2.500.000 €
865040	86040	Grundstückskauf incl. Nebenkosten		5.250.000 €
865040	86040	Investitionseinlage Klinikum		9.400.000 €
865050	86050	ausstehende, nicht eingebrachte Anteile	1.244.984,67 €	
865050	86050	Grunderwerbsteuer, fällig bei Erwerb der Anteile		200.000 €
721040	79503	26 Programmier-PCs Förderprogramm iFU	26.340,51 €	
904010	90010	Aufstockung Stammkapital MVV GmbH (Kreistag 24.10.2024, SG33/017/2024)		500 €
Summe			1.271.325,18 €	17.370.500 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2024	2025	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
86020 Zweckverband Tierkörperbeseitigung (Allg. KTR für KST 865020)	72.800,00 €	76.500,00 €	3.700,00 €
86030 Zweckverband Rettungsd. u. Feuerwehrlam. Erding (Allg. KTR für KST 865030)	935.600,00 €	935.600,00 €	
13210 Gastschulbeitrag - Realschulen	-48.400,00 €	-44.300,00 €	4.100,00 €
13211 Gastschulbeitrag - Gymnasien	1.029.800,00 €	1.225.200,00 €	195.400,00 €
13212 Gastschulbeitrag - Förderschulen	55.000,00 €	68.600,00 €	13.600,00 €
72050 Ausbildung der Schüler an der Berufsschule	-15.600,00 €	-2.500,00 €	13.100,00 €
13213 Gastschulbeitrag - berufliche Schulen	3.072.000,00 €	3.377.800,00 €	305.800,00 €
13214 Gastschulbeitrag - Berufsober- und Fachoberschulen	622.000,00 €	571.200,00 €	-50.800,00 €
79500 dBIR - Förderprogramm Digitale Bildungsinfrastruktur	-1.321.800,00 €	192.600,00 €	1.514.400,00 €
79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD	30.700,00 €	30.700,00 €	
79503 iFU - integrierte Fachunterrichtsräume an berufsqualifizierenden Schulen	55.400,00 €	54.900,00 €	-500,00 €
86040 Klinikum Freising GmbH (Allg. KTR für KST 865040)	12.155.500,00 €	15.172.900,00 €	3.017.400,00 €
86050 WohnbauGmbH (Allg. KTR für KST 865050)	-36.700,00 €	-35.400,00 €	1.300,00 €
90010 Allgemeine Finanzwirtschaft (Allg. KTR für KST 904010)	-123.456.800,00 €	-136.474.300,00 €	-13.017.500,00 €
86091 Easy Energiedienst GmbH (Allg. KTR für KST 865091)	-700,00 €	-700,00 €	
80011 Gemeinkostentopf Budget 90 (Allg. KTR für KST 801011)	724.200,00 €	908.000,00 €	183.800,00 €
Summe	-106.127.000,00 €	-113.943.200,00 €	-7.816.200,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 9000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Amt		100	Abteilung 1a						
Budgetbereich		9000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamt-er- mächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-177.240.479,41	-197.014.000,00	-199.860.400,00		-199.860.400,00	-233.616.000,00	-239.457.500,00	-250.703.500,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-1.958.202,91	-1.955.600,00	-1.939.000,00		-1.939.000,00	-1.939.000,00	-1.939.000,00	-1.939.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.001,70	-30.200,00	-30.200,00		-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.235.516,55	-1.322.600,00	-1.356.100,00		-1.356.100,00	-1.364.100,00	-1.348.200,00	-1.361.300,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-596.579,77							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	-181.061.780,34	-200.322.400,00	-203.185.700,00		-203.185.700,00	-236.949.300,00	-242.774.900,00	-254.034.000,00
	Ordentliche Aufwendungen								
120	- Personalaufwendungen	1.346.845,00	1.059.700,00	1.125.500,00		1.125.500,00	1.165.100,00	1.206.100,00	1.249.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	401.633,91	88.400,00	171.400,00		171.400,00	101.100,00	101.100,00	101.100,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	549.267,31	653.100,00	596.000,00		596.000,00	596.000,00	596.000,00	596.000,00
160	- Transferaufwendungen	78.076.764,68	85.506.800,00	79.729.700,00		79.729.700,00	91.133.300,00	93.972.400,00	98.123.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.739.578,76	6.986.100,00	7.330.700,00		7.330.700,00	7.407.600,00	7.485.100,00	7.563.700,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	87.114.089,66	94.294.100,00	88.953.300,00		88.953.300,00	100.403.100,00	103.360.700,00	107.633.600,00
S3	=	-93.947.690,68	-106.028.300,00	-114.232.400,00		-114.232.400,00	-136.546.200,00	-139.414.200,00	-146.400.400,00
	Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)								
200	+ Finanzerträge	-551.321,68	-631.600,00	-343.400,00		-343.400,00	-337.400,00	-331.300,00	-322.200,00
210	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	99.607,36	597.900,00	707.600,00		707.600,00	2.161.300,00	2.849.200,00	3.982.100,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	-451.714,32	-33.700,00	364.200,00		364.200,00	1.823.900,00	2.517.900,00	3.659.900,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-94.399.405,00	-106.062.000,00	-113.868.200,00		-113.868.200,00	-134.722.300,00	-136.896.300,00	-142.740.500,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-94.399.405,00	-106.062.000,00	-113.868.200,00		-113.868.200,00	-134.722.300,00	-136.896.300,00	-142.740.500,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-65.000,00	-75.000,00		-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	-94.399.405,00	-106.127.000,00	-113.943.200,00		-113.943.200,00	-134.797.300,00	-136.971.300,00	-142.815.500,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.241.379,17	197.014.000,00	199.860.400,00		199.860.400,00	233.616.000,00	239.457.500,00	250.703.500,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.001,70	30.200,00	30.200,00		30.200,00	30.200,00	30.200,00	30.200,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.253.597,19	1.322.600,00	1.356.100,00		1.356.100,00	1.364.100,00	1.348.200,00	1.361.300,00
570	+ Zinsen und sonstige Finanzzuwendungen	551.559,61	631.600,00	343.400,00		343.400,00	337.400,00	331.300,00	322.200,00
S80	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	179.077.537,67	198.998.400,00	201.590.100,00		201.590.100,00	235.347.700,00	241.167.200,00	252.417.200,00
590	- Personalauszahlungen		-833.900,00	-832.500,00		-832.500,00	-857.500,00	-883.200,00	-909.800,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-857.163,56	-88.400,00	-171.400,00		-171.400,00	-101.100,00	-101.100,00	-101.100,00
620	- Transferauszahlungen	-77.223.205,10	-91.792.100,00	-89.129.700,00		-89.129.700,00	-100.033.300,00	-102.372.400,00	-106.023.800,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.768.845,69	-6.986.100,00	-7.330.700,00		-7.330.700,00	-7.407.600,00	-7.485.100,00	-7.563.700,00
640	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-90.204,24	-597.900,00	-707.600,00		-707.600,00	-2.161.300,00	-2.849.200,00	-3.982.100,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamt- ermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-85.939.418,59	-100.298.400,00	-98.171.900,00		-98.171.900,00	-110.560.800,00	-113.691.000,00	-118.580.500,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	93.138.119,08	98.700.000,00	103.418.200,00		103.418.200,00	124.786.900,00	127.476.200,00	133.836.700,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.941.185,00							
710	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	5.231.034,25	5.130.300,00	5.341.400,00		5.341.400,00	466.100,00	466.400,00	466.600,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	7.172.219,25	5.130.300,00	5.341.400,00		5.341.400,00	466.100,00	466.400,00	466.600,00
730	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-5.250.000,00		-5.250.000,00			
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-590.204,11	-54.000,00		-26.340,51	-26.340,51			
760	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen		-5.000,00	-200.500,00	-1.244.984,67	-1.445.484,67			
770	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-20.000,00	-20.000,00	-9.420.000,00		-9.420.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
780	- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	-5.000.000,00	-5.900.000,00	-2.500.000,00		-2.500.000,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-5.610.204,11	-5.979.000,00	-17.370.500,00	-1.271.325,18	-18.641.825,18	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	1.562.015,14	-848.700,00	-12.029.100,00	-1.271.325,18	-13.300.425,18	446.100,00	446.400,00	446.600,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	94.700.134,22	97.851.300,00	91.389.100,00	-1.271.325,18	90.117.774,82	125.233.000,00	127.922.600,00	134.283.300,00
820	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten		14.881.800,00	8.893.400,00	54.627.300,00	63.520.700,00	27.882.300,00	37.586.900,00	37.677.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)		14.881.800,00	8.893.400,00	54.627.300,00	63.520.700,00	27.882.300,00	37.586.900,00	37.677.700,00
850	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-1.297.936,20	-1.994.200,00	-2.317.100,00		-2.317.100,00	-4.248.300,00	-4.812.600,00	-6.722.900,00
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	-1.297.936,20	-1.994.200,00	-2.317.100,00		-2.317.100,00	-4.248.300,00	-4.812.600,00	-6.722.900,00
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-1.297.936,20	12.887.600,00	6.576.300,00	54.627.300,00	61.203.600,00	23.634.000,00	32.774.300,00	30.954.800,00
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	93.402.198,02	110.738.900,00	97.965.400,00	53.355.974,82	151.321.374,82	148.867.000,00	160.696.900,00	165.238.100,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHJ (S11 und Zeile 28)	93.402.198,02	110.738.900,00	97.965.400,00	53.355.974,82	151.321.374,82	148.867.000,00	160.696.900,00	165.238.100,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	93.402.198,02	110.738.900,00	97.965.400,00	53.355.974,82	151.321.374,82	148.867.000,00	160.696.900,00	165.238.100,00

Kostenträger 13210 Gastschulbeitrag - Realschulen

Organisation	215	Realschulen							
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen							
Produkt	2151900	Gastschulbeitrag - Realschulen							
Kostenträger	13210	Gastschulbeitrag - Realschulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-122.400,00	-111.400,00	-114.300,00		-114.300,00	-115.600,00	-116.800,00	-117.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-122.400,00	-111.400,00	-114.300,00		-114.300,00	-115.600,00	-116.800,00	-117.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	58.500,00	63.000,00	70.000,00		70.000,00	70.600,00	71.300,00	71.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	58.500,00	63.000,00	70.000,00		70.000,00	70.600,00	71.300,00	71.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-63.900,00	-48.400,00	-44.300,00		-44.300,00	-45.000,00	-45.500,00	-45.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 13211 Gastschulbeitrag - Gymnasien

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)							
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien							
Produkt	2171900	Gastschulbeitrag - Gymnasien							
Kostenträger	13211	Gastschulbeitrag - Gymnasien							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-186.200,00	-170.200,00	-174.800,00		-174.800,00	-176.600,00	-178.300,00	-180.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-186.200,00	-170.200,00	-174.800,00		-174.800,00	-176.600,00	-178.300,00	-180.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.912.060,35	1.200.000,00	1.400.000,00		1.400.000,00	1.419.000,00	1.438.200,00	1.457.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.912.060,35	1.200.000,00	1.400.000,00		1.400.000,00	1.419.000,00	1.438.200,00	1.457.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.725.860,35	1.029.800,00	1.225.200,00		1.225.200,00	1.242.400,00	1.259.900,00	1.277.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 13212 Gastschulbeitrag - Förderschulen

Organisation	221	Förderschulen (Art. 19 BayEUG)							
Produktgruppe	2211	Schulträgeraufgaben für die Förderschulen							
Produkt	2211900	Gastschulbeitrag - Förderschulen							
Kostenträger	13212	Gastschulbeitrag - Förderschulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-29.217,21	-45.200,00	-46.400,00		-46.400,00	-46.900,00	-47.300,00	-47.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-29.217,21	-45.200,00	-46.400,00		-46.400,00	-46.900,00	-47.300,00	-47.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	76.761,54	100.200,00	115.000,00		115.000,00	115.900,00	116.900,00	117.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	76.761,54	100.200,00	115.000,00		115.000,00	115.900,00	116.900,00	117.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	47.544,33	55.000,00	68.600,00		68.600,00	69.000,00	69.600,00	70.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 13213 Gastschulbeitrag - berufliche Schulen

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)							
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen							
Produkt	2311900	Gastschulbeitrag - berufliche Schulen							
Kostenträger	13213	Gastschulbeitrag - berufliche Schulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-828.503,18	-932.200,00	-957.200,00		-957.200,00	-966.800,00	-976.500,00	-986.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-828.503,18	-932.200,00	-957.200,00		-957.200,00	-966.800,00	-976.500,00	-986.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.799.786,98	4.004.200,00	4.335.000,00		4.335.000,00	4.375.200,00	4.415.700,00	4.456.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.799.786,98	4.004.200,00	4.335.000,00		4.335.000,00	4.375.200,00	4.415.700,00	4.456.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.971.283,80	3.072.000,00	3.377.800,00		3.377.800,00	3.408.400,00	3.439.200,00	3.470.700,00
IEAS6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 13214 Gastschulbeitrag - Berufsober- und Fachoberschulen

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2312	Schulträgeraufgaben für die Berufsober- und Fachoberschulen
Produkt	2312900	Gastschulbeitrag - Berufsober- und Fachoberschulen
Kostenträger	13214	Gastschulbeitrag - Berufsober- und Fachoberschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-33.529,50	-28.000,00	-28.800,00		-28.800,00	-29.000,00	-29.300,00	-29.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-33.529,50	-28.000,00	-28.800,00		-28.800,00	-29.000,00	-29.300,00	-29.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	516.320,94	650.000,00	600.000,00		600.000,00	605.800,00	611.500,00	617.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	516.320,94	650.000,00	600.000,00		600.000,00	605.800,00	611.500,00	617.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	482.791,44	622.000,00	571.200,00		571.200,00	576.800,00	582.200,00	587.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Digitalbudget Kostenträger 72050 Ausbildung der Schüler an der Berufsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311114	Ausbildung der Schüler an der Berufsschule
Kostenträger	72050	Ausbildung der Schüler an der Berufsschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-17.018,91	-15.600,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-17.018,91	-15.600,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	435,70							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	435,70							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-16.583,21	-15.600,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

dBIR – Digitale Bildungsinfrastruktur Kostenträger 79500 Kostenstelle 701040 Gymnasium Moosburg Finanzwirtschaft

Amt		701	Gymnasien						
Budgetbereich		9000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Sachgebiet		90000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Kostenstelle		701040	Gymnasium Moosburg Finanzwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		29.100,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	355,91	400,00	4.400,00		4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	355,91	29.500,00	4.400,00		4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	355,91	29.500,00	4.400,00		4.400,00	4.400,00	4.400,00	4.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.033,28							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.033,28							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.033,28							

dBIR – Digitale Bildungsinfrastruktur Kostenträger 79500 Kostenstelle 701140 Camerloher Gymnasium Finanzwirtschaft

Amt		701	Gymnasien						
Budgetbereich		9000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Sachgebiet		90000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Kostenstelle		701140	Camerloher Gymnasium Finanzwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	-0,01							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.126,27	106.500,00	44.000,00		44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.126,26	106.500,00	44.000,00		44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.126,26	106.500,00	44.000,00		44.000,00	44.000,00	44.000,00	44.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-32.494,98	-52.900,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-32.494,98	-52.900,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-32.494,98	-52.900,00						

dBIR – Digitale Bildungsinfrastruktur Kostenträger 79500 Kostenstelle 701340 Dom-Gymnasium Finanzwirtschaft

Amt		701	Gymnasien						
Budgetbereich		9000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Sachgebiet		90000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Kostenstelle		701340	Dom-Gymnasium Finanzwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	15.702,42							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	43.418,98	50.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	59.121,40	50.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	59.121,40	50.000,00	50.000,00		50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-350.268,11							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-350.268,11							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-350.268,11							

dBIR – Digitale Bildungsinfrastruktur Kostenträger 79500 Kostenstelle 701440 OMG Gymnasium Neufahrn Finanzwirtschaft

Amt		701	Gymnasien						
Budgetbereich		9000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Sachgebiet		90000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Kostenstelle		701440	OMG Gymnasium Neufahrn Finanzwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.115,25	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.115,25	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.115,25	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.237,84							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.237,84							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.237,84							

dBIR – Digitale Bildungsinfrastruktur Kostenträger 79500 Kostenstelle 711140 Karl-Meichelbeck-Realschule Finanzwirtschaft

Amt	711	Realschulen
Budgetbereich	9000	Allgemeine Finanzwirtschaft
Sachgebiet	90000	Allgemeine Finanzwirtschaft
Kostenstelle	711140	Karl-Meichelbeck-Realschule Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		33.300,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		33.300,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		33.300,00						
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-1.100,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-1.100,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-1.100,00						

dBIR – Digitale Bildungsinfrastruktur Kostenträger 79500 Kostenstelle 711240 Realschule Moosburg Finanzwirtschaft

Amt		711	Realschulen						
Budgetbereich		9000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Sachgebiet		90000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Kostenstelle		711240	Realschule Moosburg Finanzwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	34.656,47							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	15.401,76	22.500,00	22.500,00		22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	50.058,23	22.500,00	22.500,00		22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	50.058,23	22.500,00	22.500,00		22.500,00	22.500,00	22.500,00	22.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-78.796,54							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-78.796,54							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-78.796,54							

dBIR – Digitale Bildungsinfrastruktur Kostenträger 79500 Kostenstelle 711340 Realschule Eching Finanzwirtschaft

Amt	711	Realschulen
Budgetbereich	9000	Allgemeine Finanzwirtschaft
Sachgebiet	90000	Allgemeine Finanzwirtschaft
Kostenstelle	711340	Realschule Eching Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.067,72	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.067,72	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.067,72	1.200,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-3.099,83							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.099,83							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.099,83							

dBIR – Digitale Bildungsinfrastruktur Kostenträger 79500 Kostenstelle 711440 Realschule Au Finanzwirtschaft

Amt	711	Realschulen
Budgetbereich	9000	Allgemeine Finanzwirtschaft
Sachgebiet	90000	Allgemeine Finanzwirtschaft
Kostenstelle	711440	Realschule Au Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.849,15	3.000,00	3.100,00		3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.849,15	3.000,00	3.100,00		3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.849,15	3.000,00	3.100,00		3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-2.066,55							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-19.770,09							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-19.770,09							

dBIR – Digitale Bildungsinfrastruktur Kostenträger 79500 Kostenstelle 721040 Berufsschule Finanzwirtschaft

Amt		721	Berufsschulen						
Budgetbereich		9000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Sachgebiet		90000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Kostenstelle		721040	Berufsschule Finanzwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	55.787,17							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	5.204,62	4.300,00	4.200,00		4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	60.991,79	4.300,00	4.200,00		4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	60.991,79	4.300,00	4.200,00		4.200,00	4.200,00	4.200,00	4.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-10.896,86							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-61.325,54			-26.340,51	-26.340,51			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-61.325,54			-26.340,51	-26.340,51			

dBIR – Digitale Bildungsinfrastruktur Kostenträger 79500 Kostenstelle 731040 Wirtschaftsschule Finanzwirtschaft

Amt		731	Wirtschaftsschulen						
Budgetbereich		9000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Sachgebiet		90000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Kostenstelle		731040	Wirtschaftsschule Finanzwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	72.825,75							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	56.492,04	59.600,00	59.600,00		59.600,00	59.600,00	59.600,00	59.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	129.317,79	59.600,00	59.600,00		59.600,00	59.600,00	59.600,00	59.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	129.317,79	59.600,00	59.600,00		59.600,00	59.600,00	59.600,00	59.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.063,86							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.063,86							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.063,86							

dBIR – Digitale Bildungsinfrastruktur Kostenträger 79500 Kostenstelle 741040 Fachoberschule Finanzwirtschaft

Amt	741	Fach-/Berufsoberschulen
Budgetbereich	9000	Allgemeine Finanzwirtschaft
Sachgebiet	90000	Allgemeine Finanzwirtschaft
Kostenstelle	741040	Fachoberschule Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	13.589,92							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	13.589,92							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	13.589,92							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-34.517,34							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-34.517,34							

dBIR – Digitale Bildungsinfrastruktur Kostenträger 79500 Kostenstelle 751040 Förderschulzentrum Finanzwirtschaft

Amt		751	Förderschulen						
Budgetbereich		9000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Sachgebiet		90000	Allgemeine Finanzwirtschaft						
Kostenstelle		751040	Förderschulzentrum Finanzwirtschaft						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.289,47	2.400,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.289,47	2.400,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.289,47	2.400,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-4.596,70							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-4.596,70							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-4.596,70							

Sonderbudget Leihgeräte Kostenstelle 904010 Kostenträger 79501 Leihgeräte - Förderprogramm digitale Bildungsinfrastruktur

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79501	Leihgeräte - Förderprogramm digitale Bildungsinfrastruktur

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)			-40.000,00		-40.000,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)			-40.000,00		-40.000,00			
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)			40.000,00		40.000,00			
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			40.000,00		40.000,00			
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 701040 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	16.345,25							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	16.345,25							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	16.345,25							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 701140 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	29.227,30							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	29.227,30							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	29.227,30							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 701340 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben							
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen							
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)							
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	11.138,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	11.138,40							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	11.138,40							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 701440 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben							
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen							
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)							
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	26.475,12							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	26.475,12							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	26.475,12							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 711040 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	25.247,04							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	25.247,04							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	25.247,04							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 711140 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	15.537,83							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	15.537,83							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	15.537,83							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 711240 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben							
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen							
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)							
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	18.236,75							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	18.236,75							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	18.236,75							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 711340 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben							
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen							
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)							
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	12.712,77							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	12.712,77							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	12.712,77							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 711440 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.458,80	7.200,00	7.200,00		7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.458,80	7.200,00	7.200,00		7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.458,80	7.200,00	7.200,00		7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-17.703,54							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-17.703,54							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-17.703,54							

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 721040 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	3.299,75							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.299,75							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	3.299,75							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 731040 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	10.530,91							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10.530,91							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	10.530,91							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 741040 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	6.711,66	13.500,00	13.500,00		13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	6.711,66	13.500,00	13.500,00		13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	6.711,66	13.500,00	13.500,00		13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-34.517,34							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-34.517,34							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-34.517,34							

Lehrerdienstgeräte Kostenstelle 751040 Kostenträger 79502 Lehrerdienstgeräte - SoLD

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)
Kostenträger	79502	Lehrerdienstgeräte - SoLD

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	33.112,08							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	33.112,08							
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	33.112,08							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

iFU - integrierte Fachunterrichtsr. Kostenstelle 721040 Kostenträger 79503 iFU - integrierte Fachunterrichtsräume an berufsqualifizierenden Schulen

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben							
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen							
Produkt	2439100	Kommunal- und Schulverwaltung (Allg. KTR für KST 215010)							
Kostenträger	79503	iFU - integrierte Fachunterrichtsräume an berufsqualifizierenden Schulen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	43.362,39	55.400,00	54.900,00		54.900,00	54.900,00	54.900,00	54.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	43.362,39	55.400,00	54.900,00		54.900,00	54.900,00	54.900,00	54.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	43.362,39	55.400,00	54.900,00		54.900,00	54.900,00	54.900,00	54.900,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-50.428,68			-26.340,51	-26.340,51			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-50.428,68			-26.340,51	-26.340,51			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-50.428,68			-26.340,51	-26.340,51			

Teilergebnishaushalt Förderprogramm Digitale Schule der Zukunft KTR 79504 Kostenträger 79504 Digitale Schule der Zukunft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	7.208,99	16.000,00	121.400,00		121.400,00	91.100,00	91.100,00	91.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	7.208,99	16.000,00	121.400,00		121.400,00	91.100,00	91.100,00	91.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	7.208,99	16.000,00	121.400,00		121.400,00	91.100,00	91.100,00	91.100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 80011 Gemeinkostentopf Budget 90

(Allg. KTR für KST 801011)

Organisation	612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Produktgruppe	6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Produkt	6120000	Gemeinkostentopf Budget 90				(Allg. KTR für KST 801011)			
Kostenträger	80011	Gemeinkostentopf Budget 90				(Allg. KTR für KST 801011)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-782,00							
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-583.311,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-584.093,00							
120	- Personalaufwendungen (120)	1.341.555,00	225.800,00	293.000,00		293.000,00	307.600,00	322.900,00	339.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	373.107,65	498.400,00	615.000,00		615.000,00	620.900,00	626.800,00	632.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.714.662,65	724.200,00	908.000,00		908.000,00	928.500,00	949.700,00	971.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.130.569,65	724.200,00	908.000,00		908.000,00	928.500,00	949.700,00	971.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86020 Zweckverband Tierkörperbeseitigung

(Allg. KTR für KST 865020)

Organisation	122	Ordnungsangelegenheiten							
Produktgruppe	1227	Veterinärwesen, Tierschutz und Tierseuchen (Ordnungsaufgaben)							
Produkt	1227320	Zweckverband Tierkörperbeseitigung				(Allg. KTR für KST 865020)			
Kostenträger	86020	Zweckverband Tierkörperbeseitigung				(Allg. KTR für KST 865020)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	68.614,00	72.800,00	76.500,00		76.500,00	80.300,00	84.300,00	88.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	68.614,00	72.800,00	76.500,00		76.500,00	80.300,00	84.300,00	88.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	68.614,00	72.800,00	76.500,00		76.500,00	80.300,00	84.300,00	88.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86030 Zweckverband Rettungsd. u. Feuerwehrlam. Erding (Allg. KTR für KST 865030)

Organisation	127	Rettungsdienst							
Produktgruppe	1271	Rettungsdienst							
Produkt	1271000	Zweckverband Rettungsd. u. Feuerwehrlam. Erding				(Allg. KTR für KST 865030)			
Kostenträger	86030	Zweckverband Rettungsd. u. Feuerwehrlam. Erding				(Allg. KTR für KST 865030)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	1.061.651,85	935.600,00	935.600,00		935.600,00	935.600,00	935.600,00	935.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.061.651,85	935.600,00	935.600,00		935.600,00	935.600,00	935.600,00	935.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.061.651,85	935.600,00	935.600,00		935.600,00	935.600,00	935.600,00	935.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86040 Klinikum Freising GmbH

(Allg. KTR für KST 865040)

Organisation	411	Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen							
Produktgruppe	4111	Krankenhaus							
Produkt	4111000	Klinikum Freising GmbH (Allg. KTR für KST 865040)							
Kostenträger	86040	Klinikum Freising GmbH (Allg. KTR für KST 865040)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-11.745,00							
200	+ Finanzerträge	-172.068,41	-222.900,00	-137.000,00		-137.000,00	-131.200,00	-125.400,00	-116.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-183.813,41	-222.900,00	-137.000,00		-137.000,00	-131.200,00	-125.400,00	-116.600,00
120	- Personalaufwendungen (120)	5.290,00							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	335.617,40	295.300,00	297.200,00		297.200,00	297.200,00	297.200,00	297.200,00
160	- Transferaufwendungen (160)	11.222.229,50	12.063.100,00	5.592.700,00		5.592.700,00	14.800.300,00	14.624.800,00	14.467.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		20.000,00	20.000,00		20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	11.563.136,90	12.378.400,00	5.909.900,00		5.909.900,00	15.117.500,00	14.942.000,00	14.784.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	11.379.323,49	12.155.500,00	5.772.900,00		5.772.900,00	14.986.300,00	14.816.600,00	14.667.700,00
IE19	' + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F220)	5.000.000,00	5.000.000,00	5.311.000,00		5.311.000,00	436.000,00	436.000,00	436.000,00
IES4	' = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	5.000.000,00	5.000.000,00	5.311.000,00		5.311.000,00	436.000,00	436.000,00	436.000,00
IA20	' - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)			-5.250.000,00		-5.250.000,00			
IA24	' - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen (F280)	-20.000,00	-20.000,00	-9.420.000,00		-9.420.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
IA25	' - Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)	-5.000.000,00	-5.900.000,00	-2.500.000,00		-2.500.000,00			
IAS5	' = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-5.020.000,00	-5.920.000,00	-17.170.000,00		-17.170.000,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
IEAS6	' = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-20.000,00	-920.000,00	-11.859.000,00		-11.859.000,00	416.000,00	416.000,00	416.000,00

Kostenträger 86050 WohnbauGmbH

(Allg. KTR für KST 865050)

Organisation	522	Wohnungsbauförderung							
Produktgruppe	5221	Wohnbauförderung							
Produkt	5221000	WohnbauGmbH				(Allg. KTR für KST 865050)			
Kostenträger	86050	WohnbauGmbH				(Allg. KTR für KST 865050)			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-30.219,70	-30.200,00	-30.200,00		-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00	-30.200,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.000,00	-1.000,00						
200	+ Finanzerträge	-5.724,71	-5.500,00	-5.200,00		-5.200,00	-5.000,00	-4.800,00	-4.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-36.944,41	-36.700,00	-35.400,00		-35.400,00	-35.200,00	-35.000,00	-34.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-36.944,41	-36.700,00	-35.400,00		-35.400,00	-35.200,00	-35.000,00	-34.700,00
IE19	'+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F220)	28.212,28	28.400,00	28.600,00		28.600,00	28.800,00	29.100,00	29.300,00
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	28.212,28	28.400,00	28.600,00		28.600,00	28.800,00	29.100,00	29.300,00
IA23	'- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (F270)			-200.000,00	-1.244.984,67	-1.444.984,67			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-200.000,00	-1.244.984,67	-1.444.984,67			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	28.212,28	28.400,00	-171.400,00	-1.244.984,67	-1.416.384,67	28.800,00	29.100,00	29.300,00

Kostenträger 86051 PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH (Allg. KTR für KST 865051)

Organisation	573	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produktgruppe	5731	
Produkt	5731100	PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH
Kostenträger	86051	PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH (Allg. KTR für KST 865051)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 86091 Easy Energiedienst GmbH (Allg. KTR für KST 865091)

Organisation	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produktgruppe	6111	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
Produkt	6111500	Easy Energiedienst GmbH (Allg. KTR für KST 865091)
Kostenträger	86091	Easy Energiedienst GmbH (Allg. KTR für KST 865091)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
200	+ Finanzerträge	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	263,75	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	263,75	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-736,25	-700,00	-700,00		-700,00	-700,00	-700,00	-700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 90010 Allgemeine Finanzwirtschaft

(Allg. KTR für KST 904010)

Organisation	611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Produktgruppe	6111	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Produkt	6111100	Allgemeine Finanzwirtschaft (Allg. KTR für KST 904010)							
Kostenträger	90010	Allgemeine Finanzwirtschaft (Allg. KTR für KST 904010)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-177.240.479,41	-195.362.700,00	-199.699.000,00		-199.699.000,00	-233.524.900,00	-239.366.400,00	-250.612.400,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-1.941.184,00	-1.940.000,00	-1.936.500,00		-1.936.500,00	-1.936.500,00	-1.936.500,00	-1.936.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-34.666,66	-34.600,00	-34.600,00		-34.600,00	-29.200,00		
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-1.523,77							
200	+ Finanzerträge	-372.528,56	-402.200,00	-200.200,00		-200.200,00	-200.200,00	-200.100,00	-200.100,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		-65.000,00	-75.000,00		-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00	-75.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-179.590.382,40	-197.804.500,00	-201.945.300,00		-201.945.300,00	-235.765.800,00	-241.578.000,00	-252.824.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)		833.900,00	832.500,00		832.500,00	857.500,00	883.200,00	909.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	30.360,19	30.600,00	30.600,00		30.600,00	30.600,00	30.600,00	30.600,00
160	- Transferaufwendungen (160)	65.724.269,33	72.435.300,00	73.124.900,00		73.124.900,00	75.317.100,00	78.327.700,00	82.632.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.550,00	450.000,00	175.400,00		175.400,00	179.900,00	184.400,00	189.100,00
210	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	99.607,36	597.900,00	707.600,00		707.600,00	2.161.300,00	2.849.200,00	3.982.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	65.856.786,88	74.347.700,00	74.871.000,00		74.871.000,00	78.546.400,00	82.275.100,00	87.744.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-113.733.595,52	-123.456.800,00	-127.074.300,00		-127.074.300,00	-157.219.400,00	-159.302.900,00	-165.079.800,00
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	1.941.185,00							
IE19	'+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F220)	202.821,97	101.900,00	1.800,00		1.800,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	2.144.006,97	101.900,00	1.800,00		1.800,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
IA23	'- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen (F270)		-5.000,00	-500,00		-500,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-5.000,00	-500,00		-500,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	2.144.006,97	96.900,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954133 Camerloher Gymnasium - Errichtung einer Fahrradhalle

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1510	Hochbaumaßnahmen							
Sachgebiet		15100	Hochbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954133	Camerloher Gymnasium - Errichtung einer Fahrradhalle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00	-275.000,00	-20.000,00		-255.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00	-275.000,00	-20.000,00		-255.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00	-275.000,00	-20.000,00		-255.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954141 Berufsschule Neubau

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1510	Hochbaumaßnahmen							
Sachgebiet		15100	Hochbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954141	Berufsschule Neubau							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							5.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							5.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-800.000,00	-800.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-1.916.915,00	-2.118.700,00	-10.500.000,00	-461.918,87	-10.961.918,87	-92.800.000,00	-19.400.000,00	-36.400.000,00	-37.000.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.916.915,00	-2.118.700,00	-10.500.000,00	-1.261.918,87	-11.761.918,87	-92.800.000,00	-19.400.000,00	-36.400.000,00	-37.000.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.916.915,00	-2.118.700,00	-10.500.000,00	-1.261.918,87	-11.761.918,87	-92.800.000,00	-14.400.000,00	-26.400.000,00	-27.000.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954144 Realschule FSII - Neubau mit Sporthalle

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954144	Realschule FSII - Neubau mit Sporthalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			1.698.000,00		1.698.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)			1.698.000,00		1.698.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-54.975,46								
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-54.975,46								
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-54.975,46		1.698.000,00		1.698.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954148 Realschule Au in der Hallertau - Generalsanierung (GS)

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954148	Realschule Au in der Hallertau - Generalsanierung (GS)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			524.000,00		524.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)			524.000,00		524.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-83.648,34		-207.000,00		-207.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-83.648,34		-207.000,00		-207.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-83.648,34		317.000,00		317.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954149 Domgymnasium Freising - Generalsanierung Chemie-/Physikräume Zuschuss

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1510	Hochbaumaßnahmen							
Sachgebiet		15100	Hochbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954149	Domgymnasium Freising - Generalsanierung Chemie-/Physikräume Zuschuss							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-115.715,34								
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-115.715,34								
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-115.715,34								

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954151 Erwerb und Umbau von Gebäuden für die Landkreisverwaltung

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1510	Hochbaumaßnahmen							
Sachgebiet		15100	Hochbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954151	Erwerb und Umbau von Gebäuden für die Landkreisverwaltung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-653,44								
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-58.889,48	-100.000,00							-250.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-59.542,92	-100.000,00							-250.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-59.542,92	-100.000,00							-250.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954152 Realschule Au in der Hallertau - Neubau (NB)

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954152	Realschule Au in der Hallertau - Neubau (NB)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							471.000,00		
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							471.000,00		
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-151.419,68		-200.000,00		-200.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-151.419,68		-200.000,00		-200.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-151.419,68		-200.000,00		-200.000,00		471.000,00		

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954153 Camerloher Gymnasium - Generalsanierung Sporthalle

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954153	Camerloher Gymnasium - Generalsanierung Sporthalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							338.000,00		
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							338.000,00		
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-14.396,71	-65.400,00		-67.006,42	-67.006,42				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-14.396,71	-65.400,00		-67.006,42	-67.006,42				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-14.396,71	-65.400,00		-67.006,42	-67.006,42		338.000,00		

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954154 Sonderpädagog. FÖZ Ausst. Moosb. Holzständerbau

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1510	Hochbaumaßnahmen							
Sachgebiet		15100	Hochbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954154	Sonderpädagog. FÖZ Ausst. Moosb. Holzständerbau							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-5.000,00		-25.000,00	-25.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-5.000,00		-25.000,00	-25.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-5.000,00		-25.000,00	-25.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954155 Karl-Meichelbeck-Realschule - KMRS Sanierung

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1510	Hochbaumaßnahmen							
Sachgebiet		15100	Hochbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954155	Karl-Meichelbeck-Realschule - KMRS Sanierung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	1.725.000,00	500.300,00	1.300.000,00		1.300.000,00		1.300.000,00	1.191.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	1.725.000,00	500.300,00	1.300.000,00		1.300.000,00		1.300.000,00	1.191.000,00	
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-5.402.650,11		-5.138.000,00	-2.996.904,89	-8.134.904,89	-500.000,00	-500.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-5.402.650,11		-5.138.000,00	-2.996.904,89	-8.134.904,89	-500.000,00	-500.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.677.650,11	500.300,00	-3.838.000,00	-2.996.904,89	-6.834.904,89	-500.000,00	800.000,00	1.191.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954156 Wirtschaftsschule Freising, Generalsanierung

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1510 Hochbaumaßnahmen
 Sachgebiet 15100 Hochbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954156 Wirtschaftsschule Freising, Generalsanierung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	1.622.000,00	160.000,00	1.200.000,00		1.200.000,00		1.800.000,00	1.258.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	1.622.000,00	160.000,00	1.200.000,00		1.200.000,00		1.800.000,00	1.258.000,00	
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-2.965.637,16	-1.725.800,00	-3.090.000,00		-3.090.000,00	-3.200.000,00	-3.000.000,00	-200.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-2.965.637,16	-1.725.800,00	-3.090.000,00		-3.090.000,00	-3.200.000,00	-3.000.000,00	-200.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.343.637,16	-1.565.800,00	-1.890.000,00		-1.890.000,00	-3.200.000,00	-1.200.000,00	1.058.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954158 Josef-Hofmiller-Gymnasium, Turnhalle

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1510 Hochbaumaßnahmen
 Sachgebiet 15100 Hochbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954158 Josef-Hofmiller-Gymnasium, Turnhalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								300.000,00	3.000.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								300.000,00	3.000.000,00
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-350.000,00							
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-150.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-7.200.000,00	-500.000,00	-1.200.000,00	-5.500.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-500.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-7.200.000,00	-500.000,00	-1.200.000,00	-5.500.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-500.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-7.200.000,00	-500.000,00	-900.000,00	-2.500.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954159 Josef-Hofmiller-Gymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1510	Hochbaumaßnahmen							
Sachgebiet		15100	Hochbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954159	Josef-Hofmiller-Gymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-150.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-200.000,00	-1.000.000,00	-200.000,00	-300.000,00	-500.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-150.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-200.000,00	-1.000.000,00	-200.000,00	-300.000,00	-500.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-150.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-200.000,00	-1.000.000,00	-200.000,00	-300.000,00	-500.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954160 Feuerwehrausbildungs- und Katastrophenschutzzentrum

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1510	Hochbaumaßnahmen							
Sachgebiet		15100	Hochbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954160	Feuerwehrausbildungs- und Katastrophenschutzzentrum							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-8.750.000,00							
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-8.750.000,00							
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-8.750.000,00							

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954161 Frauenhaus

Amt		600		Abteilung 6						
Budgetbereich		1510		Hochbaumaßnahmen						
Sachgebiet		15100		Hochbaumaßnahmen						
Kostenstelle		954161		Frauenhaus						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			3.000.000,00		3.000.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)			3.000.000,00		3.000.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-1.471.748,30	-150.000,00	-565.200,00	-144.760,39	-709.960,39	-2.490.000,00	-820.000,00	-1.130.000,00	-540.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.471.748,30	-150.000,00	-565.200,00	-144.760,39	-709.960,39	-2.490.000,00	-820.000,00	-1.130.000,00	-540.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.471.748,30	-150.000,00	2.434.800,00	-144.760,39	2.290.039,61	-2.490.000,00	-820.000,00	-1.130.000,00	-540.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954162 Gymnasium Moosburg Erweiterung

Amt		600		Abteilung 6						
Budgetbereich		1510		Hochbaumaßnahmen						
Sachgebiet		15100		Hochbaumaßnahmen						
Kostenstelle		954162		Gymnasium Moosburg Erweiterung						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)						-3.000.000,00	-3.000.000,00		
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)						-600.000,00		-300.000,00	-300.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)						-3.600.000,00	-3.000.000,00	-300.000,00	-300.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)						-3.600.000,00	-3.000.000,00	-300.000,00	-300.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954163 Landratsamt Erweiterung

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1510	Hochbaumaßnahmen							
Sachgebiet		15100	Hochbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954163	Landratsamt Erweiterung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-5.761.000,00							
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-210.000,00	-50.000,00	-100.000,00	-150.000,00	-500.000,00		-250.000,00	-250.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-5.971.000,00	-50.000,00	-100.000,00	-150.000,00	-500.000,00		-250.000,00	-250.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-5.971.000,00	-50.000,00	-100.000,00	-150.000,00	-500.000,00		-250.000,00	-250.000,00

Kostenstelle 954163 Landratsamt Erweiterung

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954164 OMG Fassadensanierung										
Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1510	Hochbaumaßnahmen							
Sachgebiet		15100	Hochbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954164	OMG Fassadensanierung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-200.000,00	-300.000,00		-300.000,00	-3.700.000,00	-200.000,00	-1.500.000,00	-2.000.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-200.000,00	-300.000,00		-300.000,00	-3.700.000,00	-200.000,00	-1.500.000,00	-2.000.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-200.000,00	-300.000,00		-300.000,00	-3.700.000,00	-200.000,00	-1.500.000,00	-2.000.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954165 Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1510	Hochbaumaßnahmen
Sachgebiet	15100	Hochbaumaßnahmen
Kostenstelle	954165	Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-250.000,00							
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-250.000,00							
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-250.000,00							

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 244012 Errichtung und Betrieb Asylbewerberunterkünfte

Amt	200	Abteilung 2
Budgetbereich	2420	Sozialamt Asylbewerberunterkünfte
Sachgebiet	24200	Einrichtung und Betrieb Asylbewerberunterkünfte
Kostenstelle	244012	Errichtung und Betrieb Asylbewerberunterkünfte

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-5.019,99								
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-5.019,99								
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-5.019,99								

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954300 Strassenbau Allg. Deckung

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
 Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954300 Strassenbau Allg. Deckung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00		
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-36.435,62	-36.435,62	-370.000,00	-370.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-136.435,62	-136.435,62	-470.000,00	-470.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-136.435,62	-136.435,62	-470.000,00	-470.000,00		

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954308 FS8, Radweg zwischen Kirchdorf und Burghausen I. BA

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
 Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954308 FS8, Radweg zwischen Kirchdorf und Burghausen I. BA

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				320.000,00	320.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)				320.000,00	320.000,00				
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-14.295,65			-52.498,61	-52.498,61				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-110.154,69			-567.875,29	-567.875,29				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-124.450,34			-620.373,90	-620.373,90				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-124.450,34			-300.373,90	-300.373,90				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954320 FS9, Bau Radweg Haindlfing - Palzing

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
 Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954320 FS9, Bau Radweg Haindlfing - Palzing

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								1.000.000,00	400.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								1.000.000,00	400.000,00
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-330.000,00		-330.000,00	-330.000,00	-200.000,00		-200.000,00	
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-20.000,00		-566.365,97	-566.365,97	-3.000.000,00		-3.000.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-350.000,00		-896.365,97	-896.365,97	-3.200.000,00		-3.200.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-350.000,00		-896.365,97	-896.365,97	-3.200.000,00		-2.200.000,00	400.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954328 FS15, Westumfahrung Moosburg

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
 Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954328 FS15, Westumfahrung Moosburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-173.381,88	-173.381,88				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-208.010,50	-208.010,50				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-381.392,38	-381.392,38				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-381.392,38	-381.392,38				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954329 FS10, Ausbau zwischen Gründl und Oberappersdorf

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954329	FS10, Ausbau zwischen Gründl und Oberappersdorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)		1.296.000,00							
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)		1.296.000,00							
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-7.938,62			-306.579,27	-306.579,27				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-16.269,41	-3.240.000,00		-3.422.802,07	-3.422.802,07				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-24.208,03	-3.240.000,00		-3.729.381,34	-3.729.381,34				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-24.208,03	-1.944.000,00		-3.729.381,34	-3.729.381,34				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954334 Neubau Westtangente Freising

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954334	Neubau Westtangente Freising							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
25	'- Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit (F290)				-3.000.000,00	-3.000.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-3.000.000,00	-3.000.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-3.000.000,00	-3.000.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954335 FS39 zwischen Rudertshausen und Lkrs.-Grenze PAF

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954335	FS39 zwischen Rudertshausen und Lkrs.-Grenze PAF							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)		46.000,00		346.000,00	346.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)		46.000,00		346.000,00	346.000,00				
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-60.000,00	-60.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-470.000,00		-1.130.810,42	-1.130.810,42				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-470.000,00		-1.190.810,42	-1.190.810,42				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-424.000,00		-844.810,42	-844.810,42				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954342 FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) u. Erneuerung Straßenentwässerung

Amt		600		Abteilung 6						
Budgetbereich		1210		Tiefbaumaßnahmen						
Sachgebiet		12100		Tiefbaumaßnahmen						
Kostenstelle		954342		FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) u. Erneuerung Straßenentwässerung						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-180.000,00	-180.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-1.794,52	-110.000,00		-438.845,43	-438.845,43				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.794,52	-110.000,00		-618.845,43	-618.845,43				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.794,52	-110.000,00		-618.845,43	-618.845,43				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954343 FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3)

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954343	FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-79.450,26			-123.849,74	-123.849,74				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-79.450,26			-123.849,74	-123.849,74				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-79.450,26			-123.849,74	-123.849,74				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954347 FS44/FS45, Knoten Ismaninger Str

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954347	FS44/FS45, Knoten Ismaninger Str							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-100.000,00	-100.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-51.734,49	-400.000,00		-1.054.358,83	-1.054.358,83				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-51.734,49	-400.000,00		-1.154.358,83	-1.154.358,83				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-51.734,49	-400.000,00		-1.154.358,83	-1.154.358,83				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954351 FS28, Ausbau zwischen Hörgersdorf und St2085

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954351	FS28, Ausbau zwischen Hörgersdorf und St2085

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								400.000,00	200.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								400.000,00	200.000,00
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-100.000,00		-328.592,61	-328.592,61				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-300.000,00		-1.656.549,00	-1.656.549,00	-500.000,00		-500.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-400.000,00		-1.985.141,61	-1.985.141,61	-500.000,00		-500.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-400.000,00		-1.985.141,61	-1.985.141,61	-500.000,00		-100.000,00	200.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954353 FS6, Ausbau zwischen FS 3 und Landkreisgrenze

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954353	FS6, Ausbau zwischen FS 3 und Landkreisgrenze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)	680,00								
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)	680,00								
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-13.586,29			-32.223,56	-32.223,56				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-13.586,29			-32.223,56	-32.223,56				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-12.906,29			-32.223,56	-32.223,56				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954358 FS35, Ausbau zwischen FS 28 bis FS 32 bei Wollersdorf

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954358	FS35, Ausbau zwischen FS 28 bis FS 32 bei Wollersdorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-100.000,00		-192.984,41	-192.984,41				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-155.000,00		-244.193,01	-244.193,01	-2.360.000,00			-2.360.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-255.000,00		-437.177,42	-437.177,42	-2.360.000,00			-2.360.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-255.000,00		-437.177,42	-437.177,42	-2.360.000,00			-2.360.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954360 FS8, Ausbau zwischen Kirchdorf und BW 108/4 (Amperbrücke)

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954360	FS8, Ausbau zwischen Kirchdorf und BW 108/4 (Amperbrücke)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				130.000,00	130.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)				130.000,00	130.000,00				
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-60.000,00	-60.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-4.098,36			-14.503,26	-14.503,26				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-4.098,36			-74.503,26	-74.503,26				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-4.098,36			55.496,74	55.496,74				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954362 FS30, Ausbau zwischen Gammelsdorf und Enghausen (Deckenverstärkung)

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954362	FS30, Ausbau zwischen Gammelsdorf und Enghausen (Deckenverstärkung)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)									
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)									

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954363 FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I. BA

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954363	FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I. BA

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'= Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-110.000,00	-110.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-110.000,00	-110.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-110.000,00	-110.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954366 FS12, Ausbau OD Goldach/Hallbergmoos - FS11 bis ED7 II. BA

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954366	FS12, Ausbau OD Goldach/Hallbergmoos - FS11 bis ED7 II. BA							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				3.195.000,00	3.195.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)				3.195.000,00	3.195.000,00				
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-300.000,00		-300.000,00	-300.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-2.397.176,88	-900.000,00		-3.029.891,94	-3.029.891,94				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-2.397.176,88	-1.200.000,00		-3.329.891,94	-3.329.891,94				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-2.397.176,88	-1.200.000,00		-134.891,94	-134.891,94				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954367 FS32, Geh- und Radweg zwischen Gründl und Tölzkirchen

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954367	FS32, Geh- und Radweg zwischen Gründl und Tölzkirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-150.000,00		-150.000,00	-150.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-10.000,00	-10.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-150.000,00		-160.000,00	-160.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-150.000,00		-160.000,00	-160.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954369 FS19, Geh- und Radweg zwischen Reichersdorf und Gammelsdorf

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954369	FS19, Geh- und Radweg zwischen Reichersdorf und Gammelsdorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-44.711,19	-44.711,19				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-44.711,19	-44.711,19				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-44.711,19	-44.711,19				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954371 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH4

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954371	FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH4							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-287,66			-15.000,00	-15.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-672.653,41			-89.946,24	-89.946,24				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-672.941,07			-104.946,24	-104.946,24				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-672.941,07			-104.946,24	-104.946,24				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954372 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch

Amt		600		Abteilung 6						
Budgetbereich		1210		Tiefbaumaßnahmen						
Sachgebiet		12100		Tiefbaumaßnahmen						
Kostenstelle		954372		FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							900.000,00	300.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							900.000,00	300.000,00	
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-66.388,35	-66.388,35				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-3.916,90	-100.000,00		-215.123,87	-215.123,87	-2.800.000,00	-2.800.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.916,90	-100.000,00		-281.512,22	-281.512,22	-2.800.000,00	-2.800.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.916,90	-100.000,00		-281.512,22	-281.512,22	-2.800.000,00	-1.900.000,00	300.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954373 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf

Amt		600		Abteilung 6						
Budgetbereich		1210		Tiefbaumaßnahmen						
Sachgebiet		12100		Tiefbaumaßnahmen						
Kostenstelle		954373		FS16, Ausbau OD Oberappersdorf						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							500.000,00	100.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							500.000,00	100.000,00	
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)			-40.000,00		-40.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-180.000,00	-180.000,00	-1.365.000,00	-1.365.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-40.000,00	-180.000,00	-220.000,00	-1.365.000,00	-1.365.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-40.000,00	-180.000,00	-220.000,00	-1.365.000,00	-865.000,00	100.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954374 FS31, Ausbau OD Lauterbach

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
 Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954374 FS31, Ausbau OD Lauterbach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								880.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								880.000,00	
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-90.000,00		-90.000,00	-90.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-70.000,00		-67.483,15	-67.483,15	-1.830.000,00		-1.830.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-160.000,00		-157.483,15	-157.483,15	-1.830.000,00		-1.830.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-160.000,00		-157.483,15	-157.483,15	-1.830.000,00		-950.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954375 FS24, OD Kranzberg - II. BA

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
 Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954375 FS24, OD Kranzberg - II. BA

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				400.000,00	400.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)				400.000,00	400.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-552.516,29	-50.000,00		-1.748.079,33	-1.748.079,33				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-552.516,29	-50.000,00		-1.748.079,33	-1.748.079,33				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-552.516,29	-50.000,00		-1.348.079,33	-1.348.079,33				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954379 FS13, Ausbau zwischen St2350 und Oberhummel

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954379	FS13, Ausbau zwischen St2350 und Oberhummel

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-19.887,85								
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-599.854,70			-558.073,98	-558.073,98				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-619.742,55			-558.073,98	-558.073,98				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-619.742,55			-558.073,98	-558.073,98				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954380 FS17, Ausbau zwischen Volkmannsdorferau und Moosburg

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954380	FS17, Ausbau zwischen Volkmannsdorferau und Moosburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-180.000,00	-180.000,00	-117.000,00			-117.000,00
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-712,25			-45.633,25	-45.633,25	-400.000,00			-400.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-712,25			-225.633,25	-225.633,25	-517.000,00			-517.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-712,25			-225.633,25	-225.633,25	-517.000,00			-517.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954383 FS13, Neubau Dorfenbrücke

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
 Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954383 FS13, Neubau Dorfenbrücke

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								900.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								900.000,00	
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-327.144,00	-327.144,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-3.808,00			-469.738,87	-469.738,87	-2.800.000,00		-2.100.000,00	-700.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.808,00			-796.882,87	-796.882,87	-2.800.000,00		-2.100.000,00	-700.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.808,00			-796.882,87	-796.882,87	-2.800.000,00		-1.200.000,00	-700.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954384 FS13, Neubau Isarbrücke

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
 Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954384 FS13, Neubau Isarbrücke

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-220.000,00	-220.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-12.697,30			-2.079.389,20	-2.079.389,20				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-12.697,30			-2.299.389,20	-2.299.389,20				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-12.697,30			-2.299.389,20	-2.299.389,20				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954385 FS10, Ausbau zwischen Oberappersdorf und Gerlhausen

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954385	FS10, Ausbau zwischen Oberappersdorf und Gerlhausen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								800.000,00	700.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								800.000,00	700.000,00
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)						-100.000,00	-100.000,00		
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)						-3.036.000,00	-236.000,00	-2.800.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)						-3.136.000,00	-336.000,00	-2.800.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)						-3.136.000,00	-336.000,00	-2.000.000,00	700.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954386 FS16/FS43/B301 Querungshilfe Attenkirchen

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954386	FS16/FS43/B301 Querungshilfe Attenkirchen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				140.000,00	140.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)				140.000,00	140.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-400.000,00		-720.000,00	-720.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-400.000,00		-720.000,00	-720.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-400.000,00		-580.000,00	-580.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954387 FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
 Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954387 FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-100.000,00		-150.000,00	-150.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-210.000,00		-210.000,00	-210.000,00	-1.890.000,00			-1.890.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-310.000,00		-360.000,00	-360.000,00	-1.890.000,00			-1.890.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-310.000,00		-360.000,00	-360.000,00	-1.890.000,00			-1.890.000,00

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954389 FS12, Neubau BW 112-1 Goldachbrücke

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
 Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954389 FS12, Neubau BW 112-1 Goldachbrücke

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				205.000,00	205.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)				205.000,00	205.000,00				
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-5.000,00	-5.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-356.462,34			-314.292,12	-314.292,12				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-356.462,34			-319.292,12	-319.292,12				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-356.462,34			-114.292,12	-114.292,12				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954390 FS20, Ertüchtigung Knoten St2053/FS5/FS20

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954390	FS20, Ertüchtigung Knoten St2053/FS5/FS20

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				50.000,00	50.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)				50.000,00	50.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-375.000,00	-375.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-375.000,00	-375.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-325.000,00	-325.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954391 FS38, Teilausbau OD Tegernbach

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954391	FS38, Teilausbau OD Tegernbach

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)				250.000,00	250.000,00				
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)				250.000,00	250.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-478.246,84	-240.000,00		-851.924,52	-851.924,52				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-478.246,84	-240.000,00		-851.924,52	-851.924,52				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-478.246,84	-240.000,00		-601.924,52	-601.924,52				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954392 FS13, Radwegeverbindung Langenbach Inkofen

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954392	FS13, Radwegeverbindung Langenbach Inkofen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-50.000,00	-50.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-50.000,00	-50.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-50.000,00	-50.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954393 FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954393	FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-50.000,00	-50.000,00				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-50.000,00	-50.000,00				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-50.000,00	-50.000,00				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954394 FS46, Neubau Geh- und Radweg Erlau Tüntenhausen

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954394	FS46, Neubau Geh- und Radweg Erlau-Tüntenhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							150.000,00		
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							150.000,00		
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)	-3.253,32			-66.763,18	-66.763,18				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-37.000,00	-37.000,00	-500.000,00	-500.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-3.253,32			-103.763,18	-103.763,18	-500.000,00	-500.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-3.253,32			-103.763,18	-103.763,18	-500.000,00	-350.000,00		

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954395 diverse Geh- und Radwege

Amt	600	Abteilung 6
Budgetbereich	1210	Tiefbaumaßnahmen
Sachgebiet	12100	Tiefbaumaßnahmen
Kostenstelle	954395	diverse Geh- und Radwege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							450.000,00	200.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							450.000,00	200.000,00	
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)						-600.000,00	-400.000,00	-200.000,00	
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)						-2.400.000,00	-1.600.000,00	-800.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)						-3.000.000,00	-2.000.000,00	-1.000.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)						-3.000.000,00	-1.550.000,00	-800.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954396 Radschnellweg Freising-Garching

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
 Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954396 Radschnellweg Freising-Garching

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								1.000.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								1.000.000,00	
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-1.500.000,00				-200.000,00		-200.000,00	
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-2.400.000,00				-1.370.000,00		-1.370.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-3.900.000,00				-1.570.000,00		-1.570.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-3.900.000,00				-1.570.000,00		-570.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954397 BW 125/2 Neubau Brücke in Hörgerthausen

Amt 600 Abteilung 6
 Budgetbereich 1210 Tiefbaumaßnahmen
 Sachgebiet 12100 Tiefbaumaßnahmen
 Kostenstelle 954397 BW 125/2 Neubau Brücke in Hörgerthausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-550.000,00		-543.966,70	-543.966,70				
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-550.000,00		-543.966,70	-543.966,70				
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-550.000,00		-543.966,70	-543.966,70				

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954398 FS32, Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen-Schwaig

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954398	FS32, Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen-Schwaig							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							300.000,00		
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							300.000,00		
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)		-50.000,00		-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00		
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)		-40.000,00		-37.501,00	-37.501,00	-710.000,00	-710.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-90.000,00		-87.501,00	-87.501,00	-760.000,00	-760.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-90.000,00		-87.501,00	-87.501,00	-760.000,00	-460.000,00		

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954399 FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs-Grenze

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954399	FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs-Grenze							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)							50.000,00	40.000,00	
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)							50.000,00	40.000,00	
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)				-15.000,00	-15.000,00				
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)				-20.000,00	-20.000,00	-280.000,00	-220.000,00	-60.000,00	
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)				-35.000,00	-35.000,00	-280.000,00	-220.000,00	-60.000,00	
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)				-35.000,00	-35.000,00	-280.000,00	-170.000,00	-20.000,00	

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954401 FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954401	FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)									
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)						-100.000,00	-100.000,00		
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)						-100.000,00	-100.000,00		
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)						-100.000,00	-100.000,00		

Finanzhaushalt Bayern Teil Investitionen Kostenstelle 954402 FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke

Amt		600	Abteilung 6							
Budgetbereich		1210	Tiefbaumaßnahmen							
Sachgebiet		12100	Tiefbaumaßnahmen							
Kostenstelle		954402	FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	Haushaltsreste 2025	Gesamtansatz 2025	Verpf.-Erm. 2026 - 2028	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028
	TEILFINANZPLAN für Investitionen									
15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)								1.000.000,00	200.000,00
S4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19)								1.000.000,00	200.000,00
20	'- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (F240)						-100.000,00	-100.000,00		
21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)						-3.500.000,00	-100.000,00	-3.200.000,00	-200.000,00
S5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)						-3.600.000,00	-200.000,00	-3.200.000,00	-200.000,00
S6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)						-3.600.000,00	-200.000,00	-2.200.000,00	



LANDKREIS FREISING

SOZIALHAUSHALT

VORBEMERKUNG ZUM SOZIALHAUSHALT 2025

Der Sozialhaushalt des Landkreises Freising besteht aus den nachfolgenden Budgets:

	Aufwand	Ertrag	Zuschussbedarf 2025	Zuschussbedarf 2024
Betreuungsamt	902.000,00 €	-278.700,00 €	623.300,00 €	730.100,00 €
Sozialamt örtlicher Träger	13.197.100,00 €	-9.208.400,00 €	3.988.700,00 €	3.632.900,00 €
Sozialamt - überörtlicher Träger	405.000,00 €	-405.000,00 €	0,00 €	0,00 €
Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement örtlicher Träger	1.981.600,00 €	-1.955.500,00 €	26.100,00 €	0,00 €
Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement - überörtlicher Träger	6.590.500,00 €	-6.590.500,00 €	0,00 €	0,00 €
Sozialamt - Asylbewerberunterkünfte	700.200,00 €	-905.000,00 €	-204.800,00 €	-212.800,00 €
Jobcenter Freising	19.392.200,00 €	-11.653.200,00 €	7.739.000,00 €	7.694.000,00 €
Sozialhaushalt insgesamt	43.168.600,00 €	-30.996.300,00 €	12.172.300,00 €	11.844.200,00 €

Sozialhaushalt

Der Sozialhaushalt schließt im Haushaltsjahr 2025 mit einem Zuschussbedarf von rund 0,33 Mio. € mehr ab, was einer Steigerung von 2,79 % entspricht.

Die Personalkosten sind nicht in Teilhaushalten hinterlegt. Da zwar einige Kennzahlen vorliegen, allerdings keine Personalbemessung nach einzelnen Sachbearbeitern vorliegt, sind hier Steigerungen der Personalstellen nicht mit den Fallzahlen vergleichbar.

Allgemeines zum Sozialhaushalt der vergangenen und des zukünftigen Haushaltsjahres

Der Sozialhaushalt für die Jahre 2023 und 2024 war geprägt von Gesetzesänderungen und verschiedenen Krisen. Diese belasten den kommunalen Haushalt auch noch fortdauernd.

Personal:

Der Landkreis Freising stellt den größten Teil des Personals zum Vollzug der Sozialgesetze. Zurzeit ist die Personalsituation stabil.

Für die gemeinsame Einrichtung nach dem SGB II, dem Jobcenter, stellt der Bund, vertreten durch die Bundesagentur für Arbeit, Personal zur Verfügung. Die Leistungsgewährung erfolgt über den Bundeshaushalt. Ein Teil des Personals wird vom Landratsamt gestellt.

Aufwand im kommenden Haushaltsjahr:

Asylbereich:

Für das Haushaltsjahr 2025 ist davon auszugehen, dass circa 1.050 Asylsuchende im Landkreis Freising untergebracht werden müssen. Der Landkreis wird rund 100 Unterkünfte unterhalten. In den ersten Monaten des Jahres 2024 wurden dem Landkreis überdurchschnittlich viele Flüchtlinge aus der Ukraine zugewiesen. Hierdurch sind die Kosten des Landkreises gestiegen, da der Personenkreis zügig in das SGB II und somit in das Jobcenter übergegangen ist. Dort ist allerdings für den Landkreis ein erheblicher Anteil der Kosten der Unterkunft selbst zu tragen.

Erstattungen:

In den folgenden Leistungsbereichen erhält der Landkreis Freising für den Haushalt Erstattungen:

- Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach SGB XII
- Insolvenzberatung
- Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

- Asylbewerberunterkünfte des Landkreises
- laufende Kosten der Unterkunft (ca. 69,5 % Bundeserstattung)

Budget 2300 Betreuungsamt:

Der Budgetbereich 2300 kann seinen Zuschussbedarf reduzieren. Steigende Erträge und reduzierte Aufwendungen ermöglichen einen geringeren Zuschuss.

Budget 2401 Sozialamt örtlicher und 2411 Sozialamt überörtlicher Träger:

Hilfen zur Gesundheit:

Der Landkreis Freising ist nach SGB XII dazu verpflichtet, Bedürftigen, die nicht krankenversichert sind, einen Zugang zu Leistungen der Gesundheitsfürsorge zu ermöglichen. Zum 01.06.2022 sind Geflüchtete aus der Ukraine im Rahmen des Rechtskreiswechsels in die Regelsysteme der sozialen Sicherung aufgenommen worden. Der Großteil der Geflüchteten wird durch das Jobcenter betreut. Auf Grund steigender medizinischer Kosten war der Ansatz für das Haushaltsjahr entsprechend zu erhöhen, da die Kosten vor Wechsel ins Jobcenter deutlich ansteigen.

Wohngeld:

Da die Reform des Wohngeldes nicht den befürchteten Anstieg an Berechtigten mit sich gebracht hat, sind hier die Aufwendungen fortzuschreiben.

Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung:

Aufgrund des demografischen Wandels und des Ukrainekrieges ist ein deutlicher Anstieg an anspruchsberechtigten Personen zu erkennen. Der Regelsatz wurde um 60 € je anspruchsberechtigter Person erhöht, zudem schlagen sich höhere Mieten mit 120 € pro Wohnung monatlich ab 01.07.2024 nieder, die im Haushaltsplan 2025 dauerhaft (Januar-Dezember) erstmals im gesamten Jahr zu berücksichtigen sind.

Die Aufwendungen bei der Grundsicherung im Alter und Grundsicherung bei Erwerbsminderung werden nahezu komplett erstattet, sodass die beiden Bereiche kostenneutral für den kommunalen Haushalt sind.

Schuldner- und Insolvenzberatung

Nach öffentlicher Ausschreibung der Schuldner- und Insolvenzberatung sind die Kosten in Höhe der Ausschreibung voll in Ansatz zu bringen.

Budget 2420 Asylbewerberunterkünfte, 2501 Asylbewerber örtlicher und 2511 Asylbewerber überörtlicher Träger:

Der Bereich Asyl ist nahezu kostenneutral.

Die Steigerungen von Personalkosten wird durch die Erstattungen bei der Hausverwalterpauschale kompensiert.

Der Zufluss der Asylbewerber setzt sich fort. Allerdings überwiegend mit der Zuweisung von ukrainischen Geflüchteten, was die Kosten der Unterkunft auf Seiten des Jobcenters erhöht. Insgesamt ist für das Haushaltsjahr 2025 von gleichbleibenden Asylbewerberzahlen wie im Vorjahr auszugehen.

Budget 2900 Jobcenter:

Durch die Anpassung der Mietobergrenzen im Jahr 2024 steigen die Kosten der Unterkunft auch im Haushaltsjahr 2025 weiter an, da die Erhöhung für das gesamte Jahr 2025 (Januar-Dezember) zu berücksichtigen ist.

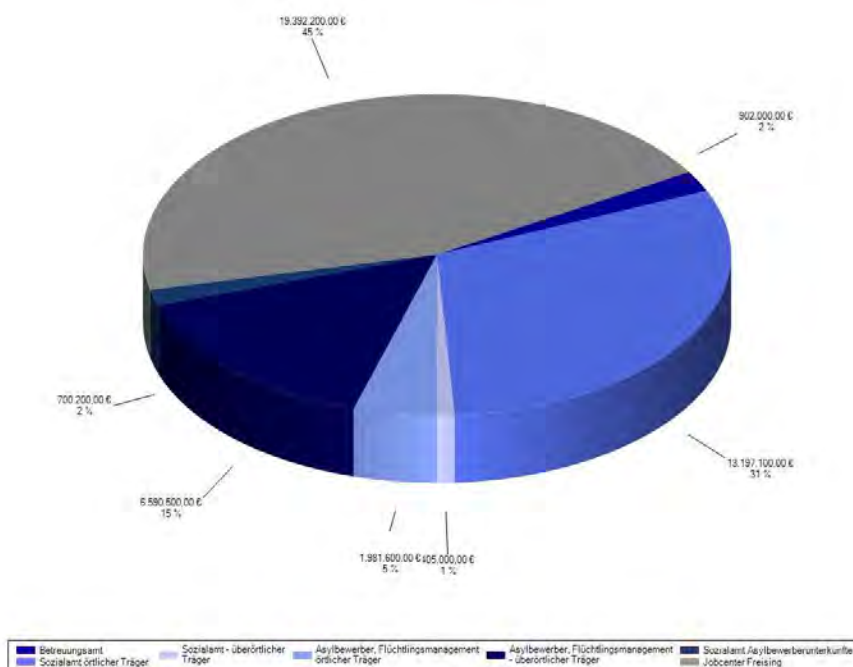
Die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft steigt an. Allerdings erhöht sich das Defizit, da die Kostenbeteiligung nicht proportional ansteigt.

Allgemeine Prämissen bei der Aufstellung des Sozialhaushaltes:

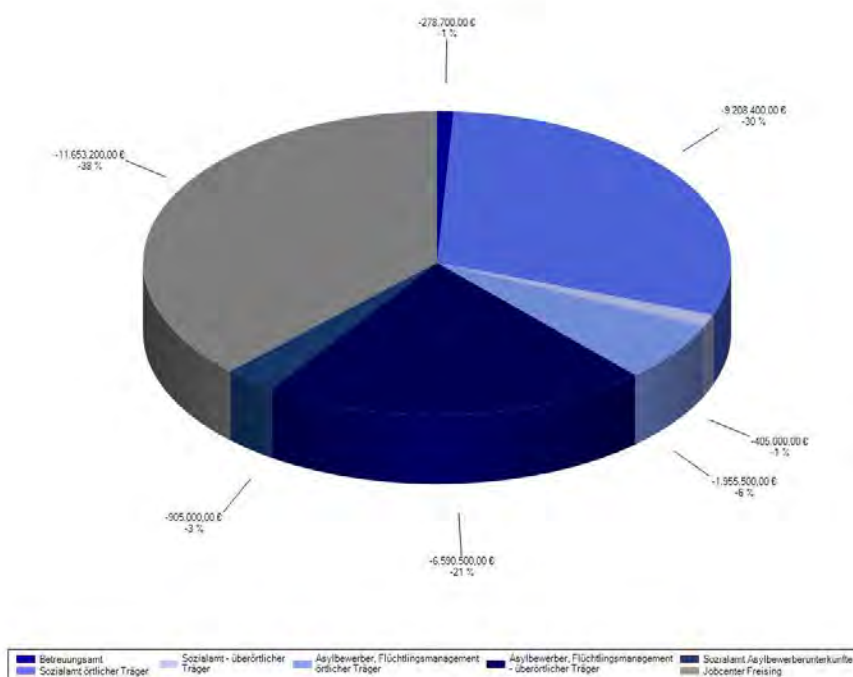
Der Leistungskatalog der einzelnen Budgets ist in den jeweiligen Vorblättern zu den Haushalten bzw. Budgets dargestellt. Die finalen Stellen werden im Gesamthaushalt zur Verfügung gestellt, da diese noch nicht final sind.

...

Aufwendungen im Sozialhaushalt in €

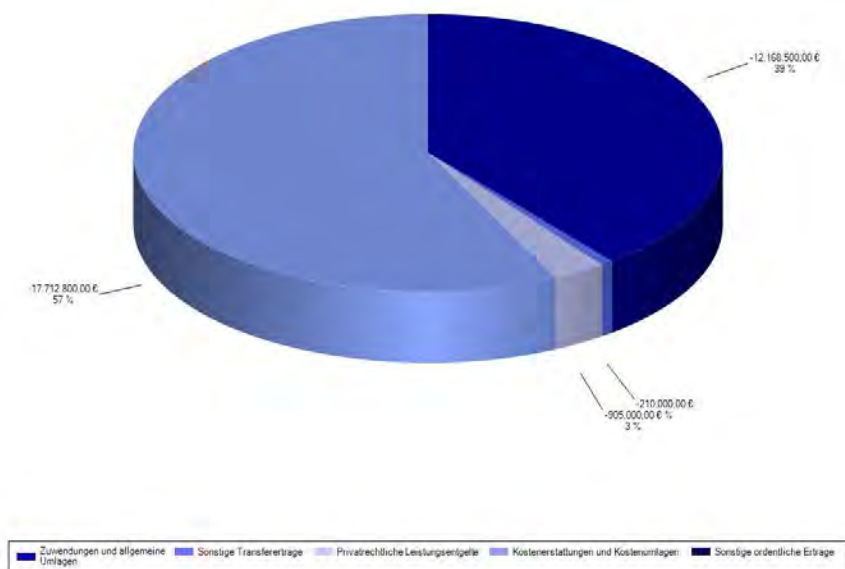


Erträge im Sozialhaushalt in €

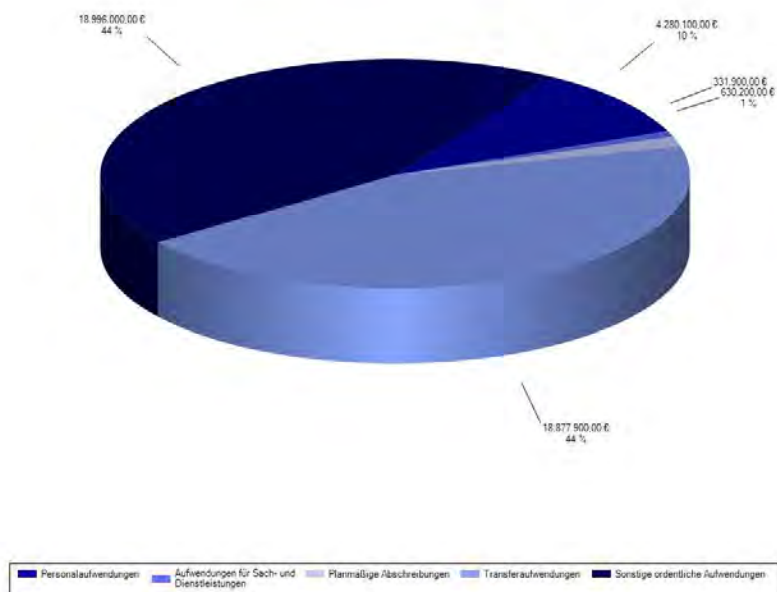


	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	2026	Plan 2027	2028
010 Steuern und ähnl. Abgaben						
020 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.410.378,19 €	-11.556.300,00 €	-12.168.500,00 €	-12.395.800,00 €	-12.604.700,00 €	-12.895.600,00 €
030 + Sonstige Transfererträge	-445.525,84 €	-195.100,00 €	-210.000,00 €	-213.600,00 €	-217.000,00 €	-220.800,00 €
040 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
050 + Auflösung von Sonderposten						
060 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-907.781,15 €	-905.000,00 €	-905.000,00 €	-923.100,00 €	-941.500,00 €	-960.400,00 €
070 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.403.821,51 €	-20.092.700,00 €	-17.712.800,00 €	-18.066.200,00 €	-18.363.600,00 €	-18.730.100,00 €
080 + Sonstige ordentliche Erträge	-2.345,31 €					
090 + Aktivierter Eigenleistung						
100 +/- Bestandsveränderungen						
110 = Ordentliche Erträge	-24.169.852,00 €	-32.749.100,00 €	-30.996.300,00 €	-31.598.700,00 €	-32.126.800,00 €	-32.806.900,00 €
120 - Personalaufwendungen	4.000.554,01 €	4.578.100,00 €	4.280.100,00 €	4.494.200,00 €	4.719.100,00 €	4.954.900,00 €
130 - Versorgungsaufwendungen						
140 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237.159,83 €	286.300,00 €	331.900,00 €	338.200,00 €	345.000,00 €	352.400,00 €
150 - Planmäßige Abschreibungen	601.588,58 €	633.700,00 €	630.200,00 €	641.100,00 €	652.300,00 €	663.600,00 €
160 - Transferaufwendungen	13.060.663,46 €	20.935.400,00 €	18.877.900,00 €	19.254.900,00 €	19.638.000,00 €	20.029.000,00 €
169 - Sonstige ordentliche Aufwendungen Vermögungsgegenstände						
170 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.598.325,03 €	18.079.500,00 €	18.996.000,00 €	19.431.700,00 €	19.876.500,00 €	20.330.000,00 €
180 = Ordentliche Aufwendungen	32.498.290,91 €	44.513.000,00 €	43.116.100,00 €	44.160.100,00 €	45.230.900,00 €	46.329.900,00 €
190 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 110 und 180)	8.328.438,91 €	11.763.900,00 €	12.119.800,00 €	12.561.400,00 €	13.104.100,00 €	13.523.000,00 €
200 + Finanzerträge						
210 - Zinsen und sonstige Aufwendungen	5.763,76 €	4.200,00 €	2.600,00 €	1.000,00 €		
220 = Finanzergebnis (= Zeilen 200 und 210)	5.763,76 €	4.200,00 €	2.600,00 €	1.000,00 €		
230 = Ordentliches Jahresergebnis (= Zeilen 190 und 220)	8.334.202,67 €	11.768.100,00 €	12.122.400,00 €	12.562.400,00 €	13.104.100,00 €	13.523.000,00 €
290 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.826,15 €	76.100,00 €	49.900,00 €	49.900,00 €	49.900,00 €	50.100,00 €
Sozialhaushalt insgesamt (= Zeilen 230 und 290)	8.381.028,82 €	11.844.200,00 €	12.172.300,00 €	12.612.300,00 €	13.154.000,00 €	13.573.100,00 €

Erträge im Sozialhaushalt nach Gliederung

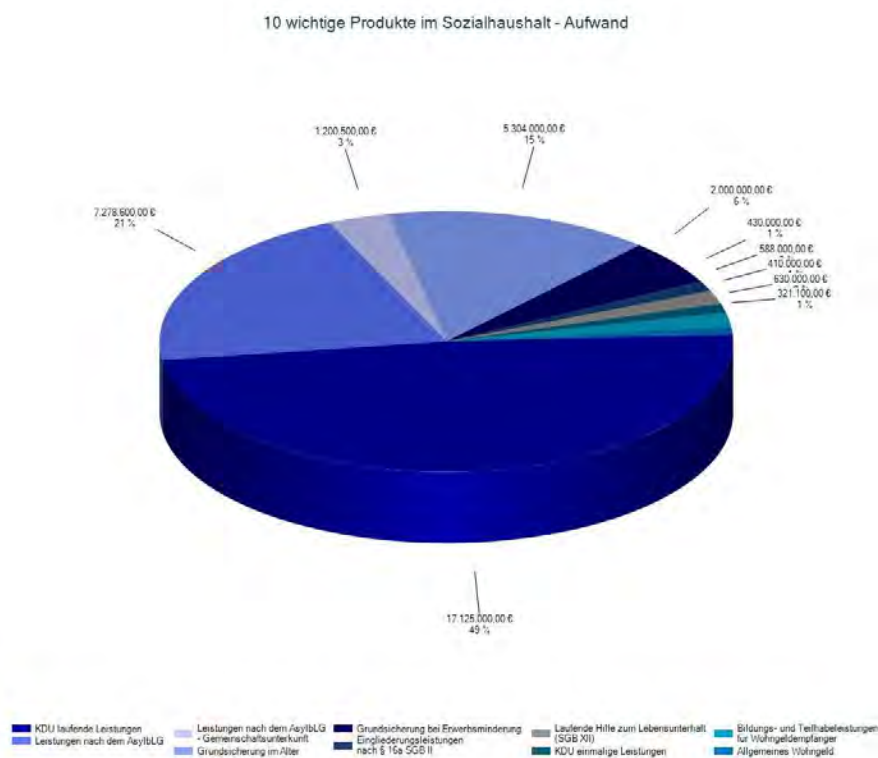


Aufwendungen im Sozialhaushalt nach Gliederung

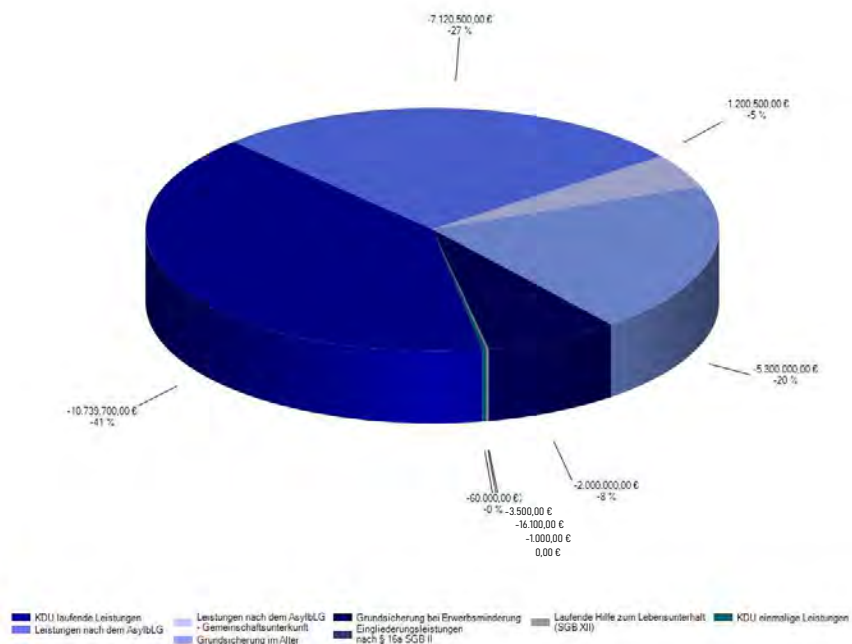


Kostenträger des Sozialhaushaltes in Aufwendungen und Erträgen:

	Plan	
	Aufwand	Ertrag
KDU laufende Leistungen	17.125.000,00 €	-10.739.700,00 €
Leistungen nach dem AsylbLG	7.278.600,00 €	-7.120.500,00 €
Leistungen nach dem AsylbLG - Gemeinschaftsunterkunft	1.200.500,00 €	-1.200.500,00 €
Grundsicherung im Alter	5.304.000,00 €	-5.300.000,00 €
Grundsicherung bei Erwerbsminderung	2.000.000,00 €	-2.000.000,00 €
Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II	430.000,00 €	-3.500,00 €
Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)	588.000,00 €	-35.000,00 €
KDU einmalige Leistungen	410.000,00 €	-60.000,00 €
Bildungs- und Teilhabeleistungen für Wohngeldempfänger	630.000,00 €	0,00 €
Allgemeines Wohngeld	321.100,00 €	0,00 €
Summe	35.287.200,00 €	-26.459.200,00 €



10 wichtige Produkte im Sozialhaushalt - Ertrag



Budget-/Teilhaushalt-Nr. **2300 – BETREUUNGSAMT**
Bezeichnung **Betreuungsamt**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und -service

3112 – Hilfe zur Pflege

SGB XII

3119 – Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung

SGB XII

315 – Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen inkl. Förderung

SGB XII

321 – Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

BVG, SVG

331 – Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

SGB XII

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Die unter Nr. 1 genannten Aufgaben sind Pflichtaufgaben. Ausgenommen der unter 3112 – Hilfe zur Pflege einzuordnende Kostenträger 23610 (Produkt-Nr. BY: 3112470).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

Sachgebiet 23

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

111102 01425 Koordinierungszentrum Bürgerschaftliches Engagement

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

3 Soziales und Jugend

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

3112 Hilfe zur Pflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3112480 23611 Pflegestützpunkt

Produktgruppe:

3119 Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3119200 23212 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren nach dem SGB XI

Produktgruppe:

315 Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen (inkl. Förderung)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3153000 23312 Behindertenhilfeplanung

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

3 Soziales und Jugend

33 Förderung der Wohlfahrtspflege

Produktgruppe:

331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3310000 23211 Investitionskostenförderung

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktgruppe:

343 Betreuungsleistungen

Produktbereich:

34 Unterhaltsvorschussleistungen, Betreuung u.a.

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3431000 23010 Betreuungsamt

3431100 23110 Betreuungsgerichtshilfe

3431200 23111 Behördenbetreuungen

3431300 23112 Beglaubigung von Vorsorgevollmachten

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TvöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	1	1	1,5	0	0	0,5	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 4

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	1	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 6

Erläuterungen zum Stellenplan

Die finalen Stellen werden im Gesamthaushalt zur Verfügung gestellt, da diese noch nicht final sind.

6. Budgetregeln

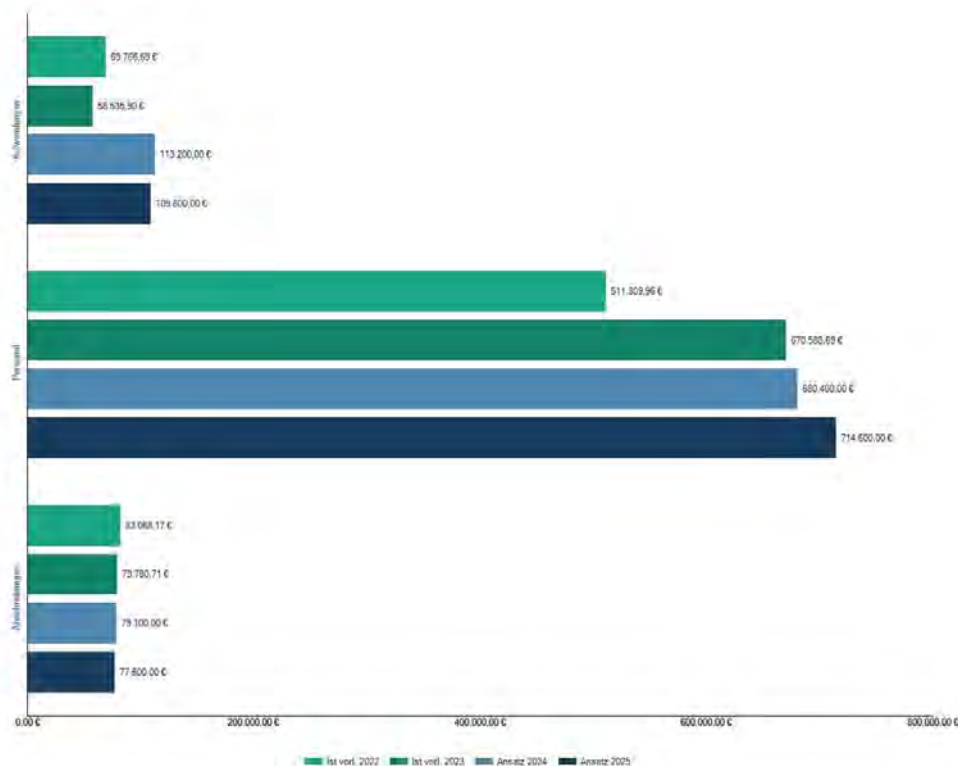
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-4.166,64 €	-62.632,91 €	-142.600,00 €	-136.100,00 €	-278.700,00 €
Aufwendungen	69.766,69 €	58.535,90 €	113.200,00 €	-3.400,00 €	109.800,00 €
Personal	511.309,96 €	670.588,69 €	680.400,00 €	34.200,00 €	714.600,00 €
Abschreibungen	83.068,17 €	79.780,71 €	79.100,00 €	-1.500,00 €	77.600,00 €
Ergebnis Budget	659.978,18 €	746.272,39 €	730.100,00 €	-106.800,00 €	623.300,00 €



Allgemeines zum Budget 2300 – Betreuungsamt:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 106.800 €
- ➔ **Erträge** Die Steigerung bei den Erträgen ist im Wesentlichen auf die weitere Etablierung des Pflegestützpunktes zurück zu führen, wodurch hier zusätzliche Förderungen in Anspruch genommen werden können.
- ➔ **Aufwendungen** Bei den Aufwendungen gab es keine wesentlichen Änderungen. Kostensteigerungen konnten durch Einsparungen an anderer Stelle aufgefangen werden.
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 23010 – Betreuungsamt (Allgemeiner KTR für KST 235010):

Durch Einsparungen in den Bereichen Sach- und Dienstleistung, sowie ordentliche Aufwendungen, konnte insgesamt eine Defizitreduzierung erreicht werden. Reduzierung von 27.600 € auf 24.300 €, was 12,0 % entspricht.

Kostenträger 23110 – Betreuungsgerichtshilfe:

Der Landkreis ist zuständig für die Wahrnehmung der behördlichen Aufgaben Betreuung Volljähriger. Der Betreuungsverein der Lebenshilfe Freising übernimmt diese Aufgaben für den Landkreis, was günstiger ist, als eigenes Personal zu beschäftigen. Der Landkreis zahlt mit Beschluss Nr. 25/18 (Ausschuss für demographische und soziale Fragen vom 01.02.2018) einen jährlichen Zuschuss. Da die Anzahl der Betreuungen in ihrer Art immer umfangreicher werden, wird für die Zukunft davon ausgegangen, dass die Zahl der Berufsbetreuer steigen wird. Für das Haushaltsjahr 2025 wird jedoch vorerst von gleichbleibenden Zahlen ausgegangen. Ein Anwachsen von weiteren Personalbedarfen wird hier zurzeit nicht gesehen, da auch Berufsbetreuer weniger aufwändig in der Begleitung durch den Landkreis sind.

Kostenträger 23212 – Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren nach dem SGB XI:

Auf Grund bereits im laufenden Haushaltsjahr entstandener Erlöse, wurden hier die Planzahlen für 2025 bei den Erträgen nach oben korrigiert.

Kostenträger 23611 – Pflegestützpunkt:

Die unabhängige Pflegefachberatung ist seit 01.10.2022 in den Pflegestützpunkt integriert. In diesem wird nach § 11 Rahmenvertrag Pflegestützpunkte Bayern im Rahmen des Angestelltenmodells die Angestellten vom Landratsamt gestellt. Die Kosten werden zu je einem Drittel von der Krankenkasse und Pflegekasse beglichen, das verbleibende Drittel teilen sich der Bezirk und der Landkreis. Für den Landkreis Freising verbleibt somit eine Belastung in Höhe eines Sechstels. Bei der Bemessung des Personals hatte sich der Landkreis an der Empfehlung des Landkreistags orientiert.

Da die Erweiterung des Pflegestützpunktes für das Haushaltsjahr zur weiteren Implementierung vorangetrieben werden soll, sind hier höhere Haushaltsansätze eingestellt. Zusätzlich werden die Einrichtung und der Betrieb des Pflegestützpunktes vom Bayerischen Landesamt für Pflege gefördert. Die entsprechenden Förderanträge wurden gestellt. Für die jährliche Regelförderung wurden 2025 10.000 € in den Haushalt eingestellt.

Kostenträger 80020 – Fuhrpark Verwaltung durch SG 12:

Hierbei handelt es sich um das Fahrzeug des Pflegestützpunktes. Dieses wird zur eventuell späteren Geltendmachung mit einem eigenen Kostenträger ausgewiesen.

Investitionshaushalt:

Im Budget des Betreuungsamtes wurden folgende investive Ansätze erfasst:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
235010	23010	Software Einführung e-Akte	36.000 €	0 €
Gesamtsumme			36.000 €	0 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
01425 Koordinierungszentrum Bürgerschaftliches Engagement	300,00 €	300,00 €	
23611 Pflegestützpunkt	-16.200,00 €	-9.800,00 €	6.400,00 €
23212 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren nach dem SGB XI	36.000,00 €	38.000,00 €	2.000,00 €
23312 Behindertenhilfeplanung	3.000,00 €	3.100,00 €	100,00 €
23211 Investitionskostenförderung	70.500,00 €	70.500,00 €	
23010 Betreuungsamt (Allg. KTR für KST 235010)	24.300,00 €	24.600,00 €	300,00 €
23110 Betreuungsgerichtshilfe	506.200,00 €	529.600,00 €	23.400,00 €
23112 Beglaubigung von Vorsorgevollmachten	-800,00 €	-800,00 €	
Summe	623.300,00 €	655.500,00 €	32.200,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2300 Betreuungsamt

Amt Budgetbereich		200 2300	Abteilung 2 Betreuungsamt						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.200,50	-5.800,00	-8.800,00		-8.800,00	-9.000,00	-9.100,00	-9.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-42.024,26	-136.800,00	-269.900,00		-269.900,00	-275.200,00	-280.800,00	-286.300,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-62.224,76	-142.600,00	-278.700,00		-278.700,00	-284.200,00	-289.900,00	-295.600,00
120	- Personalaufwendungen	670.588,69	680.400,00	714.600,00		714.600,00	750.400,00	788.000,00	827.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.397,61	36.400,00	32.900,00		32.900,00	33.400,00	34.200,00	34.900,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	79.780,71	79.100,00	77.600,00		77.600,00	77.600,00	77.600,00	77.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.506,04	72.600,00	72.600,00		72.600,00	74.000,00	75.500,00	77.100,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	805.273,05	868.500,00	897.700,00		897.700,00	935.400,00	975.300,00	1.017.000,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	743.048,29	725.900,00	619.000,00		619.000,00	651.200,00	685.400,00	721.400,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	743.048,29	725.900,00	619.000,00		619.000,00	651.200,00	685.400,00	721.400,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	743.048,29	725.900,00	619.000,00		619.000,00	651.200,00	685.400,00	721.400,00
280	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-408,15							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.632,25	4.200,00	4.300,00		4.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	746.272,39	730.100,00	623.300,00		623.300,00	655.500,00	689.700,00	725.700,00
399	_____								
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.923,73	5.800,00	8.800,00		8.800,00	9.000,00	9.100,00	9.300,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.844,33	136.800,00	269.900,00		269.900,00	275.200,00	280.800,00	286.300,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	48.768,06	142.600,00	278.700,00		278.700,00	284.200,00	289.900,00	295.600,00
590	- Personalauszahlungen	-670.588,69	-680.400,00	-714.600,00		-714.600,00	-750.400,00	-788.000,00	-827.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.717,38	-36.400,00	-32.900,00		-32.900,00	-33.400,00	-34.200,00	-34.900,00

630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-70.948,89	-72.600,00	-72.600,00		-72.600,00	-74.000,00	-75.500,00	-77.100,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-758.254,96	-789.400,00	-820.100,00		-820.100,00	-857.800,00	-897.700,00	-939.400,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-709.486,90	-646.800,00	-541.400,00		-541.400,00	-573.600,00	-607.800,00	-643.800,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-18.000,00		-36.000,00	-36.000,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)		-18.000,00		-36.000,00	-36.000,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)		-18.000,00		-36.000,00	-36.000,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/- fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-709.486,90	-664.800,00	-541.400,00	-36.000,00	-577.400,00	-573.600,00	-607.800,00	-643.800,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-709.486,90	-664.800,00	-541.400,00	-36.000,00	-577.400,00	-573.600,00	-607.800,00	-643.800,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-709.486,90	-664.800,00	-541.400,00	-36.000,00	-577.400,00	-573.600,00	-607.800,00	-643.800,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-709.486,90	-664.800,00	-541.400,00	-36.000,00	-577.400,00	-573.600,00	-607.800,00	-643.800,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 23010 Betreuungsamt

(Allg. KTR für KST 235010)

Organisation		343	Betreuungsleistungen						
Produktgruppe		3431	Betreuungswesen						
Produkt		3431000	Betreuungsamt		(Allg. KTR für KST 235010)				
Kostenträger		23010	Betreuungsamt		(Allg. KTR für KST 235010)				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	2.296,25		100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	5.801,93	17.800,00	14.300,00		14.300,00	14.500,00	14.900,00	15.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.300,05	2.200,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.272,65	4.700,00	4.700,00		4.700,00	4.800,00	4.900,00	5.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.225,30	2.900,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	15.896,18	27.600,00	24.300,00		24.300,00	24.600,00	25.100,00	25.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	15.896,18	27.600,00	24.300,00		24.300,00	24.600,00	25.100,00	25.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-18.000,00		-36.000,00	-36.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-18.000,00		-36.000,00	-36.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-18.000,00		-36.000,00	-36.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 235010 Kostenträger 01425 Koordinierungszentrum Bürgerschaftliches Engagement

Landkreis Freising

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service
Produktgruppe	1111	Kreisorgane; Landrat; Kreistag
Produkt	1111102	Koordinierungszentrum Bürgerschaftliches Engagement
Kostenträger	01425	Koordinierungszentrum Bürgerschaftliches Engagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	208,10	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	208,10	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	208,10	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 235010 Kostenträger 23110 Betreuungsgerichtshilfe

Landkreis Freising

Organisation	343	Betreuungsleistungen
Produktgruppe	3431	Betreuungswesen
Produkt	3431100	Betreuungsgerichtshilfe
Kostenträger	23110	Betreuungsgerichtshilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-200,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-200,00							
120	- Personalaufwendungen (120)	436.394,79	498.200,00	443.300,00		443.300,00	465.500,00	488.800,00	513.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.470,00	6.000,00	6.000,00		6.000,00	6.100,00	6.200,00	6.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	30.720,70	56.800,00	56.800,00		56.800,00	57.900,00	59.100,00	60.300,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	662,40	700,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	470.247,89	561.700,00	506.200,00		506.200,00	529.600,00	554.200,00	580.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	470.047,89	561.700,00	506.200,00		506.200,00	529.600,00	554.200,00	580.100,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 235010 Kostenträger 23112 Beglaubigung von Vorsorgevollmachten

Landkreis Freising

Organisation	343	Betreuungsleistungen
Produktgruppe	3431	Betreuungswesen
Produkt	3431300	Beglaubigung von Vorsorgevollmachten
Kostenträger	23112	Beglaubigung von Vorsorgevollmachten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-1.720,00	-800,00	-800,00		-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.720,00	-800,00	-800,00		-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	-1.720,00	-800,00	-800,00		-800,00	-800,00	-800,00	-800,00
IEAS 6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 23211 Investitionskostenförderung

Organisation	331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	3310	Investitionskostenförderung
Produkt	3310000	Investitionskostenförderung
Kostenträger	23211	Investitionskostenförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	73.551,60	73.600,00	70.500,00		70.500,00	70.500,00	70.500,00	70.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	73.551,60	73.600,00	70.500,00		70.500,00	70.500,00	70.500,00	70.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	73.551,60	73.600,00	70.500,00		70.500,00	70.500,00	70.500,00	70.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 235010 Kostenträger 23212 Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren nach dem SGB XI

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3119	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe
Produkt	3119200	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren nach dem SGB XI
Kostenträger	23212	Ordnungswidrigkeiten- und Strafverfahren nach dem SGB XI

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-18.280,50	-5.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.200,00	-8.300,00	-8.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-18.280,50	-5.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.200,00	-8.300,00	-8.500,00
120	- Personalaufwendungen (120)	38.657,54	39.200,00	42.700,00		42.700,00	44.900,00	47.100,00	49.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	600,50							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	879,93	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	40.137,97	40.500,00	44.000,00		44.000,00	46.200,00	48.400,00	50.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	21.857,47	35.500,00	36.000,00		36.000,00	38.000,00	40.100,00	42.300,00
IEAS 6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 235010 Kostenträger 23312 Behindertenhilfeplanung

Landkreis Freising

Organisation	315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)
Produktgruppe	3153	Soziale Einrichtungen für Menschen mit Behinderung
Produkt	3153000	Behindertenhilfeplanung
Kostenträger	23312	Behindertenhilfeplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.800,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.100,00	3.100,00	3.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.800,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.100,00	3.100,00	3.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	1.800,00	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.100,00	3.100,00	3.200,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 235010 Kostenträger 23611 Pflegestützpunkt

Landkreis Freising

Organisation 311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
 Produktgruppe 3112 Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)
 Produkt 3112480 Hilfe zur Pflege - Pflegestützpunkt
 Kostenträger 23611 Pflegestützpunkt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-42.024,26	-136.800,00	-269.900,00		-269.900,00	-275.200,00	-280.800,00	-286.300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-42.024,26	-136.800,00	-269.900,00		-269.900,00	-275.200,00	-280.800,00	-286.300,00
120	- Personalaufwendungen (120)	195.510,56	143.000,00	228.500,00		228.500,00	239.900,00	252.000,00	264.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	6.077,22	12.300,00	12.300,00		12.300,00	12.500,00	12.800,00	13.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	3.328,56	3.300,00	3.100,00		3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	3.624,66	6.800,00	6.800,00		6.800,00	6.900,00	7.100,00	7.200,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	744,55	600,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	209.285,55	166.000,00	253.700,00		253.700,00	265.400,00	278.000,00	291.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	167.261,29	29.200,00	-16.200,00		-16.200,00	-9.800,00	-2.800,00	4.700,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

2401 – SOZIALAMT ÖRTLICHER TRÄGER

Bezeichnung

Sozialamt örtlicher Träger

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

242 – Fördermaßnahmen für Schüler

311 – Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

312 – Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)

313 – Hilfen für Asylbewerber

315 – Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen (inkl. Förderung)

331 – Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

343 – Betreuungsleistungen

345 – Bildung und Teilhabe nach § 6b Bundeskindergeldgesetz

351 – Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

352 – Wohngeld

Rechtsgrundlage

BAFÖG, AFBG

SGB XII

SGB II

AufenthG, AsylBIG

SGB XII

SGB XII

SGB XII

BKGG

LAG, BVG

WohngeldG, USG

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Bei allen unter Nr. 1 aufgeführten Leistungen handelt es sich um Pflichtleistungen, auf die gesetzliche Ansprüche bestehen. Ausgenommen sind die unter Nr. 8 genannten Zuschüsse.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Sachgebiet 24

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

24 Schulträgeraufgaben

– Schülerbeförderung, Sonstiges

Produktgruppe:

242 Fördermaßnahmen für Schüler

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2421100 24050 Ausbildungs- und Aufstiegsförderung

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3111200 24111 Einmalige Hilfen an Empfänger lfd. Leistungen (SGB XII)

3111100 24110 Laufende Hilfen zum Lebensunterhalt (SGB XII)

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

3114 Hilfen zur Gesundheit

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3114000 24210 Hilfe zur Gesundheit

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

3115 Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und Hilfen in anderen Lebenslagen (8. und 9. Kapitel SGB XII)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3115100	24217	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten
3115300	24218	Hilfen in anderen Lebenslagen – Hilfe zur Weiterführung des Haushalts (§70 SGB XII)
3115400	24219	Hilfen in anderen Lebenslagen – Altenhilfe (§ 71 SGB XII)
3115500	24212	Hilfen in anderen Lebenslagen – Bestattungskosten
3115600	24211	Hilfen in anderen Lebenslagen – Sonstige Hilfen (§ 73 SGB XII)

Produktgruppe:

311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
3116	Leistungen zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3116000	24601	Bildungs- und Teilhabeleistungen – Gesamt
3116100	24613	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII
3116110	24617	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII HLU-Empfänger
3116111	24614	Bildungs- und Teilhabeleistungen für Wohngeldempfänger
3116130	24112	Grundsicherung im Alter
3116120	24113	Grundsicherung bei Erwerbsminderung
3116150	24115	Grundsicherung für WfB (Werkstatt für behinderte Menschen) § 41 Abs. 3a SGB XII

Produktgruppe:

311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
3119	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3119000	24010	Sozialverwaltung – örtlicher Träger (Allg. KTR für KST 245010)
3119600	24515	Schuldnerberatung
3119550	24516	Insolvenzberatung

Produktgruppe:

312	Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)
3121	Leistungen für Bildungs- und Teilhabe nach § 28 SGB II

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3126100	24611	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB II

Produktgruppe:

313	Hilfen für Asylbewerber

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3132000	24701	Leistungen nach dem AsylbLG

Hauptproduktbereich:Produktbereich:

3	Soziales und Jugend	33	Förderung der Wohlfahrtspflege

Produktgruppe:

331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3311000	24510	Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege

Hauptproduktbereich:

3	Soziales und Jugend

Produktbereich:

35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Produktgruppe:

351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3519000	24020	Rentenangelegenheiten

Produktgruppe:

352 Wohngeld

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3521000 24410 Allgemeines Wohngeld

3521100 24411 Ordnungswidrigkeitenverfahren im Bereich Wohngeld

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TvöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	1	1	1	4,5	1	10	0	0	1	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 19,5																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

Die finalen Stellen werden im Gesamthaushalt zur Verfügung gestellt, da diese noch nicht final sind.

6. Budgetregeln

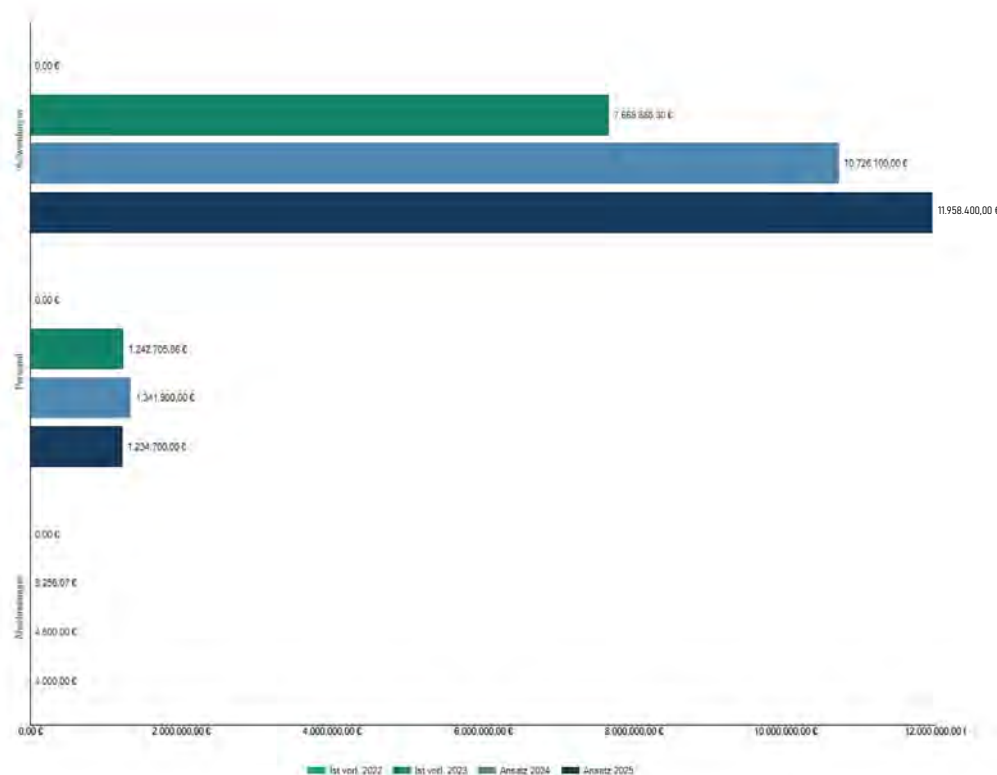
Die lichtungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge		-6.528.823,51 €	-8.439.700,00 €	-768.700,00 €	-9.208.400,00 €
Aufwendungen		7.668.888,30 €	10.726.100,00 €	1.232.300,00 €	11.958.400,00 €
Personal		1.242.705,86 €	1.341.900,00 €	-107.200,00 €	1.234.700,00 €
Abschreibungen		8.256,07 €	4.600,00 €	-600,00 €	4.000,00 €
Ergebnis Budget		2.391.026,72 €	3.632.900,00 €	355.800,00 €	3.988.700,00 €



Allgemeines zum Budget 2401 – Sozialamt örtlicher Träger:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 355.800 €
- ➔ **Erträge** Die Steigerung der Erträge ist einerseits auf die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft zurückzuführen. Die Höhe der Refinanzierung wird prozentual von den Kosten der Unterkunft berechnet (Budget 2900), diese ist im Vergleich zum Vorjahr stark angestiegen. Der zweite Aspekt betrifft höhere Kostenerstattungen im Zusammenhang mit der Grundsicherung im Alter, bei Erwerbsminderung bzw. Werkstatt für Behinderte.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die gestiegenen Fallzahlen im Zusammenhang mit der Grundsicherung im Alter, sowie Kostensteigerung im Bereich Hilfe zur Gesundheit
- ➔ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 24110 – Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII):

Auf Grund des Kostenanstiegs im Bereich der Kosten der Unterkunft sind hier rund 20%-Mehrkosten in Ansatz zu bringen. Zwischen den Sachkonten gibt es die Verschiebungen, da ein erhöhter Anteil an ukrainischen Geflüchteten dem Landkreis zugewiesen wurde. Hier liegt eine Fallzahlsteigerung von rund 10 % vor.

Kostenträger 24112 – Grundsicherung im Alter:

Auch hier ergibt sich der Anstieg auf Grund von Fallzahlensteigerungen, besonders durch die hin-zugetretenen ukrainischen Geflüchteten.

Kostenträger 24210 – Hilfe zur Gesundheit:

Da die Ist-Zahlen des Haushaltsjahres 2024 in der ersten Hälfte des Jahres eine deutliche Steigerung erkennen lassen und bereits ein einzelner Fall rund 1/10 des Betrages aufzehrt, ist hier eine Steigerung erforderlich.

Kostenträger 24212 – Hilfen in anderen Lebenslagen – Bestattungskosten:

Da die Kostenübernahmen im vorangegangenen Haushaltsjahr 2024 bereits deutlich angestiegen sind, waren auch hier die Haushaltsansätze für das Haushaltsjahr 2025 zu erhöhen.

Kostenträger 24510 – Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege:

Im Haushalt 2025 sind folgende Zuschüsse vorgesehen:

Maßnahme	Betrag	Beschluss-Nr.: / Vorlagen-Nr.
Koordinierungsstelle für die Unterstützung im Alltag / Fachstelle für pflegende Angehörige	71.260 €	KA v. 11.07.19 Nr. 618/19
A-B-E (AsS – Arbeit statt Strafe, Bleib dabei, Ehrenamt) des Fach- dienstes BIQ (Beschäftigung, Integration Qualifizierung)	100.000 €	Beschlussfas- sung 11/2023
Fachberatungsstelle / HilDa – Hilfe ist Da Notruf bei häuslicher und sexualisierter Gewalt	143.300 €	KA v. 25.07.24 SG24/006/2024
Investitionskostenförderung Pflegedienste	160.000 €	KA v. 10.11.2022 SG24/005/2022
Fachstelle zur Vermeidung von Obdachlosigkeit – FOL Diakonie	67.725 €	KA v. 29.07.21 25/21
Katholischer Männerfürsorgeverein hier erhält der Landkreis Erträge durch Erstattungen durch Ge- meinden in Höhe von 60.800 € (2026: 62.000 €)	135.300 €	KA v. 30.11.2023 Nr. 420/203
Freiwillige Zuschüsse an Sozialorganisationen im Landkreisgebiet	80.000 €	Beschlussfas- sung vor Aus- zahlung
Summe Aufwendungen	757.585 €	

Kostenträger 24515 – Schuldnerberatung:

Die Fallzahlsteigerungen im Bereich der Schuldnerberatung sind deutlich gestiegen. Hierdurch sind auch die Haushaltsplanansätze anzuheben. Dies ergibt sich aus dem Umfang der Ausschreibung.

Kostenträger 24516 – Insolvenzberatung:

Ebenso wie in der Schuldnerberatung steigen auch die Insolvenzberatungen deutlich an. Auch hier ist der Ansatz entsprechend der stattgefundenen Ausschreibung im Haushaltsplan zu berücksichtigen.

Kostenträger 24611 – Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB II:

Der Schulbedarf steigt stetig an. Daher ist im Planansatz 2025 der Ansatz für Schulbedarf erhöht worden. Auch ist davon auszugehen, dass nun vermehrt wieder Klassenfahrten stattfinden können, so- dass auch dieser Ansatz zu erhöhen war.

Investitionshaushalt:

Im Budget des Sozialamts örtlicher Träger wurden folgende investive Ansätze erfasst:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
245110	24010	Software Einführung Prosoz	73.500 €	0 €
Gesamtsumme			73.500 €	0 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vor- jahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
24050 Ausbildungs- und Aufstiegsförderung	142.600,00 €	149.100,00 €	6.500,00 €
24110 Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)	553.000,00 €	564.600,00 €	11.600,00 €
24111 Einmalige Hilfen an Empfänger lfd. Leistungen (SGB XII)	45.000,00 €	45.900,00 €	900,00 €
24210 Hilfe zur Gesundheit	1.051.000,00 €	1.072.000,00 €	21.000,00 €
24217 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten	30.000,00 €	30.600,00 €	600,00 €
24218 Hilfen in anderen Lebenslagen - Hilfe z. Weiterf. des Haushalts (§ 70 SGB XII)	15.000,00 €	15.300,00 €	300,00 €
24219 Hilfen in anderen Lebenslagen - Altenhilfe (§ 71 SGB XII)	18.000,00 €	18.400,00 €	400,00 €
24212 Hilfen in anderen Lebenslagen - Bestattungskosten	65.000,00 €	66.300,00 €	1.300,00 €
24211 Hilfen in anderen Lebenslagen - sonstige Hilfen (§ 73 SGB XII)	1.000,00 €	1.000,00 €	
24601 Bildungs- und Teilhabeleistungen - Gesamt	-1.066.300,00 €	-1.088.800,00 €	-22.500,00 €
24617 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII HLU-Empfänger	7.500,00 €	7.500,00 €	
24614 Bildungs- und Teilhabeleistungen für Wohngeldempfänger	630.000,00 €	640.700,00 €	10.700,00 €
24112 Grundsicherung im Alter	4.000,00 €	4.100,00 €	100,00 €
24010 Sozialverwaltung -örtl. Träger (Allg.KTR für KST 245010)	775.000,00 €	810.000,00 €	35.000,00 €
24515 Schuldnerberatung (SG 24)	192.200,00 €	195.800,00 €	3.600,00 €
24020 Rentenangelegenheiten	82.800,00 €	87.000,00 €	4.200,00 €
24611 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB II	425.000,00 €	432.500,00 €	7.500,00 €
24510 Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege	696.900,00 €	712.200,00 €	15.300,00 €
24410 Allgemeines Wohngeld	321.100,00 €	336.200,00 €	15.100,00 €
24411 Ordnungswidrigkeitenverfahren im Bereich Wohngeld	-100,00 €	-100,00 €	
Summe	3.988.700,00 €	4.100.300,00 €	111.600,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2401 Soziales ab 2023

Amt Budgetbereich		200 2401	Abteilung 2 Soziales ab 2023						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-922.406,53	-1.129.100,00	-1.292.000,00		-1.292.000,00	-1.323.200,00	-1.353.500,00	-1.384.300,00
030	+ Sonstige Transfererträge	-217.412,23	-84.100,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.389.004,75	-7.226.500,00	-7.886.400,00		-7.886.400,00	-8.044.100,00	-8.141.700,00	-8.304.500,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-6.528.823,51	-8.439.700,00	-9.208.400,00		-9.208.400,00	-9.397.300,00	-9.525.200,00	-9.718.800,00
120	- Personalaufwendungen	1.242.705,86	1.341.900,00	1.234.700,00		1.234.700,00	1.296.500,00	1.361.400,00	1.429.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.098,74	70.500,00	115.800,00		115.800,00	118.000,00	120.400,00	123.000,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	8.256,07	4.600,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
160	- Transferaufwendungen	7.578.940,33	10.566.100,00	11.789.400,00		11.789.400,00	12.024.900,00	12.263.800,00	12.507.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.785,53	52.400,00	51.900,00		51.900,00	52.900,00	53.800,00	55.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	8.913.786,53	12.035.500,00	13.195.800,00		13.195.800,00	13.496.300,00	13.803.400,00	14.119.000,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	2.384.963,02	3.595.800,00	3.987.400,00		3.987.400,00	4.099.000,00	4.278.200,00	4.400.200,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	2.384.963,02	3.595.800,00	3.987.400,00		3.987.400,00	4.099.000,00	4.278.200,00	4.400.200,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	2.384.963,02	3.595.800,00	3.987.400,00		3.987.400,00	4.099.000,00	4.278.200,00	4.400.200,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	6.063,70	37.100,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	2.391.026,72	3.632.900,00	3.988.700,00		3.988.700,00	4.100.300,00	4.279.500,00	4.401.500,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	912.772,75	1.129.100,00	1.292.000,00		1.292.000,00	1.323.200,00	1.353.500,00	1.384.300,00
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	151.652,07	84.100,00	30.000,00		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.254.902,42	7.226.500,00	7.886.400,00		7.886.400,00	8.044.100,00	8.141.700,00	8.304.500,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	4.319.327,24	8.439.700,00	9.208.400,00		9.208.400,00	9.397.300,00	9.525.200,00	9.718.800,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
590	- Personalauszahlungen	-1.242.705,86	-1.341.900,00	-1.234.700,00		-1.234.700,00	-1.296.500,00	-1.361.400,00	-1.429.300,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.845,67	-70.500,00	-115.800,00		-115.800,00	-118.000,00	-120.400,00	-123.000,00
620	- Transferauszahlungen	-7.591.387,70	-10.566.100,00	-11.789.400,00		-11.789.400,00	-12.024.900,00	-12.263.800,00	-12.507.700,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.978,33	-52.400,00	-51.900,00		-51.900,00	-52.900,00	-53.800,00	-55.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-8.914.917,56	-12.030.900,00	-13.191.800,00		-13.191.800,00	-13.492.300,00	-13.799.400,00	-14.115.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-4.595.590,32	-3.591.200,00	-3.983.400,00		-3.983.400,00	-4.095.000,00	-4.274.200,00	-4.396.200,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.523,20	-42.500,00		-73.500,00	-73.500,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-1.523,20	-42.500,00		-73.500,00	-73.500,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-1.523,20	-42.500,00		-73.500,00	-73.500,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-4.597.113,52	-3.633.700,00	-3.983.400,00	-73.500,00	-4.056.900,00	-4.095.000,00	-4.274.200,00	-4.396.200,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-4.597.113,52	-3.633.700,00	-3.983.400,00	-73.500,00	-4.056.900,00	-4.095.000,00	-4.274.200,00	-4.396.200,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-4.597.113,52	-3.633.700,00	-3.983.400,00	-73.500,00	-4.056.900,00	-4.095.000,00	-4.274.200,00	-4.396.200,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-4.597.113,52	-3.633.700,00	-3.983.400,00	-73.500,00	-4.056.900,00	-4.095.000,00	-4.274.200,00	-4.396.200,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2400 Sozialamt -öTr- bis 2023

Landkreis Freising

Amt 200 Abteilung 2 Budgetbereich 2400 Sozialamt -öTr-									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen								
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)								
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)								
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)								
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.								
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)								
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-56.604,79							
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	38.349,09							
550	+ Kostenerstattungen und Kos- tenumlagen	1.794.763,32							
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	1.776.507,62							
590	- Personalauszahlungen	-9.780,14							
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.245,93							
620	- Transferauszahlungen	-20.872,74							
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.399,51							

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-35.298,32							
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	1.741.209,30							
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	= Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.567,72							
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-2.567,72							
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-2.567,72							
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	1.738.641,58							
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	1.738.641,58							
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	1.738.641,58							
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	1.738.641,58							

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24010 Sozialverwaltung -örtl. Träger (Allg.KTR für KST 245010)

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3119	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe							
Produkt	3119000	Sozialverwaltung -örtl. Träger (Allg.KTR für KST 245010)							
Kostenträger	24010	Sozialverwaltung -örtl. Träger (Allg.KTR für KST 245010)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-4.730,95							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.730,95							
120	- Personalaufwendungen (120)	646.965,26	769.700,00	649.800,00		649.800,00	682.300,00	716.300,00	752.100,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	17.710,55	36.800,00	78.900,00		78.900,00	80.500,00	82.000,00	83.800,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	5.908,49	3.300,00	2.800,00		2.800,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	34.232,49	45.200,00	42.200,00		42.200,00	43.100,00	43.800,00	44.700,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.792,95	37.100,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	710.609,74	892.100,00	775.000,00		775.000,00	810.000,00	846.200,00	884.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	705.878,79	892.100,00	775.000,00		775.000,00	810.000,00	846.200,00	884.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-42.500,00		-73.500,00	-73.500,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-42.500,00		-73.500,00	-73.500,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-42.500,00		-73.500,00	-73.500,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24020 Rentenangelegenheiten

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3119	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe
Produkt	3519000	Rentenangelegenheiten
Kostenträger	24020	Rentenangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	76.253,02	76.000,00	82.800,00		82.800,00	87.000,00	91.400,00	95.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	76.253,02	76.000,00	82.800,00		82.800,00	87.000,00	91.400,00	95.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	76.253,02	76.000,00	82.800,00		82.800,00	87.000,00	91.400,00	95.900,00
IEAS 6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24050 Ausbildungs- und Aufstiegsförderung

Landkreis Freising

Organisation	242	Fördermaßnahmen für Schüler (ohne Schülerwohnheime)
Produktgruppe	2421	Fördermaßnahmen für Schüler und berufliche Qualifikationen
Produkt	2421100	Ausbildungs- und Aufstiegsförderung
Kostenträger	24050	Ausbildungs- und Aufstiegsförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-500,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-500,00							
120	- Personalaufwendungen (120)	41.516,70	40.100,00	125.000,00		125.000,00	131.200,00	137.800,00	144.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	13.324,91	15.900,00	15.900,00		15.900,00	16.200,00	16.500,00	16.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	423,80							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	950,13	200,00	1.700,00		1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	56.215,54	56.200,00	142.600,00		142.600,00	149.100,00	156.000,00	163.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	55.715,54	56.200,00	142.600,00		142.600,00	149.100,00	156.000,00	163.300,00
IEAS 6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24110 Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3111	Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)
Produkt	3111100	Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)
Kostenträger	24110	Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-36.649,65	-11.100,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-9.679,03							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-46.328,68	-11.100,00	-30.000,00		-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	556,04							
160	- Transferaufwendungen (160)	298.357,11	485.000,00	580.000,00		580.000,00	591.600,00	603.400,00	615.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.644,70	2.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.100,00	3.200,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	270,75							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	300.828,60	487.000,00	583.000,00		583.000,00	594.600,00	606.500,00	618.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	254.499,92	475.900,00	553.000,00		553.000,00	564.600,00	576.500,00	588.700,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24111 Einmalige Hilfen an Empfänger lfd. Leistungen (SGB XII)

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3111	Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)							
Produkt	3111200	Einmalige Hilfen an Empfänger lfd. Leistungen (SGB XII)							
Kostenträger	24111	Einmalige Hilfen an Empfänger lfd. Leistungen (SGB XII)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	5.964,41	50.000,00	45.000,00		45.000,00	45.900,00	46.800,00	47.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.964,41	50.000,00	45.000,00		45.000,00	45.900,00	46.800,00	47.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	5.964,41	50.000,00	45.000,00		45.000,00	45.900,00	46.800,00	47.700,00
IEAS 6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24112 Grundsicherung im Alter

Landkreis Freising

Organisation 311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
 Produktgruppe 3116 Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)
 Produkt 3116130 Grundsicherung im Alter
 Kostenträger 24112 Grundsicherung im Alter

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-103.553,85	-33.000,00						
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-3.509.312,62	-4.797.000,00	-5.300.000,00		-5.300.000,00	-5.406.000,00	-5.514.100,00	-5.624.400,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.612.866,47	-4.830.000,00	-5.300.000,00		-5.300.000,00	-5.406.000,00	-5.514.100,00	-5.624.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	357,51							
160	- Transferaufwendungen (160)	3.614.317,59	4.830.000,00	5.300.000,00		5.300.000,00	5.406.000,00	5.514.100,00	5.624.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	550,00	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.100,00	4.200,00	4.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.615.225,10	4.834.000,00	5.304.000,00		5.304.000,00	5.410.100,00	5.518.300,00	5.628.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	2.358,63	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.100,00	4.200,00	4.200,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24113 Grundsicherung bei Erwerbsminderung

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3116	Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)							
Produkt	3116120	Grundsicherung bei Erwerbsminderung							
Kostenträger	24113	Grundsicherung bei Erwerbsminderung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-73.766,65	-29.000,00						
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.750.499,00	-2.331.000,00	-2.000.000,00		-2.000.000,00	-2.040.000,00	-2.080.800,00	-2.122.400,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.824.265,65	-2.360.000,00	-2.000.000,00		-2.000.000,00	-2.040.000,00	-2.080.800,00	-2.122.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	390,00							
160	- Transferaufwendungen (160)	1.808.842,32	2.360.000,00	2.000.000,00		2.000.000,00	2.040.000,00	2.080.800,00	2.122.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	451,01							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.809.683,33	2.360.000,00	2.000.000,00		2.000.000,00	2.040.000,00	2.080.800,00	2.122.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	-14.582,32							
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24115 Grundsicherung für WfB (Werkstatt für behinderte Menschen) § 41 Abs. 3a SGB XII

Landkreis Freising

Organisation 311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
 Produktgruppe 3116 Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)
 Produkt 3116150 Grundsicherung für WfB (Werkstatt für behinderte Menschen) § 41 Abs. 3a SGB XII
 Kostenträger 24115 Grundsicherung für WfB (Werkstatt für behinderte Menschen) § 41 Abs. 3a SGB XII

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)		-10.000,00						
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)			-482.000,00		-482.000,00	-491.600,00	-501.500,00	-511.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-10.000,00	-482.000,00		-482.000,00	-491.600,00	-501.500,00	-511.500,00
160	- Transferaufwendungen (160)		10.000,00	482.000,00		482.000,00	491.600,00	501.400,00	511.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		10.000,00	482.000,00		482.000,00	491.600,00	501.400,00	511.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:							-100,00	
IEAS 6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24210 Hilfe zur Gesundheit

Landkreis Freising

Organisation		311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII						
Produktgruppe		3114	Hilfen zur Gesundheit						
Produkt		3114000	Hilfe zur Gesundheit						
Kostenträger		24210	Hilfe zur Gesundheit						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	308.938,90	900.000,00	1.051.000,00		1.051.000,00	1.072.000,00	1.093.600,00	1.115.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	308.938,90	900.000,00	1.051.000,00		1.051.000,00	1.072.000,00	1.093.600,00	1.115.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	308.938,90	900.000,00	1.051.000,00		1.051.000,00	1.072.000,00	1.093.600,00	1.115.400,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24211 Hilfen in anderen Lebenslagen - sonstige Hilfen (§ 73 SGB XII)

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3115	Hilfe zur Überwindung bes. sozialer Schwierigkeiten (8. und 9. Kapitel SGB XII)
Produkt	3115600	Hilfen in anderen Lebenslagen - sonstige Hilfen
Kostenträger	24211	Hilfen in anderen Lebenslagen - sonstige Hilfen (§ 73 SGB XII)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:		1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.100,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24212 Hilfen in anderen Lebenslagen - Bestattungskosten

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3115	Hilfe zur Überwindung bes. sozialer Schwierigkeiten (8. und 9. Kapitel SGB XII)
Produkt	3115500	Hilfen in anderen Lebenslagen - Bestattungskosten
Kostenträger	24212	Hilfen in anderen Lebenslagen - Bestattungskosten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-925,26							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-925,26							
160	- Transferaufwendungen (160)	25.877,82	40.000,00	65.000,00		65.000,00	66.300,00	67.600,00	69.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	25.877,82	40.000,00	65.000,00		65.000,00	66.300,00	67.600,00	69.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	24.952,56	40.000,00	65.000,00		65.000,00	66.300,00	67.600,00	69.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24217 Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3115	Hilfe zur Überwindung bes. sozialer Schwierigkeiten (8. und 9. Kapitel SGB XII)
Produkt	3115100	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten
Kostenträger	24217	Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	13.966,22	30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.600,00	31.200,00	31.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	13.966,22	30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.600,00	31.200,00	31.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	13.966,22	30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.600,00	31.200,00	31.800,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24218 Hilfen in anderen Lebenslagen - Hilfe z. Weiterf. des Haushalts (§ 70 SGB XII)

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3115	Hilfe zur Überwindung bes. sozialer Schwierigkeiten (8. und 9. Kapitel SGB XII)
Produkt	3115300	Hilfe zur Weiterführung des Haushalts
Kostenträger	24218	Hilfen in anderen Lebenslagen - Hilfe z. Weiterf. des Haushalts (§ 70 SGB XII)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	13.648,08	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.300,00	15.600,00	15.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	13.648,08	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.300,00	15.600,00	15.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	13.648,08	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.300,00	15.600,00	15.900,00
IEAS 6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24219 Hilfen in anderen Lebenslagen - Altenhilfe (§ 71 SGB XII)

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3115	Hilfe zur Überwindung bes. sozialer Schwierigkeiten (8. und 9. Kapitel SGB XII)
Produkt	3115400	Hilfen in anderen Lebenslagen - Altenhilfe (§71 SGB XII)
Kostenträger	24219	Hilfen in anderen Lebenslagen - Altenhilfe (§ 71 SGB XII)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	10.868,57	18.000,00	18.000,00		18.000,00	18.400,00	18.700,00	19.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10.868,57	18.000,00	18.000,00		18.000,00	18.400,00	18.700,00	19.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	10.868,57	18.000,00	18.000,00		18.000,00	18.400,00	18.700,00	19.100,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24410 Allgemeines Wohngeld

Organisation	352	Wohngeld
Produktgruppe	3521	Gewährung von Wohngeld (Mietzuschuss, Lastenzuschuss)
Produkt	3521000	Allgemeines Wohngeld
Kostenträger	24410	Allgemeines Wohngeld

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
120	- Personalaufwendungen (120)	405.366,07	383.500,00	297.900,00		297.900,00	312.700,00	328.400,00	344.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	13.507,24	17.800,00	21.000,00		21.000,00	21.300,00	21.900,00	22.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.176,27	1.300,00	1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	777,20	1.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	420.826,78	403.600,00	321.100,00		321.100,00	336.200,00	352.500,00	369.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	420.826,78	403.600,00	321.100,00		321.100,00	336.200,00	352.500,00	369.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-4.090,92							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-4.090,92							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-4.090,92							

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24411 Ordnungswidrigkeitenverfahren im Bereich Wohngeld

Landkreis Freising

Organisation	352	Wohngeld
Produktgruppe	3521	Gewährung von Wohngeld (Mietzuschuss, Lastenzuschuss)
Produkt	3521100	Ordnungswidrigkeitenverfahren im Bereich Wohngeld
Kostenträger	24411	Ordnungswidrigkeitenverfahren im Bereich Wohngeld

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)		-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:		-100,00	-100,00		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
IEAS 6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24510 Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege

Landkreis Freising

Organisation	331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	3311	Sonstige Förderungen von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	3311000	Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege
Kostenträger	24510	Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)			-60.800,00		-60.800,00	-62.000,00		
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)			-60.800,00		-60.800,00	-62.000,00		
160	- Transferaufwendungen (160)	561.712,00	734.600,00	757.700,00		757.700,00	774.200,00	791.000,00	808.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	561.712,00	734.600,00	757.700,00		757.700,00	774.200,00	791.000,00	808.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	561.712,00	734.600,00	696.900,00		696.900,00	712.200,00	791.000,00	808.200,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24515 Schuldnerberatung (SG 24)

Landkreis Freising

Organisation 311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
 Produktgruppe 3119 Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe
 Produkt 3119600 Bedarfsfeststellung für Pflegeplätze
 Kostenträger 24515 Schuldnerberatung (SG 24)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	117.829,62	121.000,00	192.200,00		192.200,00	195.800,00	199.800,00	203.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	117.829,62	121.000,00	192.200,00		192.200,00	195.800,00	199.800,00	203.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	117.829,62	121.000,00	192.200,00		192.200,00	195.800,00	199.800,00	203.800,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24516 Insolvenzberatung (SG 24)

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3119	Verwaltungsaufgaben der Sozialhilfe
Produkt	3119550	Insolvenzberatung
Kostenträger	24516	Insolvenzberatung (SG 24)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-140.342,00	-140.500,00	-146.400,00		-146.400,00	-151.000,00	-154.000,00	-157.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-140.342,00	-140.500,00	-146.400,00		-146.400,00	-151.000,00	-154.000,00	-157.100,00
160	- Transferaufwendungen (160)	140.342,00	140.500,00	146.400,00		146.400,00	151.000,00	154.000,00	157.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	140.342,00	140.500,00	146.400,00		146.400,00	151.000,00	154.000,00	157.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:								
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24601 Bildungs- und Teilhabeleistungen - Gesamt

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3116	Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)
Produkt	3116000	Bildungs- und Teilhabeleistungen - Gesamt
Kostenträger	24601	Bildungs- und Teilhabeleistungen - Gesamt

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-781.564,53	-988.500,00	-1.145.500,00		-1.145.500,00	-1.172.100,00	-1.199.400,00	-1.227.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-781.564,53	-988.500,00	-1.145.500,00		-1.145.500,00	-1.172.100,00	-1.199.400,00	-1.227.100,00
120	- Personalaufwendungen (120)	72.604,81	72.600,00	79.200,00		79.200,00	83.300,00	87.500,00	91.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	72.604,81	72.600,00	79.200,00		79.200,00	83.300,00	87.500,00	91.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-708.959,72	-915.900,00	-1.066.300,00		-1.066.300,00	-1.088.800,00	-1.111.900,00	-1.135.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24611 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB II

Landkreis Freising

Organisation	312	Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)							
Produktgruppe	3126	Leistungen für Bildung und Teilhabe nach § 28 SGB II							
Produkt	3126100	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB II							
Kostenträger	24611	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB II							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-903,91							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-112.523,89	-98.000,00	-43.000,00		-43.000,00	-43.900,00	-44.700,00	-45.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-113.427,80	-98.000,00	-43.000,00		-43.000,00	-43.900,00	-44.700,00	-45.600,00
160	- Transferaufwendungen (160)	293.914,08	303.000,00	468.000,00		468.000,00	476.400,00	484.800,00	493.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	293.914,08	303.000,00	468.000,00		468.000,00	476.400,00	484.800,00	493.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	180.486,28	205.000,00	425.000,00		425.000,00	432.500,00	440.100,00	447.900,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24613 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3116	Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)
Produkt	3116100	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII
Kostenträger	24613	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.334,00	-500,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.334,00	-500,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
160	- Transferaufwendungen (160)	1.364,00	500,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.364,00	500,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	30,00							
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24614 Bildungs- und Teilhabeleistungen für Wohngeldempfänger

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII							
Produktgruppe	3116	Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)							
Produkt	3116111	Bildungs- und Teilhabeleistungen für Wohngeldempfänger							
Kostenträger	24614	Bildungs- und Teilhabeleistungen für Wohngeldempfänger							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-2.538,17	-1.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-2.538,17	-1.000,00						
160	- Transferaufwendungen (160)	359.476,61	520.000,00	630.000,00		630.000,00	640.700,00	651.600,00	662.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	359.476,61	520.000,00	630.000,00		630.000,00	640.700,00	651.600,00	662.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	356.938,44	519.000,00	630.000,00		630.000,00	640.700,00	651.600,00	662.700,00
IEAS 6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 245110 Kostenträger 24617 Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII HLU-Empfänger

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3116	Leist. zur Grundsicherung im Alter u. bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)
Produkt	3116110	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII HLU-Empfänger
Kostenträger	24617	Bildungs- und Teilhabeleistungen nach SGB XII HLU-Empfänger

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	3.289,00	7.500,00	7.500,00		7.500,00	7.500,00	7.800,00	8.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.289,00	7.500,00	7.500,00		7.500,00	7.500,00	7.800,00	8.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	3.289,00	7.500,00	7.500,00		7.500,00	7.500,00	7.800,00	8.000,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.
Bezeichnung

2411 – SOZIALAMT – ÜBERÖRTLICHER TRÄGER

Sozialamt – überörtlicher Träger

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

311 – Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
313 – Hilfen für Asylbewerber

Rechtsgrundlage

SGB XII
AufenthG, AsylBIG

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben nach Nr. 1 sind Pflichtaufgaben. Auf die Hilfen besteht beim Vorliegen der Voraussetzungen ein Anspruch.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Sachgebiet 24

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

3111 Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3111100 24110 Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

3114 Hilfen zur Gesundheit

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3114000 24210 Hilfe zur Gesundheit

Produktgruppe:

311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII

3116 Leistungen zur Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem 4. Kapitel SGB XII

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3116120 24113 Grundsicherung bei Erwerbsminderung

3116130 24112 Grundsicherung im Alter

Produktgruppe:

313 Hilfen für Asylbewerber

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3132000 24701 Leistungen nach dem AsylbLG

3132000 24704 Leistungen nach dem AsylbLG – Gemeinschaftsunterkünfte

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

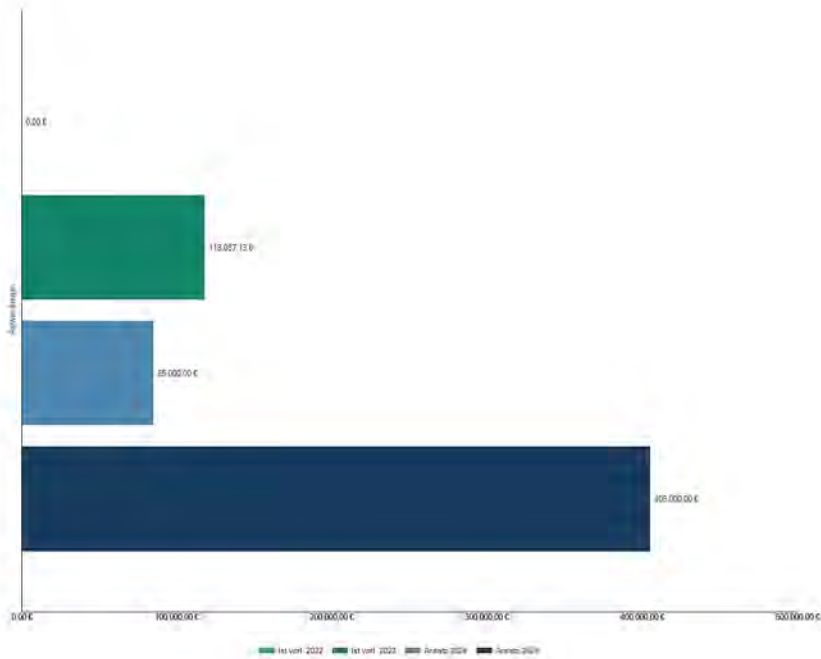
Erläuterungen zum Stellenplan
Es wird auf den Stellenplan zu Budget 2401 – Sozialamt – örtlicher Träger verwiesen.

6. Budgetregeln
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge		-224.891,76 €	-85.000,00 €	-320.000,00 €	-405.000,00 €
Aufwendungen		118.087,13 €	85.000,00 €	320.000,00 €	405.000,00 €
Ergebnis Budget		-106.804,63 €			



Allgemeines zum Budget 2411 – Sozialamt überörtlicher Träger:

- ➔ **Veränderung** Für die im Budget gebuchten Aufwendungen erhält der Landkreis Erstattungen in voller Höhe vom Bezirk bzw. Freistaat Bayern. Das Budget ist für den Landkreis kostenneutral.
- ➔ **Erträge** Die Erstattungen im Bereich der Hilfen zur Gesundheit sind gestiegen.
- ➔ **Aufwendungen** Die Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Gesundheit sind gestiegen.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:**Kostenträger 24110 – Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII):**

Für die im Budget gebuchten Aufwendungen erhält der Landkreis Erstattungen in voller Höhe vom Bezirk bzw. Freistaat Bayern. Das Budget ist für den Landkreis kostenneutral. Die Differenz bei den Aufwendungen und Erträgen des derzeitigen Buchungsstandes ergibt sich aus der zeitversetzten Abrechnung und Erstattung der Aufwendungen.

Kostenträger 24210 – Hilfe zur Gesundheit:

Wie auch beim örtlichen Träger, sind die Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Gesundheit gestiegen. Das Budget wurde entsprechend erhöht.

Investitionshaushalt:

Im Budget Sozialamt überörtlicher Träger wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets sind jeweils kostenneutral und haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2411 Soziales - überörtlicher Träger ab 2023

Landkreis Freising

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
030	+ Sonstige Transfererträge	-560,68							
070	+ Kostenerstattungen und Kos- tenumlagen	-224.331,08	-85.000,00	-405.000,00		-405.000,00	-413.100,00	-421.400,00	-429.800,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-224.891,76	-85.000,00	-405.000,00		-405.000,00	-413.100,00	-421.400,00	-429.800,00
160	- Transferaufwendungen	118.087,13	85.000,00	405.000,00		405.000,00	413.100,00	421.400,00	429.800,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	118.087,13	85.000,00	405.000,00		405.000,00	413.100,00	421.400,00	429.800,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	-106.804,63							
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-106.804,63							
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-106.804,63							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	-106.804,63							
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
550	+ Kostenerstattungen und Kos- tenumlagen	224.331,08	85.000,00	405.000,00		405.000,00	413.100,00	421.400,00	429.800,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	224.331,08	85.000,00	405.000,00		405.000,00	413.100,00	421.400,00	429.800,00
620	- Transferauszahlungen	-105.289,85	-85.000,00	-405.000,00		-405.000,00	-413.100,00	-421.400,00	-429.800,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-105.289,85	-85.000,00	-405.000,00		-405.000,00	-413.100,00	-421.400,00	-429.800,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	119.041,23							
720	= Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelübers chuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	119.041,23							
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbe- trag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbe- trag (Saldo S7 und S10)	119.041,23							
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	119.041,23							
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	119.041,23							

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2410 Sozialamt -üöTr- und AsylbLG bis 2023

Landkreis Freising

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen								
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)								
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)								
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)								
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.								
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)								
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	24.906,68							
550	+ Kostenerstattungen und Kos- tenumlagen	2.583.537,05							
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	2.608.443,73							
620	- Transferauszahlungen	-287.126,03							
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-287.126,03							
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	2.321.317,70							
720	= Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelübers- chuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	2.321.317,70							
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbe- trag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbe- trag (Saldo S7 und S10)	2.321.317,70							
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	2.321.317,70							
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	2.321.317,70							

Kostenstelle 244111 Kostenträger 24110 Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)

Landkreis Freising

Organisation	311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
Produktgruppe	3111	Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)
Produkt	3111100	Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)
Kostenträger	24110	Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-257,71	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.100,00	-5.200,00	-5.300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-257,71	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.100,00	-5.200,00	-5.300,00
160	- Transferaufwendungen (160)		5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.100,00	5.200,00	5.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.100,00	5.200,00	5.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	-257,71							
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 244111 Kostenträger 24210 Hilfe zur Gesundheit

Landkreis Freising

Organisation 311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII
 Produktgruppe 3114 Hilfen zur Gesundheit
 Produkt 3114000 Hilfe zur Gesundheit
 Kostenträger 24210 Hilfe zur Gesundheit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-224.381,34	-80.000,00	-400.000,00		-400.000,00	-408.000,00	-416.200,00	-424.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-224.381,34	-80.000,00	-400.000,00		-400.000,00	-408.000,00	-416.200,00	-424.500,00
160	- Transferaufwendungen (160)	118.087,13	80.000,00	400.000,00		400.000,00	408.000,00	416.200,00	424.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	118.087,13	80.000,00	400.000,00		400.000,00	408.000,00	416.200,00	424.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	-106.294,21							
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

**2420 – SOZIALAMT ASYLBEWERBERUNTERKUNFT
IN MODULBAUWEISE (024C)**

Bezeichnung

Sozialamt Asylbewerberunterkunft in Modulbauweise (024C)

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

315 – Bereitstellung von Unterkünften (für Asylbewerber)

Rechtsgrundlage

AufenthG, AsylBlstG

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Der Landkreis ist zur Schaffung von Unterbringungsmöglichkeiten für Asylbewerber nicht verpflichtet.
Es handelt sich damit bei der Schaffung der Unterkunft um eine freiwillige Aufgabe.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

Sachgebiete 61, 62, 63

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

315 Hilfen für Asylbewerber

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3155176

24791 AsylBLstG – Asylunterkunft FS, Katharina-Mair-Str.

Stellenplan Beamte
Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD
Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst
Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Erläuterungen zum Stellenplan

Die geschaffene Unterkunft wurde an die Regierung von Oberbayern vermietet. Es sind im Stellenplan deshalb keine Stellen zugeordnet.

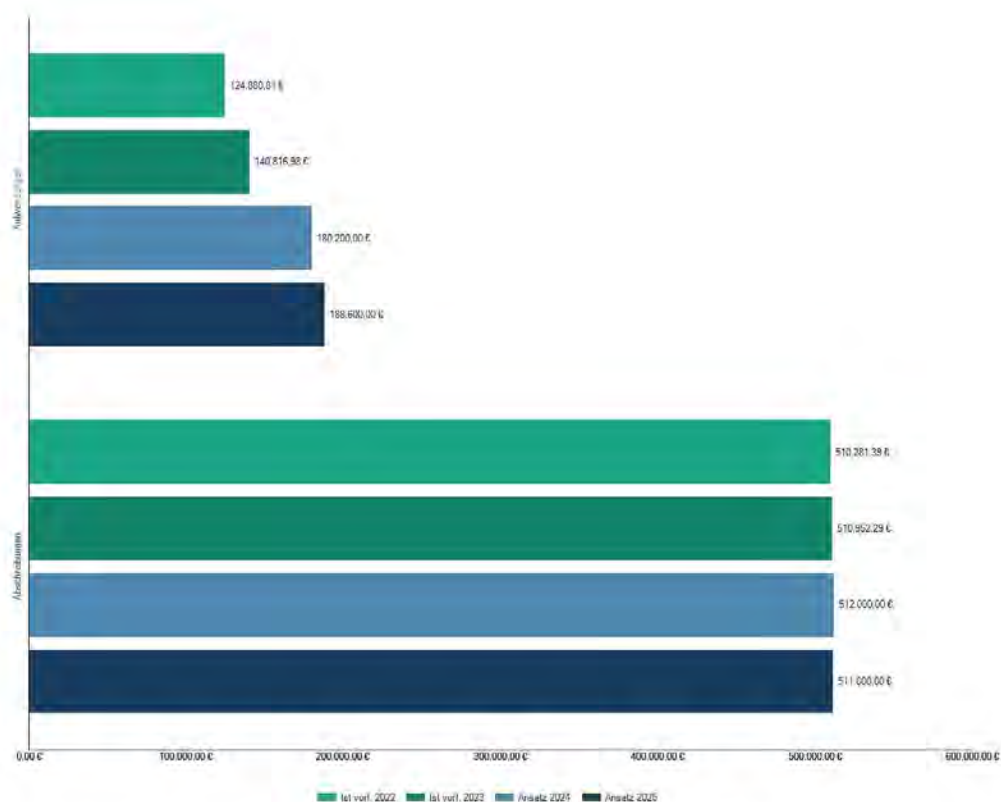
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-906.902,05 €	-907.781,15 €	-905.000,00 €		-905.000,00 €
Aufwendungen	124.880,81 €	140.816,98 €	180.200,00 €	8.400,00 €	188.600,00 €
Abschreibungen	510.281,39 €	510.952,29 €	512.000,00 €	-400,00 €	511.600,00 €
Ergebnis Budget	-271.739,85 €	-256.011,88 €	-212.800,00 €	8.000,00 €	-204.800,00 €



Allgemeines zum Budget 2420 – Sozialamt Asylbewerberunterkunft in Modulbauweise:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 8.000 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** bei den Aufwänden ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 24791 – AsylBLstG – Asylunterkunft FS, Katharina-Mair-Str.:

Die Unterkunft an der Katharina-Mair-Str. in Freising wurde auf einem von der Stadt Freising gepachteten Grundstück in Freising, Ortsteil Lerchenfeld errichtet. Die Unterkunft ist auf die Dauer von 10 Jahren an den Freistaat Bayern vermietet. Die Regierung von Oberbayern betreibt im gemieteten Gebäude eine Gemeinschaftsunterkunft für Asylbewerber. Die Kosten für die Anschaffung und Herstellung der Unterkunft, sowie die an die Stadt Freising zu entrichtenden Pacht werden einschließlich einer angemessenen Verzinsung des eingesetzten Kapitals über den von der Regierung von Oberbayern zu entrichtenden Mietzins über die Mietzeit an den Landkreis gezahlt.

Investitionshaushalt:

Im Budget Sozialamt Asylbewerberunterkünfte wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
24791 AsylBLstG – Asylunterkunft FS, Katharina-Mair-Str.	-204.800,00 €	-210.600,00 €	-5.800,00 €
Summe	-204.800,00 €	-210.600,00 €	-5.800,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2420 Sozialamt Asylbewerberunterkünfte

Landkreis Freising

Amt 200 Abteilung 2 Budgetbereich 2420 Sozialamt Asylbewerberunterkünfte									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-907.781,15	-905.000,00	-905.000,00		-905.000,00	-923.100,00	-941.500,00	-960.400,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-907.781,15	-905.000,00	-905.000,00		-905.000,00	-923.100,00	-941.500,00	-960.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.053,22	140.000,00	140.000,00		140.000,00	142.800,00	145.600,00	148.600,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	510.952,29	512.000,00	511.600,00		511.600,00	521.800,00	532.300,00	542.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		36.000,00	46.000,00		46.000,00	46.900,00	47.900,00	48.800,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	646.005,51	688.000,00	697.600,00		697.600,00	711.500,00	725.800,00	740.300,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S. S1 und S2)	-261.775,64	-217.000,00	-207.400,00		-207.400,00	-211.600,00	-215.700,00	-220.100,00
210	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.763,76	4.200,00	2.600,00		2.600,00	1.000,00		
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	5.763,76	4.200,00	2.600,00		2.600,00	1.000,00		
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-256.011,88	-212.800,00	-204.800,00		-204.800,00	-210.600,00	-215.700,00	-220.100,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z. 19 u. 20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-256.011,88	-212.800,00	-204.800,00		-204.800,00	-210.600,00	-215.700,00	-220.100,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z. 21 u. 22)	-256.011,88	-212.800,00	-204.800,00		-204.800,00	-210.600,00	-215.700,00	-220.100,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	906.888,81	905.000,00	905.000,00		905.000,00	923.100,00	941.500,00	960.400,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	906.888,81	905.000,00	905.000,00		905.000,00	923.100,00	941.500,00	960.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-104.368,99	-140.000,00	-140.000,00		-140.000,00	-142.800,00	-145.600,00	-148.600,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
640	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-6.161,26	-4.200,00	-2.600,00		-2.600,00	-1.000,00		
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-110.530,25	-144.200,00	-142.600,00		-142.600,00	-143.800,00	-145.600,00	-148.600,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	796.358,56	760.800,00	762.400,00		762.400,00	779.300,00	795.900,00	811.800,00
720	= Einzahlungen aus Investiti- onstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
740	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.019,99							
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-5.019,99							
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-5.019,99							
810	= Finanzierungsmittelübers- chuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	791.338,57	760.800,00	762.400,00		762.400,00	779.300,00	795.900,00	811.800,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
850	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00		-300.000,00	-300.000,00		
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00		-300.000,00	-300.000,00		
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbe- trag (Saldo S7 und S10)	-300.000,00	-300.000,00	-300.000,00		-300.000,00	-300.000,00		
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbe- trag (Saldo S7 und S10)	491.338,57	460.800,00	462.400,00		462.400,00	479.300,00	795.900,00	811.800,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	491.338,57	460.800,00	462.400,00		462.400,00	479.300,00	795.900,00	811.800,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	491.338,57	460.800,00	462.400,00		462.400,00	479.300,00	795.900,00	811.800,00

Kostenstelle 244012 Kostenträger 24791 AsylBLstG - Asylunterkunft FS, Katharina-Mair-Str.

Landkreis Freising

Organisation	315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)							
Produktgruppe	3155	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer							
Produkt	3155176	AsylBLstG - Asylunterkunft FS, Katharina-Mair-Str.							
Kostenträger	24791	AsylBLstG - Asylunterkunft FS, Katharina-Mair-Str.							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-907.781,15	-905.000,00	-905.000,00		-905.000,00	-923.100,00	-941.500,00	-960.400,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-907.781,15	-905.000,00	-905.000,00		-905.000,00	-923.100,00	-941.500,00	-960.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	135.053,22	140.000,00	140.000,00		140.000,00	142.800,00	145.600,00	148.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	510.952,29	512.000,00	511.600,00		511.600,00	521.800,00	532.300,00	542.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		36.000,00	46.000,00		46.000,00	46.900,00	47.900,00	48.800,00
210	+ Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.763,76	4.200,00	2.600,00		2.600,00	1.000,00		
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	651.769,27	692.200,00	700.200,00		700.200,00	712.500,00	725.800,00	740.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	-256.011,88	-212.800,00	-204.800,00		-204.800,00	-210.600,00	-215.700,00	-220.100,00
IA21	'- Auszahlungen für Bau- maßnahmen (F250)	-5.019,99							
IASS	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-5.019,99							
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-5.019,99							

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

**2501 – ASYLBEWERBERLEISTUNGEN UND
FLÜCHTLINGSMANAGEMENT**

Bezeichnung

Asylbewerberleistungen und Flüchtlingsmanagement

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

313 – Hilfen für Asylbewerber

315 – Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen (inkl. Förderung)

Rechtsgrundlage

AufenthG, AsylBIG

SGB XII

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Bei allen unter Nr. 1 aufgeführten Leistungen handelt es sich um Pflichtleistungen, auf die gesetzliche Ansprüche bestehen. Ausgenommen sind die unter Nr. 8 genannten Zuschüsse.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Sachgebiet 25

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

313 Hilfen für Asylbewerber

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3132000 25110 Asylb., Flüchtlingsm. (Allg. KTR für KST 255110)

3131000 25510 Zuschüsse BIR (Bildungs/Integrations RL) an Träger der freien Wohlfahrtspflege

3132000 25701 Leistungen nach dem AsylbLG

Produktgruppe:

315 Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen (inkl. Förderung)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3135001 25705 Integrationslotse

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 2

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,5	0	10,5	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 16

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	2	0	0	5,5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 7,5																

Erläuterungen zum Stellenplan

Die finalen Stellen werden im Gesamthaushalt zur Verfügung gestellt, da diese noch nicht final sind.

6. Budgetregeln

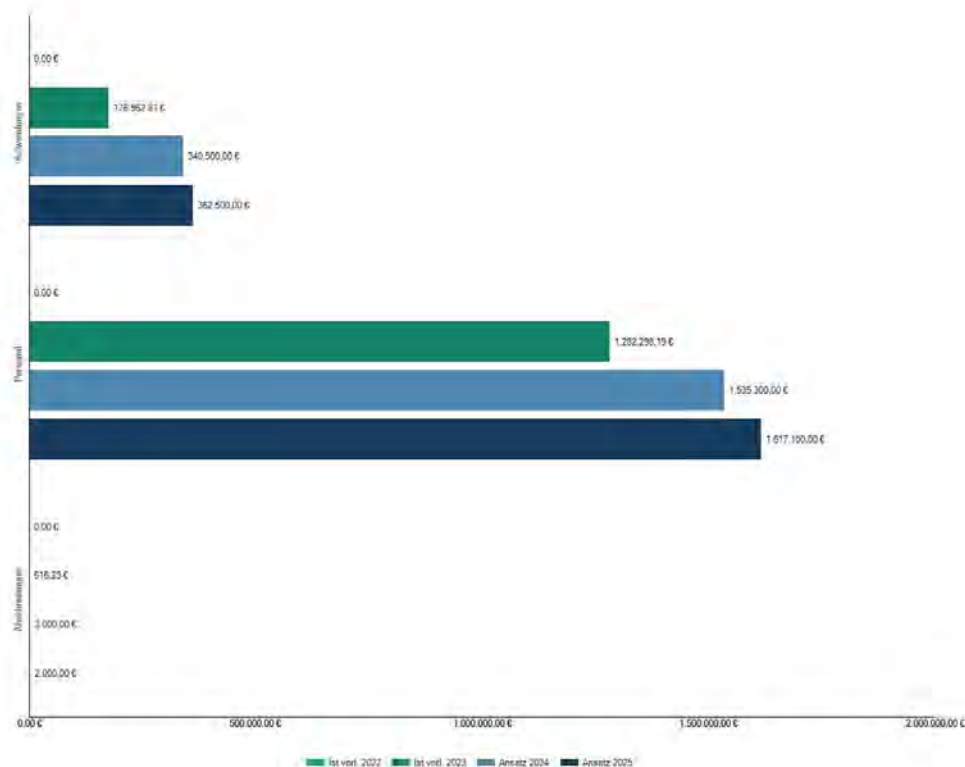
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge		-1.457.696,00 €	-1.878.800,00 €	-76.700,00 €	-1.955.500,00 €
Aufwendungen		176.962,81 €	340.500,00 €	22.000,00 €	362.500,00 €
Personal		1.282.298,19 €	1.535.300,00 €	81.800,00 €	1.617.100,00 €
Abschreibungen		616,23 €	3.000,00 €	-1.000,00 €	2.000,00 €
Ergebnis Budget		2.181,23 €		26.100,00 €	26.100,00 €



Allgemeines zum 2501 – Asylbewerber und Flüchtlingsmanagement:

- **Veränderung** Erhöhung um 26.100 €
- **Erträge** die Erhöhung der Erträge ist im Wesentlichen auf die Hausverwalterpauschale im Rahmen der Flüchtlingsunterbringung zurückzuführen.
- **Aufwendungen** bei den Aufwendungen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.

Abschreibungen basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 25110 – Asylb., Flüchtlingsmanagement (Allg. KTR für KST 255110):

Auf Grund der gestiegenen Hausverwalterpauschale, den Erstattungen für die Integrationslotsin und den Erstattungen nach BIR für das eigene Personal sind der Personalkosten abgedeckt. Für das Haushaltjahr 2025 wird das gleichbleibende Fluchtgeschehen wie im Vorjahr zu Grunde gelegt.

Der Landkreis Freising erhielt gemäß einem Entwurf zur Änderung des Gesetzes zur Ausführung der Sozialgesetze in 2024 eine einmalige Integrations-, Asyl- und Digitalisierungspauschale in Höhe von insgesamt rund 1.625.200 € um die finanziellen Auswirkungen im Zuge der Ausländer- und Asylsituation abzumildern. Der Betrag ist jeweils zu mindestens 15 % den Bereichen Integration, Asyl und der Digitalisierung der unteren Ausländerbehörden zu verwenden. Auf diesem Kostenträger wurden hierfür Erträge in Höhe von 130.500 € für das Jahr 2025 angesetzt.

Kostenträger 25510 – Zuschüsse BIR (Bildungs/Integrations RL) an Träger der freien Wohlfahrtspflege:

Im Haushalt 2025 sind folgende Zuschüsse vorgesehen:

Maßnahme	Betrag	Beschluss-Nr.: / Vorlagen-Nr.
Vereinbarung zur Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) - Caritas (4,01 Stellen)	35.190 €	Beschluss vor Auszahlung
Vereinbarung zur Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) - Diakonie (4,91 Stellen)	44.190 €	Beschluss vor Auszahlung
Vereinbarung zur Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) - inVia (1,41 Stellen)	13.590 €	Beschluss vor Auszahlung
Summe	92.970 €	

Die BIR-Zuschüsse an die Caritas, Diakonie und inVia wurden ursprünglich mit Beschluss Nr. 80/2020 des Kreisausschusses vom 26.11.2020 genehmigt. Der Beschluss wurde für die Jahre 2021 bis 2023 gefasst. Für das Jahr 2024 wurde im Juli 2024 ein Beschluss gefasst, dass die gleichen Zuschüsse ausbezahlt werden. Für die weitere Verlängerung wird die entsprechende Vorlage rechtzeitig vor Auszahlung den zuständigen Gremien vorgelegt. Der Aufgabenbereich der Beratungs- und Integrationsrichtlinie (teilweise durch Caritas, Diakonie und inVia ausgeübt) wird vom Budget 2501 Sozialamt öTr übernommen. Hier beträgt die jährliche Kostenerstattung durch den Freistaat Bayern für die Aufwendungen im Bereich der Beratungs- und Integrationsrichtlinie (BIR) für die Beratungskräfte 160.000 € und die Integrationslotsin 65.000 €.

Kostenträger 25701 – Leistungen nach dem AsylbLG und

Kostenträger 25704 – Leistungen nach dem AsylbLG – Gemeinschaftsunterkünfte:

Im Jahre 2024 wurden mehr Personen zugewiesen als im Jahr 2023. Die Leistungen stiegen jedoch nicht, da aufgrund stetiger Kontrollen und damit verbundenen Abgänge die Gesamtpersonenzahl nicht entsprechend stieg. Im Jahr 2025 ist von der gleichen Zuweisungszahl auszugehen.

Die Leistungen nach § 3 AsylbLG sind gestiegen, da durch eine Gesetzesänderung die Leistungsempfänger nunmehr 36 Monate Leistungen in verminderter Form erhalten. Entsprechend sind die Leistungen nach § 2 AsylbLG gefallen.

Für die im Budget bebuchten Kostenträger erhält der Landkreis Erstattungen in Höhe seiner Aufwendungen von der Regierung von Oberbayern.

Für das Jahr 2024 werden im Zeitraum Oktober bis Dezember noch weitere Zuweisungen von rund 200 Personen erwartet. In den ersten Monaten des Jahres 2024 wurden dem Landkreis überdurchschnittlich viele ukrainische Geflüchtete zugewiesen.

Für das Jahr 2025 können die Zuweisungen nur geschätzt werden, da weltpolitische Entwicklungen unvorhersehbar sind.

Der Landkreis Freising unterhält (Stand September 2024) 92 dezentrale Unterkünfte, die Regierung von Oberbayern unterhält vier Gemeinschaftsunterkünfte.

Die Asylbewerber/innen und Schutzsuchenden kommen aktuell aus 50 verschiedenen Ländern, so dass eine Einschätzung über die Wahrscheinlichkeit der Anerkennung schwierig ist.

Investitionshaushalt:

Im Budget Asylbewerberleistung, Flüchtlingsmanagement öTr wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
255110	25110	Software im Bereich Hausmeister	171.853,74 €	8.000 €
Summe			171.853,74 €	8.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 02.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Aufgabenbereiche ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
25110 Asylb. Flüchtlingsm. (Allg.KTR für KST 255110)	306.400,00 €	375.000,00 €	68.600,00 €
25701 Leistungen nach dem AsylbLG ab 2023	-148.300,00 €	-109.700,00 €	38.600,00 €
25510 Zuschüsse BIR (Bildungs/IntegrationsRL) an Träger der freien Wohlfahrtspflege	-67.000,00 €	-67.900,00 €	-900,00 €
25705 Integrationslotse	-65.000,00 €	-66.300,00 €	-1.300,00 €
Summe	26.100,00 €	131.100,00 €	105.000,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2501 Asylbew. Flüchtlingsm.

Amt Budgetbereich		200 2501	Abteilung 2 Asylbew. Flüchtlingsm.						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-243.800,00	-130.500,00		-130.500,00	-76.500,00		
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.457.686,92	-1.635.000,00	-1.825.000,00		-1.825.000,00	-1.860.800,00	-1.897.300,00	-1.934.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9,08							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-1.457.696,00	-1.878.800,00	-1.955.500,00		-1.955.500,00	-1.937.300,00	-1.897.300,00	-1.934.600,00
120	- Personalaufwendungen	1.282.298,19	1.535.300,00	1.617.100,00		1.617.100,00	1.697.900,00	1.782.800,00	1.872.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.600,93	37.100,00	40.100,00		40.100,00	40.900,00	41.600,00	42.600,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	616,23	3.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
160	- Transferaufwendungen	86.854,41	79.900,00	93.000,00		93.000,00	94.600,00	96.200,00	97.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.759,17	191.500,00	187.500,00		187.500,00	191.100,00	195.100,00	199.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	1.423.128,93	1.846.800,00	1.939.700,00		1.939.700,00	2.026.500,00	2.117.700,00	2.213.500,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	-34.567,07	-32.000,00	-15.800,00		-15.800,00	89.200,00	220.400,00	278.900,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-34.567,07	-32.000,00	-15.800,00		-15.800,00	89.200,00	220.400,00	278.900,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-34.567,07	-32.000,00	-15.800,00		-15.800,00	89.200,00	220.400,00	278.900,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.748,30	32.000,00	41.900,00		41.900,00	41.900,00	41.900,00	41.900,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	2.181,23		26.100,00		26.100,00	131.100,00	262.300,00	320.800,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		243.800,00	130.500,00		130.500,00	76.500,00		
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.635.000,00	1.825.000,00		1.825.000,00	1.860.800,00	1.897.300,00	1.934.600,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)		1.878.800,00	1.955.500,00		1.955.500,00	1.937.300,00	1.897.300,00	1.934.600,00
590	- Personalauszahlungen	-1.286.429,28	-1.535.300,00	-1.617.100,00		-1.617.100,00	-1.697.900,00	-1.782.800,00	-1.872.000,00

610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.330,57	-37.100,00	-40.100,00		-40.100,00	-40.900,00	-41.600,00	-42.600,00
620	- Transferauszahlungen	-53.955,00	-79.900,00	-93.000,00		-93.000,00	-94.600,00	-96.200,00	-97.900,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.363,51	-191.500,00	-187.500,00		-187.500,00	-191.100,00	-195.100,00	-199.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-1.377.078,36	-1.843.800,00	-1.937.700,00		-1.937.700,00	-2.024.500,00	-2.115.700,00	-2.211.500,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-1.377.078,36	35.000,00	17.800,00		17.800,00	-87.200,00	-218.400,00	-276.900,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.652,50	-126.900,00	-8.000,00	-171.853,74	-179.853,74			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-5.652,50	-126.900,00	-8.000,00	-171.853,74	-179.853,74			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-5.652,50	-126.900,00	-8.000,00	-171.853,74	-179.853,74			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-1.382.730,86	-91.900,00	9.800,00	-171.853,74	-162.053,74	-87.200,00	-218.400,00	-276.900,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-1.382.730,86	-91.900,00	9.800,00	-171.853,74	-162.053,74	-87.200,00	-218.400,00	-276.900,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-1.382.730,86	-91.900,00	9.800,00	-171.853,74	-162.053,74	-87.200,00	-218.400,00	-276.900,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-1.382.730,86	-91.900,00	9.800,00	-171.853,74	-162.053,74	-87.200,00	-218.400,00	-276.900,00

*Stand Haushaltsreste zum 02.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenstelle 255110 Kostenträger 25110 Asylb. Flüchtlingsm.						(Allg.KTR für KST 255110)			
Landkreis Freising									
Organisation		313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz						
Produktgruppe		3132	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)						
Produkt		3132000	Leistungen nach dem AsylbLG						
Kostenträger		25110	Asylb. Flüchtlingsm. (Allg.KTR für KST 255110)						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)		-243.800,00	-130.500,00		-130.500,00	-76.500,00		
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-9,08							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-9,08	-243.800,00	-130.500,00		-130.500,00	-76.500,00		
120	- Personalaufwendungen (120)	216.734,78	252.600,00	205.400,00		205.400,00	215.600,00	226.400,00	237.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	39.793,33	37.100,00	40.100,00		40.100,00	40.900,00	41.600,00	42.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	616,23	3.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	8.995,47	191.500,00	187.500,00		187.500,00	191.100,00	195.100,00	199.000,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	1.073,05		1.900,00		1.900,00	1.900,00	1.900,00	1.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	267.212,86	484.200,00	436.900,00		436.900,00	451.500,00	467.000,00	483.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	267.203,78	240.400,00	306.400,00		306.400,00	375.000,00	467.000,00	483.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-5.652,50	-126.900,00	-8.000,00	-171.853,74	-179.853,74			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-5.652,50	-126.900,00	-8.000,00	-171.853,74	-179.853,74			
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-5.652,50	-126.900,00	-8.000,00	-171.853,74	-179.853,74			

*Stand Haushaltsreste zum 02.10.2024

Kostenstelle 255110 Kostenträger 25510 Zuschüsse BIR (Bildungs/IntegrationsRL) an Träger der freien Wohlfahrts- pflege

Landkreis Freising

Organisation	313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
Produktgruppe	3132	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)
Produkt	3311000	Zuschüsse an Träger der freien Wohlfahrtspflege
Kostenträger	25510	Zuschüsse BIR (Bildungs/IntegrationsRL) an Träger der freien Wohlfahrtspflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-100.000,00	-160.000,00		-160.000,00	-162.500,00	-165.100,00	-167.700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-100.000,00	-160.000,00		-160.000,00	-162.500,00	-165.100,00	-167.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	677,50							
160	- Transferaufwendungen (160)	86.854,41	79.900,00	93.000,00		93.000,00	94.600,00	96.200,00	97.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	87.531,91	79.900,00	93.000,00		93.000,00	94.600,00	96.200,00	97.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	87.531,91	-20.100,00	-67.000,00		-67.000,00	-67.900,00	-68.900,00	-69.800,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 255110 Kostenträger 25701 Leistungen nach dem AsylbLG ab 2023

Organisation 313 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
 Produktgruppe 3132 Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)
 Produkt 3132000 Leistungen nach dem AsylbLG
 Kostenträger 25701 Leistungen nach dem AsylbLG ab 2023

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.457.686,92	-1.500.000,00	-1.600.000,00		-1.600.000,00	-1.632.000,00	-1.664.600,00	-1.697.900,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.457.686,92	-1.500.000,00	-1.600.000,00		-1.600.000,00	-1.632.000,00	-1.664.600,00	-1.697.900,00
120	- Personalaufwendungen (120)	1.065.563,41	1.282.700,00	1.411.700,00		1.411.700,00	1.482.300,00	1.556.400,00	1.634.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.130,10							
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.675,25	32.000,00	40.000,00		40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.103.368,76	1.314.700,00	1.451.700,00		1.451.700,00	1.522.300,00	1.596.400,00	1.674.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-354.318,16	-185.300,00	-148.300,00		-148.300,00	-109.700,00	-68.200,00	-23.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 255110 Kostenträger 25705 Integrationslotse

Landkreis Freising

Organisation 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)
 Produktgruppe 3155 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer
 Produkt 3135001 Integrationslotse
 Kostenträger 25705 Integrationslotse

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-35.000,00	-65.000,00		-65.000,00	-66.300,00	-67.600,00	-69.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-35.000,00	-65.000,00		-65.000,00	-66.300,00	-67.600,00	-69.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)								
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:		-35.000,00	-65.000,00		-65.000,00	-66.300,00	-67.600,00	-69.000,00
IEAS 6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

2511 – ASYLBEWERBERLEISTUNGEN UND FLÜCHTLINGSMANAGEMENT – ÜBERÖRTLICHER TRÄGER

Bezeichnung

Asylbewerberleistungen und Flüchtlingsmanagement – überörtlicher Träger

2511 – Asylbewerberleistungen und Flüchtlingsmanagement – überörtlicher Träger

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

313 – Hilfen für Asylbewerber

315 – Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen (inkl. Förderung)

Rechtsgrundlage

AufenthG, AsylBIG

SGB XII

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben nach Nr. 1 sind Pflichtaufgaben. Auf die Hilfen besteht beim Vorliegen der Voraussetzungen ein Anspruch.

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Sachgebiet 25

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

313 Hilfen für Asylbewerber

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3132000 25701 Leistungen nach dem AsylbLG

3132000 25706 Ukraine Krise

Produktgruppe:

315 Bereitstellung und Betrieb sozialer Einrichtungen (inkl. Förderung)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3155100 25704 Leistungen nach dem AsylbLG – Gemeinschaftsunterkünfte

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Beamte gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

Es wird auf den Stellenplan zu Budget 2501 Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement, örtlicher Träger verwiesen.

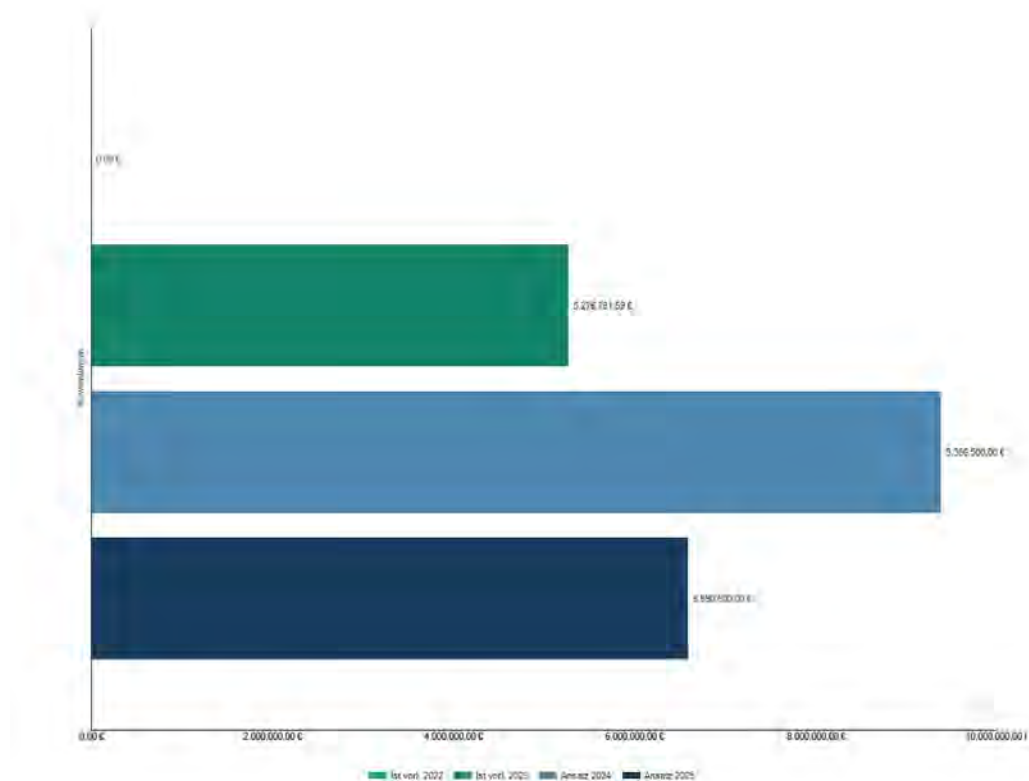
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge		-5.527.703,02 €	-9.386.500,00 €	2.796.000,00 €	-6.590.500,00 €
Aufwendungen		5.276.781,59 €	9.386.500,00 €	-2.796.000,00 €	6.590.500,00 €
Ergebnis Budget		-250.921,43 €			



Allgemeines zum Budget 2511 – Asylbewerber und Flüchtlingsmanagement – überörtlicher Träger:

- **Veränderung** Für die im Budget gebuchten Aufwendungen erhält der Landkreis Erstattungen in voller Höhe vom Bezirk bzw. Freistaat Bayern. Das Budget ist für den Landkreis kostenneutral.
- **Erträge** die Reduzierung der Erträge ist auf niedrigere Zuweisungen von Asylbewerbern aus aller Welt zurückzuführen.
- **Aufwendungen** die Reduzierung der Aufwendungen ist auf niedrigere Zuweisungen von Asylbewerbern aus aller Welt zurückzuführen.
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 25701 – Leistungen nach dem AsylBG und

Kostenträger 25704 – Leistungen nach dem AsylbLG – Gemeinschaftsunterkünfte:

Auf Grund der im laufenden Jahr deutlich niedrigeren Zuweisungen von Asylbewerbern aus aller Welt, sind die IST- Zahlen des laufenden Haushaltsjahres 2024 deutlich niedriger als erwartet. Dem Landkreis wurden überproportional viele Geflüchtete aus der Ukraine zugewiesen, die nur kurzfristig Leistungen des AsylbLG erhalten und dann in das SGB II wechseln. Hierdurch ergeben sich reduzierte Ansätze für das Haushaltsjahr 2025, aufbauend auf die derzeitigen Zuweisungen.

Für die im Budget gebuchten Kostenträger erhält der Landkreis Erstattungen in Höhe seiner Aufwendungen vom Bezirk bzw. Freistaat Bayern.

Für das Jahr 2024 werden Zuweisungen von rund 150 Personen erwartet. Diese Zahlen werden für das Haushaltsjahr 2025 fortgeschrieben.

In den ersten Monaten des Jahres 2024 wurden dem Landkreis überdurchschnittlich viele ukrainische Geflüchtete zugewiesen.

Im Jahr 2023 kamen in den Monaten Januar bis August im Schnitt alle drei Wochen 50 neue Asylbewerber an. Die Zuweisungen wurden mittlerweile erhöht, inzwischen kommen alle 14 Tage neue Asylbewerber, womit sich die Zahl auf ca. 100 Asylbewerber pro Monat erhöht.

Der Landkreis Freising betreibt Stand Mai rund 92 dezentrale Unterkünfte.

Die Asylbewerber kommen aus unterschiedlichen Herkunftsländern, so dass eine Einschätzung über die Wahrscheinlichkeit der Anerkennung schwierig ist.

Investitionshaushalt:

Im Budget Asylbewerber- und Flüchtlingsmanagement – überörtlicher Träger wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets sind jeweils kostenneutral und haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2511 Asylb. Flüchtlingsmanagment - überörtlicher Träger									
Landkreis Freising									
Amt 200 Abteilung 2 Budgetbereich 2511 Asylb. Flüchtlingsmanagment - überörtlicher Träger									
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
030	+ Sonstige Transfererträge	-118.168,49	-45.000,00	-114.000,00		-114.000,00	-116.300,00	-118.500,00	-120.700,00
070	+ Kostenerstattungen und Kos- tenumlagen	-5.327.163,30	-9.341.500,00	-6.476.500,00		-6.476.500,00	-6.606.000,00	-6.738.100,00	-6.872.900,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-5.445.331,79	-9.386.500,00	-6.590.500,00		-6.590.500,00	-6.722.300,00	-6.856.600,00	-6.993.600,00
160	- Transferaufwendungen	5.276.781,59	9.386.500,00	6.590.500,00		6.590.500,00	6.722.300,00	6.856.600,00	6.993.600,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	5.276.781,59	9.386.500,00	6.590.500,00		6.590.500,00	6.722.300,00	6.856.600,00	6.993.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigk (S.S1 und S2)	-168.550,20							
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-168.550,20							
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-168.550,20							
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	-168.550,20							
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	79.026,95	45.000,00	114.000,00		114.000,00	116.300,00	118.500,00	120.700,00
550	+ Kostenerstattungen und Kos- tenumlagen	4.885.163,30	9.341.500,00	6.476.500,00		6.476.500,00	6.606.000,00	6.738.100,00	6.872.900,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	4.964.190,25	9.386.500,00	6.590.500,00		6.590.500,00	6.722.300,00	6.856.600,00	6.993.600,00
620	- Transferauszahlungen	-5.363.215,91	-9.386.500,00	-6.590.500,00		-6.590.500,00	-6.722.300,00	-6.856.600,00	-6.993.600,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-5.363.215,91	-9.386.500,00	-6.590.500,00		-6.590.500,00	-6.722.300,00	-6.856.600,00	-6.993.600,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-399.025,66							
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-399.025,66							
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-399.025,66							
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHJ (S11 und Zeile 28)	-399.025,66							
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-399.025,66							

Kostenstelle 254111 Kostenträger 25701 Leistungen nach dem AsylbLG ab 2023

Landkreis Freising

Organisation	313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz							
Produktgruppe	3132	Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)							
Produkt	3132000	Leistungen nach dem AsylbLG							
Kostenträger	25701	Leistungen nach dem AsylbLG ab 2023							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-73.883,62	-25.000,00	-100.000,00		-100.000,00	-102.000,00	-103.900,00	-105.800,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-5.327.163,30	-6.816.000,00	-5.290.000,00		-5.290.000,00	-5.395.800,00	-5.503.700,00	-5.613.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-5.401.046,92	-6.841.000,00	-5.390.000,00		-5.390.000,00	-5.497.800,00	-5.607.600,00	-5.719.600,00
160	- Transferaufwendungen (160)	4.095.490,59	6.841.000,00	5.390.000,00		5.390.000,00	5.497.800,00	5.607.600,00	5.719.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.095.490,59	6.841.000,00	5.390.000,00		5.390.000,00	5.497.800,00	5.607.600,00	5.719.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	-1.305.556,33							100,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 254111 Kostenträger 25704 Leistungen nach dem AsylbLG - Gemeinschaftsunterkünfte ab 2023

Landkreis Freising

Organisation	315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)							
Produktgruppe	3155	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer							
Produkt	3155100	Asyl - Gemeinschaftsunterkunft							
Kostenträger	25704	Leistungen nach dem AsylbLG - Gemeinschaftsunterkünfte ab 2023							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-33.829,10	-20.000,00	-14.000,00		-14.000,00	-14.300,00	-14.600,00	-14.900,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-2.320.500,00	-1.186.500,00		-1.186.500,00	-1.210.200,00	-1.234.400,00	-1.259.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-33.829,10	-2.340.500,00	-1.200.500,00		-1.200.500,00	-1.224.500,00	-1.249.000,00	-1.274.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	1.170.292,09	2.340.500,00	1.200.500,00		1.200.500,00	1.224.500,00	1.249.000,00	1.273.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.170.292,09	2.340.500,00	1.200.500,00		1.200.500,00	1.224.500,00	1.249.000,00	1.273.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	1.136.462,99							-100,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 254111 Kostenträger 25706 Ukraine Krise

Landkreis Freising

Organisation 313 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
 Produktgruppe 3132 Grundleistungen (§ 3 AsylbLG)
 Produkt 3132000 Leistungen nach dem AsylbLG
 Kostenträger 25706 Ukraine Krise

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-10.455,77							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-205.000,00						
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-10.455,77	-205.000,00						
160	- Transferaufwendungen (160)	10.374,52	205.000,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	10.374,52	205.000,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	-81,25							
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **2900 – JOBCENTER**
 Bezeichnung **Jobcenter**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

- 312 – Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)
 3121 – Leistungen für Unterkunft und Heizung
 3122 – Flankierende Maßnahmen zur Eingliederung Arbeitssuchender
 3129 – Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Auf die unter Nr. 1 genannten Leistungen besteht ein Rechtsanspruch (Rechtsbindungsgrad „muss“)

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit: **Jobcenter**

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

3 Soziales und Jugend

31 Soziale Hilfen

Produktgruppe:

312 Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)

Produktgliederung:

3121 Leistungen für Unterkunft und Heizung

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3121000 29110 KDU laufende Leistungen

3121010 29111 KDU einmalige Leistungen

Produktgliederung:

3122 Flankierende Maßnahmen zur Eingliederung Arbeitssuchender

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3122000 29112 Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II

Produktgliederung:

3129 Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3129000 29010 Jobcenter (Allg. KTR für KST 295010)

Stellenplan Beamte
Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	1	0	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 4																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD
Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	1	7	0	8	0	0	1	0,5	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 17,5																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

6. Budgetregeln

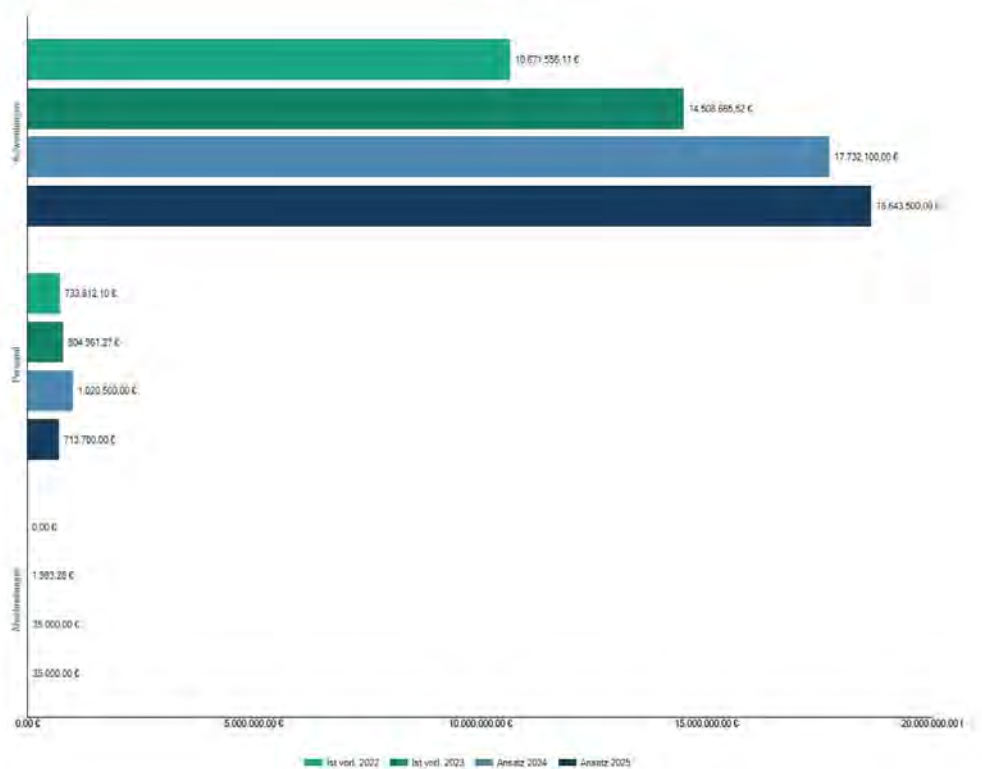
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-6.757.353,12 €	-9.460.731,80 €	-11.093.600,00 €	-559.600,00 €	-11.653.200,00 €
Aufwendungen	10.671.556,11 €	14.508.665,52 €	17.732.100,00 €	911.400,00 €	18.643.500,00 €
Personal	733.812,10 €	804.961,27 €	1.020.500,00 €	-306.800,00 €	713.700,00 €
Abschreibungen		1.983,28 €	35.000,00 €		35.000,00 €
Ergebnis Budget	4.648.015,09 €	5.854.878,27 €	7.694.000,00 €	45.000,00 €	7.739.000,00 €



➤ **Veränderung** Erhöhung um 45.000 €

➤ **Erträge** Die Steigerung der Erträge ist auf die Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft zurückzuführen. Die Höhe der Refinanzierung wird prozentual von den Kosten der Unterkunft berechnet, diese ist im Vergleich zum Vorjahr stark angestiegen.

➤ **Aufwendungen** die Erhöhung ergibt sich auf Grund der steigenden Kosten der Unterkunft. Die Anhebung der Mietobergrenzen bringen auch bei Bestandsmietverträgen eine deutliche Erhöhung der Aufwendungen mit sich. Bei Neuverträgen ist von einer Steigerung bis 15 % auszugehen.

➤ **Personal** Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.

➤ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 29010 – Jobcenter (Allg. KTR für KST 295010):

Der Ansatz für Erträge aus der Verwaltungsvereinbarung zwischen dem Landkreis und dem Jobcenter Freising zur Abrechnung der erbrachten Leistungen gleichen die erhöhten Zuschüsse zu den Kosten der Unterkunft auf Seiten des Jobcenters durch den Landkreis aus.

Kostenträger 29110 – KdU laufende Leistungen:

Die Aufwendungen für die Kosten der Unterkunft wurden gegenüber dem Vorjahr erhöht. Haupttreiber hierfür waren die folgenden Faktoren:

- Ab dem 01.07.2024 erhöhte sich die Mietobergrenze durchschnittlich um 15 %, was geschätzt 900.000 € Mehrkosten bedeutete. Seit Januar 2024 wurden im Schnitt monatlich 150 Neuansträge pro Monat gestellt, welche zu den bisherigen Kosten hinzugekommen sind. Ausgehend von 700 € Miete pro Monat je Wohnung ergab dies auf das Jahr gerechnet einen Mehraufwand in Höhe von 1.260.000 €. Für das Haushaltsjahr 2025 sind diese Mehrkosten von Januar bis Dezember zu berücksichtigen.
- Rechnet man die bis Ende Oktober 2024 angefallenen Aufwendungen für die KdU auf das Jahr 2024 hoch ist voraussichtlich mit einem Nettoaufwand in Höhe von 14.600.000 € zu rechnen. Zuzüglich einer Erhöhung der Mieten um 15 % = 2.190.000 € und einem Zuwachs für durchschnittlich 34 Bedarfsgemeinschaften pro Monat bei einer durchschnittlichen Miete von derzeit 650 € ist mit einer weiteren Steigerung der Aufwendungen von 273.000 € auszugehen.

Die restliche Veränderung des Kostenträgers verteilt sich über verschiedene Sachkonten.

Kostenträger 29112 Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II:

Für das Haushaltsjahr 2025 ist von einem moderaten Anstieg der Kosten für das Frauenhaus auf Grund steigender Bedarfe auszugehen.

Investitionshaushalt:

Im Budget des Jobcenters wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
29110 KDU laufende Leistungen	6.385.300,00 €	6.533.900,00 €	148.600,00 €
29111 KDU einmalige Leistungen	350.000,00 €	357.000,00 €	7.000,00 €
29112 Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II	426.500,00 €	435.000,00 €	8.500,00 €
29010 Jobcenter (Allg. KTR für KST 295010)	577.200,00 €	610.100,00 €	32.900,00 €
Summe	7.739.000,00 €	7.936.000,00 €	197.000,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 2900 Jobcenter

Amt Budgetbereich		290 2900	Jobcenter Jobcenter						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	-8.467.771,16	-10.177.600,00	-10.737.200,00		-10.737.200,00	-10.987.100,00	-11.242.100,00	-11.502.000,00
030	+ Sonstige Transfererträge	-109.384,44	-66.000,00	-66.000,00		-66.000,00	-67.300,00	-68.500,00	-70.100,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-881.239,97	-850.000,00	-850.000,00		-850.000,00	-867.000,00	-884.300,00	-902.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.336,23							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-9.460.731,80	-11.093.600,00	-11.653.200,00		-11.653.200,00	-11.921.400,00	-12.194.900,00	-12.474.100,00
120	- Personalaufwendungen	804.961,27	1.020.500,00	713.700,00		713.700,00	749.400,00	786.900,00	826.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9,33	2.300,00	3.100,00		3.100,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	1.983,28	35.000,00	35.000,00		35.000,00	35.700,00	36.400,00	37.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.508.274,29	17.727.000,00	18.638.000,00		18.638.000,00	19.066.800,00	19.504.200,00	19.950.100,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	15.315.228,17	18.784.800,00	19.389.800,00		19.389.800,00	19.855.000,00	20.330.700,00	20.816.700,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	5.854.496,37	7.691.200,00	7.736.600,00		7.736.600,00	7.933.600,00	8.135.800,00	8.342.600,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	5.854.496,37	7.691.200,00	7.736.600,00		7.736.600,00	7.933.600,00	8.135.800,00	8.342.600,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	5.854.496,37	7.691.200,00	7.736.600,00		7.736.600,00	7.933.600,00	8.135.800,00	8.342.600,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	381,90	2.800,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.600,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	5.854.878,27	7.694.000,00	7.739.000,00		7.739.000,00	7.936.000,00	8.138.200,00	8.345.200,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen	8.558.427,58	10.177.600,00	10.737.200,00		10.737.200,00	10.987.100,00	11.242.100,00	11.502.000,00
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	148.207,40	66.000,00	66.000,00		66.000,00	67.300,00	68.500,00	70.100,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	889.228,72	850.000,00	850.000,00		850.000,00	867.000,00	884.300,00	902.000,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	9.595.863,70	11.093.600,00	11.653.200,00		11.653.200,00	11.921.400,00	12.194.900,00	12.474.100,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
590	- Personalauszahlungen	-784.461,35	-1.020.500,00	-713.700,00		-713.700,00	-749.400,00	-786.900,00	-826.200,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-145,24	-2.300,00	-3.100,00		-3.100,00	-3.100,00	-3.200,00	-3.300,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.865.128,25	-17.727.000,00	-18.638.000,00		-18.638.000,00	-19.066.800,00	-19.504.200,00	-19.950.100,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-15.649.734,84	-18.749.800,00	-19.354.800,00		-19.354.800,00	-19.819.300,00	-20.294.300,00	-20.779.600,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-6.053.871,14	-7.656.200,00	-7.701.600,00		-7.701.600,00	-7.897.900,00	-8.099.400,00	-8.305.500,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)								
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)								
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-6.053.871,14	-7.656.200,00	-7.701.600,00		-7.701.600,00	-7.897.900,00	-8.099.400,00	-8.305.500,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-6.053.871,14	-7.656.200,00	-7.701.600,00		-7.701.600,00	-7.897.900,00	-8.099.400,00	-8.305.500,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-6.053.871,14	-7.656.200,00	-7.701.600,00		-7.701.600,00	-7.897.900,00	-8.099.400,00	-8.305.500,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-6.053.871,14	-7.656.200,00	-7.701.600,00		-7.701.600,00	-7.897.900,00	-8.099.400,00	-8.305.500,00

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 29010 Jobcenter		(Allg. KTR für KST 295010)							
Landkreis Freising									
Organisation	312	Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)							
Produktgruppe	3129	Verwaltungsaufgaben der Grundsicherung für Arbeitssuchende							
Produkt	3129000	Verwaltung der Grundsicherung für Arbeitssuche nach SGBII							
Kostenträger	29010	Jobcenter (Allg. KTR für KST 295010)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-880.006,57	-850.000,00	-850.000,00		-850.000,00	-867.000,00	-884.300,00	-902.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-880.006,57	-850.000,00	-850.000,00		-850.000,00	-867.000,00	-884.300,00	-902.000,00
120	- Personalaufwendungen (120)	804.961,27	1.020.500,00	713.700,00		713.700,00	749.400,00	786.900,00	826.200,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	9,33	2.300,00	3.100,00		3.100,00	3.100,00	3.200,00	3.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	661.099,78	708.000,00	708.000,00		708.000,00	722.200,00	736.600,00	751.300,00
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	381,90	2.800,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.466.452,28	1.733.600,00	1.427.200,00		1.427.200,00	1.477.100,00	1.529.100,00	1.583.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	586.445,71	883.600,00	577.200,00		577.200,00	610.100,00	644.800,00	681.400,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 29110 KDU laufende Leistungen

Organisation 312 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)
Produktgruppe 3121 Leistungen für Unterkunft und Heizung
Produkt 3121000 KDU laufende Leistungen
Kostenträger 29110 KDU laufende Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-8.467.771,16	-10.177.600,00	-10.737.200,00		-10.737.200,00	-10.987.100,00	-11.242.100,00	-11.502.000,00
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-4.610,39	-2.500,00	-2.500,00		-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.700,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-2.336,23							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-8.474.717,78	-10.180.100,00	-10.739.700,00		-10.739.700,00	-10.989.600,00	-11.244.600,00	-11.504.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.983,28	25.000,00	25.000,00		25.000,00	25.500,00	26.000,00	26.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	13.170.741,00	16.209.000,00	17.100.000,00		17.100.000,00	17.498.000,00	17.904.000,00	18.318.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	13.172.724,28	16.234.000,00	17.125.000,00		17.125.000,00	17.523.500,00	17.930.000,00	18.344.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.698.006,50	6.053.900,00	6.385.300,00		6.385.300,00	6.533.900,00	6.685.400,00	6.839.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 29111 KDU einmalige Leistungen

Landkreis Freising

Organisation 312 Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)
 Produktgruppe 3121 Leistungen für Unterkunft und Heizung
 Produkt 3121010 KDU einmalige Leistungen
 Kostenträger 29111 KDU einmalige Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-101.841,29	-60.000,00	-60.000,00		-60.000,00	-61.200,00	-62.400,00	-63.700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-101.841,29	-60.000,00	-60.000,00		-60.000,00	-61.200,00	-62.400,00	-63.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.200,00	10.400,00	10.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	410.506,87	400.000,00	400.000,00		400.000,00	408.000,00	416.200,00	424.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	410.506,87	410.000,00	410.000,00		410.000,00	418.200,00	426.600,00	435.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwen- dungen) Investive Einzahlungen:	308.665,58	350.000,00	350.000,00		350.000,00	357.000,00	364.200,00	371.400,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 29112 Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II

Landkreis Freising

Organisation	312	Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)							
Produktgruppe	3122	Flankierende Maßnahmen zur Eingliederung Arbeitssuchender							
Produkt	3122000	Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II							
Kostenträger	29112	Eingliederungsleistungen nach § 16a SGB II							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-2.932,76	-3.500,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.700,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-1.233,40							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-4.166,16	-3.500,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.600,00	-3.600,00	-3.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	265.926,64	410.000,00	430.000,00		430.000,00	438.600,00	447.400,00	456.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	265.926,64	410.000,00	430.000,00		430.000,00	438.600,00	447.400,00	456.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	261.760,48	406.500,00	426.500,00		426.500,00	435.000,00	443.800,00	452.600,00
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								



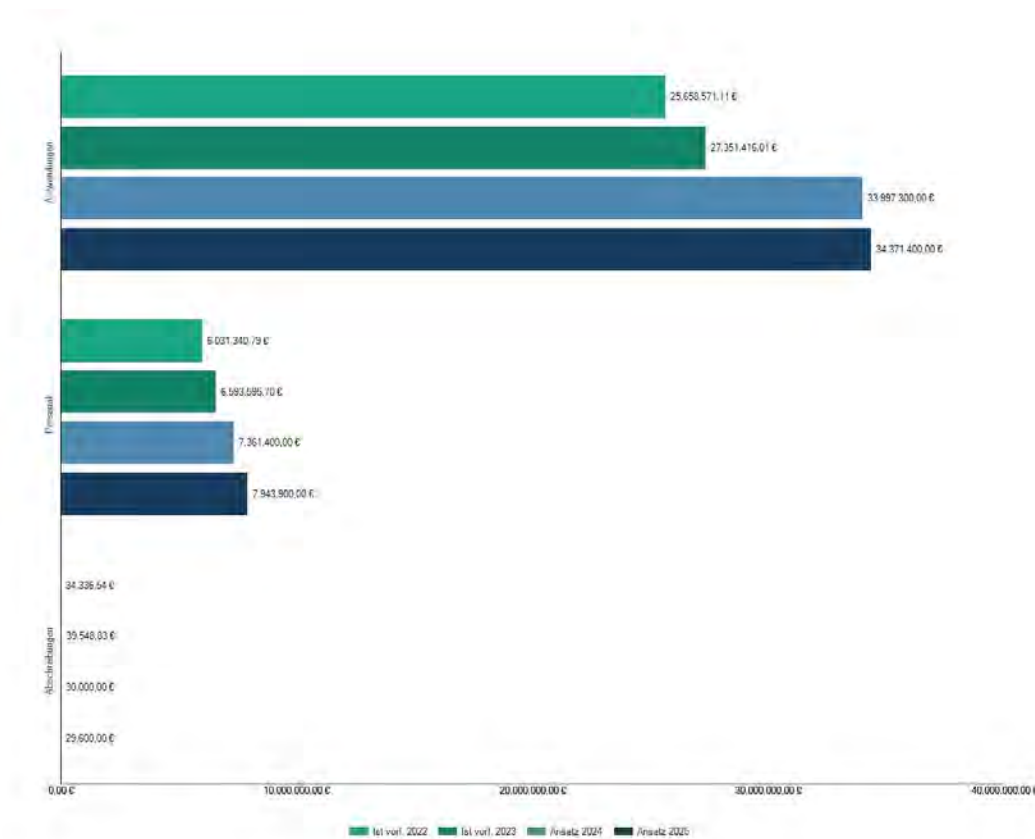
LANDKREIS FREISING

JUGENDHILFEHAUSHALT

VORBEMERKUNG ZUM JUGENDHILFEHAUSHALT 2025

Der Jugendhilfehaushalt des Landkreises Freising bestehend aus dem Budget 5000 – Amt für Jugend und Familie, sowie dem Budget 5800 – Einrichtung UMA WG Au, hat sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen entwickelt:

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-7.363.318,58 €	-8.036.764,20 €	-12.645.100,00 €	322.300,00 €	-12.322.800,00 €
Aufwendungen	25.658.571,11 €	27.351.416,01 €	33.997.300,00 €	524.100,00 €	34.521.400,00 €
Personal	6.031.340,79 €	6.593.595,70 €	7.361.400,00 €	582.500,00 €	7.943.900,00 €
Abschreibungen	34.336,54 €	39.548,83 €	30.000,00 €	-400,00 €	29.600,00 €
Ergebnis Budget	24.360.929,86 €	25.947.796,34 €	28.743.600,00 €	1.428.500,00 €	30.172.100,00 €



Jugendhilfehaushalt

Der Zuschussbedarf des Jugendhilfehaushaltes beträgt im Jahr 2025 rund 30,17 Mio. €, dies entspricht einer Steigerung in Höhe von rund 1,43 Mio. €, bzw. 5,0 % gegenüber dem Vorjahr (28,74 Mio.€).

Die Abbildung der Personalaufwände, sowie die Auswahl von Kennzahlen, insbesondere von Fallzahlen, auf Basis von Teilhaushalten kann die Planungsgenauigkeit erhöhen und Aufschluss für weitere Planungen geben. Dies sollte für zukünftige Haushaltsplanungen umgesetzt werden.

Budget 5000 Amt für Jugend und Familie:

Das Ergebnis erhöht sich um 1.430.900 €. Dies ist der Anteil am Jugendhilfehaushalt, der über die Kreismulage finanziert werden muss.

Die Einnahmen reduzieren sich um 322.300 €. Durch gesetzliche Änderungen, vor allem im Bereich der Elternbeiträge bei Unterbringungen, sind für den Landkreis in Summe niedrigere Erträge zu erwarten.

Die Aufwendungen erhöhen sich um 521.700 €. Der Landkreis bedient sich zur Erfüllung seiner Aufgaben im Bereich der Pflichtaufgaben diverser anerkannter Träger. Tarifsteigerungen bei den Trägern führen zu höheren Kosten beim Landkreis.

Ein weiteres Ansteigen konnte durch verschiedene Maßnahmen verhindert werden. Z.B. aufgrund der Tatsache, dass bestimmte Projekte verändert, angepasst oder auch nicht mehr fortgesetzt wurden, wie z.B. die soziale Gruppenarbeit. Auch wurde der Ausbau der offenen Ganztagsangebote an Schulen nicht erweitert. Bei anderen Maßnahmen steigen die Kosten, wie z.B. bei den Hilfen für junge Menschen. Hier besteht ein Rechtsanspruch auf Integrationshilfen, sobald der junge Mensch eine entsprechende Diagnose gestellt bekommt.

Die anerkannten Jugendhilfe-Träger geben die Tarifsteigerungen der Mitarbeiter und die allgemeine Inflation für sonstige Kosten an den Landkreis in vollem Umfang weiter. Das hatte zur Folge, dass in den Haushaltsjahren 2023 und 2024 erhebliche tarifliche Steigerungen den Haushalt des Landkreises zusätzlich belastet haben. Auf Grund des Rückgangs der Inflation wird für das Haushaltsjahr 2025 nur mit einem moderaten Anstieg der tariflichen Kosten gerechnet. Hier wurden Kostensteigerungen von 5,5 % berücksichtigt. Diese Kosten erhöhen das Einzelbudget je Maßnahme.

Hierbei sind die erhöhten Kostenübernahmen des Landkreises durch reduzierte Erträge auf Grund der Änderungsverordnung des Bundesministeriums für Familie, Senioren, Frauen und Jugend bereits in vollem Umfang berücksichtigt. Durch die Änderungsverordnung werden Elternteile, die kostenbeitragspflichtig für die stationäre Unterbringung ihres Kindes im Rahmen der Kinder- und Jugendhilfe sind, entlastet. Der Landkreis erhält daher um ca. 75 % reduzierte Einnahmen durch die Kostenheranziehung in der Kinder- und Jugendhilfe. Diese Fehlerträge sind aus dem Haushalt des Landkreises zu erbringen. Im Übrigen wurden Beträge an den unterhaltsrechtlichen Selbstbehalt der Düsseldorfer Tabelle und die Pfändungsfreigrenzen angepasst. Zudem wird eine Einzelfallprüfung einer besonderen Härte in Hinblick auf hohe Wohnkosten erstmalig geregelt. Bundesweit führt dies für die Jugendämter zu deutlich reduzierten Einnahmen.

Langfristig soll sich der jährliche Erfüllungsaufwand bei den Jugendämtern durch den Wegfall von unterhaltsrechtlichen Vergleichsberechnungen, sowie Prüfung und Begründung von Härtefällen, in denen von der Erhebung des Kostenbeitrags abgesehen wird, reduzieren (Bundesweit jährlich – 1,4 Mio. €). Es wird hierzu auf die Kostenträger 50310, 50314, 50411 und 50412 verwiesen.

Im Rahmen der Integrationspauschale entfallen auf das Planjahr 2025 anteilige Einnahmen in Höhe von 70.100 €, zudem wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 83.150 € übertragen.

Die Probleme und Schwierigkeiten der jungen Menschen nehmen zu, sodass vielfach die ambulanten Hilfen nicht mehr ausreichend sind und auf stationäre Unterstützungen zurückgegriffen werden muss. Diese bedingen höhere Kosten als bei ambulanten Hilfen.

Die Abteilung 5 – Amt für Jugend und Familie, vor allem das Sachgebiet 52 – Soziale Dienste war im Haushaltsjahr 2023 über lange Zeiträume unterbesetzt, sodass das Sachgebiet dazu gezwungen war, die Standards in der Bearbeitung deutlich zu reduzieren und auf Fälle mit unmittelbaren Kindeswohlgefährdungen zu konzentrieren. Andere Hilfen konnten nicht installiert oder erst mit Verzögerungen gestartet werden. Diese Situation hat sich ab der Mitte des Haushaltsjahres 2024 deutlich entspannt. Hieraus resultieren tatsächliche Personalkosten, die laut Stellenplan gegeben sind und über den Ist-Zahlen 2023 liegen werden.

Auf Grund des sehr umfangreichen Stellenplanes für die Abteilung 5 sind hier bei Vollbesetzung aller Planstellen deutliche Kostensteigerungen in Millionenhöhe zu erwarten, die durch tarifliche Steigerungen noch einmal potenziert werden. Im Rahmen der Aufwendungen zeichnet sich deutlich ab, dass ambulante Hilfsangebote deutliche Kostensteigerungen erfahren. Ob hier ein Fallzahlenanstieg zu verbuchen ist, kann auf Grund fehlender Kennzahlen nicht bewertet werden.

Die Erhöhungen bei den Personalaufwänden belaufen sich ohne weiteres zusätzliches Personal auf 582.500 €.

Budget 5800 Einrichtung UMA WG Au:

Der Landkreis Freising plant für die Zukunft eine eigene durch den Landkreis betriebene Unterkunft für UmAs zur besseren Kostenkontrolle. Um in der Zukunft ohne Zeitverluste die Umsetzung voranbringen zu können, war es bereits erforderlich eine entsprechende Immobilie anzumieten. Da derzeit noch nicht abgeschätzt werden kann, wann die Einrichtung bezugsfertig sein wird, sind hier nur die entstehenden Mietzinsen im Haushaltsplan zu berücksichtigen.

Allgemeine Prämissen bei der Aufstellung des Jugendhilfehaushaltes:

Der Leistungskatalog der einzelnen Teilhaushalte ist in den jeweiligen Vorblättern zu den Teilhaushalten bzw. Budgets dargestellt.

Ferner ist zu berücksichtigen, dass der Haushaltsplan 2025 bereits mit Zahlen der ersten Jahreshälfte 2024 aufgestellt wurde. Da viele Träger erst zu späteren Zeitpunkten abrechnen, sind Hochrechnungen und Erfahrungswerte berücksichtigt, die zu einer Abweichung führen können.

VORBEMERKUNG ZUM JUGENDHILFEHAUSHALT

Die einzelnen Kostenträger haben sich wie folgt entwickelt:

	Aufwand	Ertrag	Zuschussbedarf 2025	Zuschussbedarf 2024
50211 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	750.000,00 €	-70.100,00 €	679.900,00 €	545.000,00 €
50210 Förderung von Kindern in Tagespflege	5.970.400,00 €	-4.521.000,00 €	1.449.400,00 €	1.470.400,00 €
50110 Jugendarbeit	94.700,00 €	-26.000,00 €	68.700,00 €	61.300,00 €
50114 Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit	558.100,00 €		558.100,00 €	563.500,00 €
50113 Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)	2.329.600,00 €	-1.011.200,00 €	1.318.400,00 €	1.028.200,00 €
50112 Kinder- und Jugendschutz	15.200,00 €	-2.000,00 €	13.200,00 €	13.200,00 €
50116 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)	385.000,00 €		385.000,00 €	451.100,00 €
50514 Begleitete Umgangskontakte	175.200,00 €		175.200,00 €	209.700,00 €
50517 Partnerschafts-, Trennungs- und Scheidungsberatung außerhalb gerichtl. Verfahren			0,00 €	0,00 €
50214 Vater/Mutter - Kind - Maßnahmen	680.300,00 €	-15.000,00 €	665.300,00 €	606.500,00 €
50313 Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen	10.500,00 €		10.500,00 €	10.400,00 €
50516 Betreuungsweisungen	73.100,00 €		73.100,00 €	68.000,00 €
50215 Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien	56.100,00 €	-50.300,00 €	5.800,00 €	29.500,00 €
50216 Koordinierender Kinderschutz	181.700,00 €	-110.000,00 €	71.700,00 €	62.200,00 €
50316 Soziale Gruppenarbeit	10.000,00 €		10.000,00 €	0,00 €
50213 Sozialpädagogische Familienhilfe u. Erziehungsbeistandschaften (flexible Hilfen)	955.300,00 €		955.300,00 €	955.400,00 €
50314 Erziehung in einer Tagesgruppe	1.525.200,00 €	-7.500,00 €	1.517.700,00 €	1.641.700,00 €
50311 Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege	1.085.400,00 €	-353.000,00 €	732.400,00 €	606.400,00 €
50331 Unterbringung UMA - Vollzeitpflege	83.000,00 €	-83.000,00 €	0,00 €	100,00 €
50310 Heimerziehung, betreutes Wohnen	4.155.700,00 €	-1.010.000,00 €	3.145.700,00 €	3.057.100,00 €
50330 Unterbringung UMA - Heimunterbringung	4.600.000,00 €	-4.600.000,00 €	0,00 €	200,00 €
50315 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	750.100,00 €		750.100,00 €	750.100,00 €
50312 Inobhutnahme	385.300,00 €	-22.500,00 €	362.800,00 €	385.300,00 €
50332 Unterbringung UMA - Sammelunterkunft	210.000,00 €	-60.000,00 €	150.000,00 €	0,00 €
58110 Einrichtung UMA WG Au			0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.400,00 €
50410 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant	4.431.300,00 €		4.431.300,00 €	3.794.100,00 €
50411 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär	2.265.100,00 €	-35.000,00 €	2.230.100,00 €	2.345.500,00 €
50412 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär	3.132.600,00 €	-145.000,00 €	2.987.600,00 €	2.971.300,00 €
50513 Familiengerichtshilfe			0,00 €	0,00 €
50613 Adoptionen	2.000,00 €	-1.200,00 €	800,00 €	800,00 €
50515 Jugendgerichtshilfe	323.000,00 €		323.000,00 €	323.000,00 €
50510 Beistand-, Vormund- und Pflegschaften	72.000,00 €	-200.000,00 €	-128.000,00 €	-133.300,00 €
50318 Individuelle Erziehungshilfen nach § 27 Abs 2 SGB VIII (Ambulante Hilfen)	16.000,00 €		16.000,00 €	15.800,00 €
50010 Amt für Jugend und Familie (Allg. KTR für KST 505010)	6.217.000,00 €		6.217.000,00 €	5.912.700,00 €
50610 Jugendhilfeplanung	100,00 €		100,00 €	100,00 €
50612 Kindergarten- und Hortaufsicht, Fachberatung Kindertagesstätten	400,00 €		400,00 €	400,00 €
50512 Beurkundungen, Beglaubigungen, Negativatteste			0,00 €	0,00 €
58010 Einrichtung UMA WG Au (Allg. KTR für KST 585010)			0,00 €	0,00 €
50212 Erziehungsberatung	995.500,00 €		995.500,00 €	995.500,00 €
Jugendhilfehaushalt insgesamt	42.494.900,00 €	-12.322.800,00 €	30.172.100,00 €	28.743.600,00 €

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **5000 – AMT FÜR JUGEND UND FAMILIE**
 Bezeichnung **Amt für Jugend und Familie**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage

- 361 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
- 362 – Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)
- 363 – Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- 367 – Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
(Bereitstellung, Betrieb und Förderung)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe:

361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3612000 50210 Förderung von Kindern in Tagespflege

3611000 50211 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Produktgruppe:

362 Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3620000 50110 Jugendarbeit

3629000 50114 Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit

Produktgruppe:

363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3639000 50010 Amt für Jugend und Familie (Allg. KTR für KST 505010)

3631200 50112 Kinder- und Jugendschutz

3631100 50113 Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)

3632100 50116 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)

3633500 50213 Sozialpädagogische Familienhilfe und Erziehungsbeistandschaften
(flexible Hilfen)

3632300 50214 Vater/Mutter – Kind – Maßnahmen

3633100 50215 Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien

3633110 50216 Koordinierender Kinderschutz

3633811 50310 Heimerziehung, betreutes Wohnen

3633711 50311 Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege

3634211 50312 Inobhutnahme

3632400 50313 Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen

3633600 50314 Erziehung in einer Tagesgruppe

3633900 50315 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung

3633300	50316	Soziale Gruppenarbeit
3636200	50318	Individuelle Erziehungshilfen nach § 27 Abs. 2 SGB VIII (Ambulante Hilfen)
3633812	50330	Unterbringung UMA – Heimunterbringung
3633712	50331	Unterbringung UMA – Vollzeitpflege
3634212	50332	Unterbringung UMA – Sammelunterkunft
3634310	50410	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant
3634320	50411	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär
3634330	50412	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär
3635400	50510	Beistand-, Vormund- und Pflegschaften
3632211	50514	Begleitete Umgangskontakte
3635300	50515	Jugendgerichtshilfe
3632410	50516	Betreuungsweisungen
3639110	50610	Jugendhilfeplanung
3639120	50612	Kindergarten- und Hortaufsicht, Fachberatung Kindertagesstätten
3635200	50613	Adoptionen

Produktgruppe:

367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
(Bereitstellung, Betrieb und Förderung)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3675111 50212 Erziehungsberatung

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	1	0	2	5	1,5	3	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 12,5																

Stellenplan Arbeitnehmer TvöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	2	3	3	0	8,5	0	0	4	1,5	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 22																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
1	4,5	0	18,5	14,5	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 74,5																

Erläuterungen zum Stellenplan

Die finalen Stellen werden im Gesamthaushalt zur Verfügung gestellt, da diese noch nicht final sind.

6. Budgetregeln

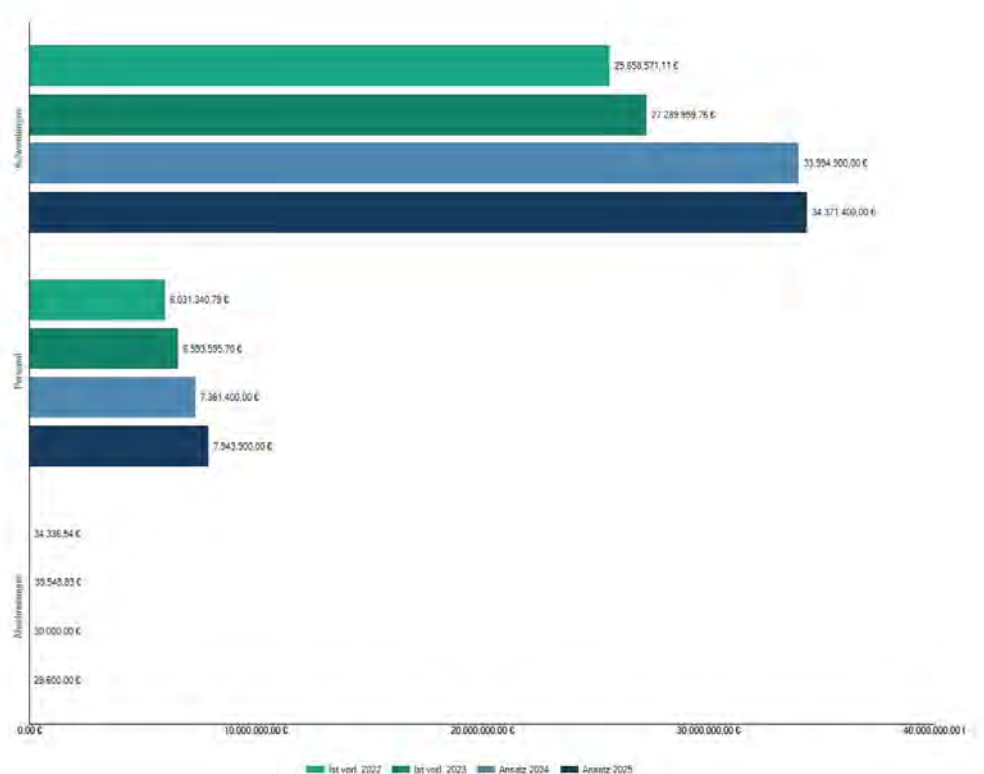
Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-7.363.318,58 €	-7.940.075,16 €	-12.645.100,00 €	322.300,00 €	-12.322.800,00 €
Aufwendungen	25.658.571,11 €	27.289.959,76 €	33.994.900,00 €	526.500,00 €	34.521.400,00 €
Personal	6.031.340,79 €	6.593.595,70 €	7.361.400,00 €	582.500,00 €	7.943.900,00 €
Abschreibungen	34.336,54 €	39.548,83 €	30.000,00 €	-400,00 €	29.600,00 €
Ergebnis Budget	24.360.929,86 €	25.983.029,13 €	28.741.200,00 €	1.430.900,00 €	30.172.100,00 €



Allgemeines zum Budget 5000 – Amt für Jugend und Familie:

➔ **Veränderung** Erhöhung um 1.430.900 €

➔ **Erträge** Reduzierung um 322.300 €.

Durch gesetzliche Änderungen, vor allem im Bereich der Elternbeiträge bei Unterbringungen, sind für den Landkreis in Summe niedrigere Erträge zu erwarten.

➔ **Aufwendungen** Erhöhung um 526.500 €.

Durch die Abwicklung verschiedener Pflichtaufgaben über verschiedene Träger schlagen sich deren tarifliche Personalsteigerungen bei den Aufwendungen des Landkreises nieder. Weiterer Treiber sind unter anderem Entgelterhöhungen für Mutter-Kind-Maßnahmen, sowie gestiegene Kosten für Eingliederungshilfen.

➔ **Personal** Erhöhung um 582.500 €.

Änderungen hier ergeben sich aus dem Stellenplan und den Tarifänderungen.

➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:**Kostenträger 50010 – Amt für Jugend und Familie (Allg. KTR für KST 505010):**

Die auf diesem Kostenträger anteilig verbuchten Personalkosten steigen um 168.400 € auf 5.662.700 €. Für die Schulung neuer Mitarbeiter wurde der Ansatz für Fortbildungen von 75.000 € auf 125.000 € erhöht. Auf Grund von Erfahrungswerten aus 2024 wurden die Dolmetscherkosten weiterhin mit 61.300 € festgeschrieben. Trotz Einzelverhandlungen steigen die Kosten der Einzelstunden an. Der Landkreis Freising liegt weit unter dem JVFG-Satz. Der Landkreis zahlt durchschnittlich Kosten pro Stunde von ca. 50 €. Um Kosten einzusparen, werden zurzeit elektronische Übersetzungsgeräte erprobt. Erhöhung von 5.912.700 € auf 6.217.000 € was 5,1 % entspricht.

Kostenträger 50110 – Jugendarbeit:

Aufgrund steigender Preise bei den Ferienfreizeiten ist der Ansatz um 6.300 € auf 61.300 € zu erhöhen. Die Preissteigerung ergibt sich aus der allgemeinen Steigerung durch Inflation des statistischen Bundesamtes. Hier steigen insbesondere die Preise für Busfahrten aufgrund tariflicher Regelungen und geringerer Auswahl der Busunternehmen an. Erhöhung von 61.300 € auf 68.700 € was 12,1 % entspricht.

Kostenträger 50113 – Jugendsozialarbeit (auch an Schulen):

Die auf diesem Kostenträger anteilig verbuchten Personalkosten erhöhen sich um 414.100 € auf 2.281.200 €. Die Ansätze für Erträge aus Kostenerstattungen wurden insgesamt erhöht. Hier sind insbesondere steigende tarifliche Kosten maßgeblich. Die Gemeinden beteiligen sich zu 50 % an den Personalkosten der Jugendsozialarbeiter an Schulen, sodass die Lohnsteigerungen zumindest teilweise kompensiert werden können. Einsparpotenzial wird hier in der Bildung von Poollösungen gesehen, die eine Kostenreduzierung ermöglichen würden. Erhöhung von 1.028.200 € auf 1.318.400 € was 28,2 % entspricht.

Kostenträger 50114 – Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit:

Der Zuschuss zum Kreisjugendring steigt um 32.100 €. Der Bedarf ergibt sich aus dem laufenden Haushaltsjahr. Dies ist eine Steigerung von ca. 7 %. Allerdings sind die Steigerungsraten bis 2028 festgeschrieben mit jährlich max. 1,8 %. Der politische Zuschuss Streetworking wurde gemäß Beschluss des Jugendhilfeausschusses Nr. 93/2013 mit 100.000 € festgesetzt. Zurzeit sind jedoch nur Aufwendungen in Höhe von 62.500 € aufgrund unbesetzter Stellenanteile zu erwarten, weswegen dieser Betrag angesetzt wurde. Reduzierung von 563.500 € auf 558.100 €, was 1,0 % entspricht.

Kostenträger 50116 – Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse):

Der Ansatz konnte auf Grund des tatsächlichen Angebotes für das Planjahr 2025 reduziert werden. Reduzierung von 451.100 € auf 385.000 €, was 14,7 % entspricht.

Mit Beschluss des Jugendhilfeausschusses vom 30.10.2024 SG55/003/2024 wurden für die Fortführung des Projektes „Elmo“ 100.000 € veranschlagt.

Kostenträger 50210 – Förderung von Kindern in Tagespflege:

Die Einnahmen aus Kostenerstattungen wurden an die Ist-Zahlen angepasst und der Ansatz erhöht. Zu den Pflichtaufgaben der Jugendhilfe gehört die Bereitstellung ausreichender Plätze in der Ersatzbetreuung für die Kindertagespflege. Im Landkreis Freising wird derzeit mit Freihalteplätzen (Stadt Freising, Gemeinde Eching und Gemeinde Neufahrn und einem Stützpunkt für Ersatzbetreuung in Freising) gearbeitet. Diese fallen allerdings zum Planjahr 2025 teilweise weg, sodass hier eine geringe Kostenreduzierung eintritt. Die Personalkosten der Kindertagespflege werden von der KGSt (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement) erst am Jahresende neu berechnet und festgesetzt. Es wurde daher für die Haushaltsaufstellung mit einer Steigerung der Personalkosten von 5,5 % kalkuliert. Reduzierung von 1.470.400 € auf 1.449.400 €, was 1,4 % entspricht.

Kostenträger 50211 – Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen:

Familien mit Anspruch auf Leistungen im SGB II haben damit auch einen Anspruch auf die Befreiung der Kindergartengebühr. Bisher wurden die Betreuungsgebühren während des Besuches von Integrationskursen durch das Jobcenter übernommen. Durch eine Gesetzesänderung ist dies künftig nicht mehr erlaubt, sodass die Zuständigkeit hierfür an das Amt für Jugend und Familie übergeht.

Kinder haben ab der Vollendung des 1. Lebensjahres einen Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz. Auf Grund der Vielzahl der fehlenden Kita-Plätze im Landkreis wird erwartet, dass Eltern Schadenersatzansprüche anmelden werden und Klageverfahren zu erwarten sind. Da das Haftungsrisiko steigt wurde auch hier ein höherer Ansatz gewählt.

Durch die Erhöhung der Kita-Gebühren durch die Gemeinden steigen hier prozentual die Kosten des Landkreises durch Übernahme der Kita-Beträge an.

Der Landkreis Freising erhielt gemäß einem Entwurf zur Änderung des Gesetzes zur Ausführung der Sozialgesetze in 2024 eine einmalige Integrations-, Asyl- und Digitalisierungspauschale in Höhe von insgesamt rund 1.625.200 € um die finanziellen Auswirkungen im Zuge der Ausländer- und Asylsituation abzumildern. Der Betrag ist jeweils zu mindestens 15 % den Bereichen Integration, Asyl und der Digitalisierung der unteren Ausländerbehörden zu verwenden. Auf diesem Kostenträger wurden hierfür Haushaltseinnahmereste in Höhe von 83.150 € (Stand: 01.10.2024) übertragen sowie ein Ertrag von 70.100 € neu angesetzt.

Erhöhung von 545.000 € auf 679.900 € was 24,8 % entspricht.

Kostenträger 50214 – Vater/Mutter – Kind – Maßnahmen-:

Die Aufwendungen steigen aufgrund der allgemeinen Inflation, steigender Entgelte gemäß der Entgeltkommission und einer Anpassung an die Ist-Zahlen. Erhöhung von 606.500 € auf 665.300 €, was 9,7 % entspricht.

Kostenträger 50215 – Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien:

Die Erweiterung des Familienstützpunktes ist auf politischen Beschluss hin im Jahr 2024 umzusetzen und ist im Jahr 2025 mit Kosten in Höhe von 47.000 € anzusetzen. Dies sind die Kosten für die zwei bereits vergebenen Stützpunkte. Ein weiterer Ausbau wird zurzeit zurückgestellt. Reduzierung von 29.500 € auf 5.800 €, was 80,3 % entspricht.

Kostenträger 50310 – Heimerziehung, betreutes Wohnen:

Durch die Änderungsverordnung zur Festsetzung der Kostenbeiträge in der Kinder- und Jugendhilfe reduzieren sich die hierauf entfallenden Einnahmen.

Aufgrund einer Gesetzesänderung gelten für junge Menschen im Rahmen der Berufsausbildungshilfe ebenfalls höhere Freibeträge.

Unter Berücksichtigung der Vorjahre wurden die Ansätze für Jugendliche unter 18 Jahren erhöht und für Jugendliche über 18 Jahre reduziert.

Die Aufwendungen erhöhen sich insgesamt von 3.057.100 € auf 3.145.739 €, was einer Steigerung von 2,9 % entspricht.

Kostenträger 50311 – Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege:

Seit 2022 ist die Anzahl der Pflegefamilien konstant bei rund 49. Aus diesem Grund wurden hier die Ansätze fast unverändert fortgeschrieben. Die tatsächlichen Erhöhungen resultieren aus den notwendigen Anpassungen (Pflegeversicherung, Kita-Beiträge, Lebenshaltungsindex). Erhöhung von 606.400 € auf 732.422 €, was 20,8 % entspricht.

Kostenträger 50314 – Erziehung in einer Tagesgruppe:

Durch die Änderungsverordnung zur Festsetzung der Kostenbeiträge in der Kinder- und Jugendhilfe reduzieren sich die Einnahmen. Tarifliche Erhöhungen wurden bereits mit 5,5 % berücksichtigt. Fallzahlsteigerungen werden nicht erwartet. Reduzierung von 1.641.700 € auf 1.517.700 €, was 76 % entspricht.

Kostenträger 50316 – Soziale Gruppenarbeit:

Die soziale Gruppenarbeit wurde zum 01.10.2023 im Landkreis beendet. Allerdings ist hier ein landkreisübergreifender Fall mit 10.000 € zu finanzieren. Erhöhung von 0 € auf 10.000 €.

Kostenträger 50330 – Unterbringung UMA – Heimunterbringung

Hier wird kein Anstieg an unterzubringenden Jugendlichen erwartet, sodass lediglich tarifliche Steigerungen berücksichtigt werden müssen. Hinzu kommt, dass der Landkreis Freising eine eigene Unterkunft für UmAs plant, sodass Kosten zukünftig gebündelt in einem anderen Kostenträger zu finden sein werden. Der Kostenträger ist für den Landkreis kostenneutral.

Kostenträger 50331 – Unterbringung UMA – Vollzeitpflege

Da weiterhin ein hoher Bedarf an Pflegefamilien besteht, der derzeit nicht gedeckt werden kann, ist davon auszugehen, dass der Ansatz des laufenden Jahres im Planjahr 2025 ebenfalls nicht erhöht werden muss. Der Kostenträger ist für den Landkreis kostenneutral.

Kostenträger 50410 – Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant:

Hier wurden Preisstruktur Anpassungen vorgenommen. Der Wegfall der sozialen Gruppenarbeit, welche zuletzt Kosten in Höhe von rd. 100.000 € verursachte, wird über die ambulanten Hilfen aufgefangen. Neben Fallsteigerungen sind insbesondere die Preiserhöhungen für den Anstieg des Kostenträgers verantwortlich. Erhöhung von 3.794.100 € auf 4.431.300 € was 16,8 % entspricht.

Kostenträger 50411 – Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär:

Zur Zeit sind alle teilstationären Plätze im Landkreis belegt.

Durch die Änderungsverordnung zur Festsetzung der Kostenbeiträge in der Kinder- und Jugendhilfe reduzieren sich die Einnahmen des Landkreises deutlich. Allerdings wird mit der Aufwandsseite gegengesteuert.

Reduzierung von 2.345.500 € auf 2.230.100 €, was 4,9 % entspricht.

Kostenträger 50412 – Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär:

Aufgrund einer Gesetzesänderung haben behinderte Menschen einen höheren Freibetrag beim Ausbildungsgeld, sodass die Einnahmen sinken. Auch bei den Aufwendungen wird von geringfügig variierenden Fallzahlen ausgegangen.

Reduzierung von 2.971.300 € auf 2.987.600 €, was 5,6 % entspricht.

Kostenträger 50514 – Begleitete Umgangskontakte:

Die Kosten des bisherigen Trägers verbleiben recht stabil. Weitere Kosten werden zur Aufwandsreduzierung künftig durch Fachleistungsstunden abgebildet, wodurch sich der Planansatz reduzieren lässt.

Reduzierung von 209.000 € auf 175.000 €, dies entspricht einer Reduzierung von 16,3 %.

Investitionshaushalt:

Im Budget des Jugendamtes wurden folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
505010	50010	Schnittstellen enaio	40.456,42 €	9.500 €
Summe			40.456,42 €	9.500 €

**Stand Haushaltsreste zum 02.10.2024*

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung An- satz zu Vorjahr
50211 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	679.900,00 €	750.000,00 €	70.100,00 €
50210 Förderung von Kindern in Tagespflege	1.449.400,00 €	1.518.400,00 €	69.000,00 €
50110 Jugendarbeit	68.700,00 €	70.100,00 €	1.400,00 €
50114 Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit	558.100,00 €	564.300,00 €	6.200,00 €
50113 Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)	1.318.400,00 €	1.570.400,00 €	252.000,00 €
50112 Kinder- und Jugendschutz	13.200,00 €	13.500,00 €	300,00 €
50116 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)	385.000,00 €	290.700,00 €	-94.300,00 €
50514 Begleitete Umgangskontakte	175.200,00 €	175.200,00 €	
50214 Vater/Mutter - Kind - Maßnahmen	665.300,00 €	678.600,00 €	13.300,00 €
50313 Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen	10.500,00 €	10.700,00 €	200,00 €
50516 Betreuungsweisungen	73.100,00 €	74.600,00 €	1.500,00 €
50215 Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien	5.800,00 €	4.100,00 €	-1.700,00 €
50216 Koordinierender Kinderschutz	71.700,00 €	71.200,00 €	-500,00 €
50316 Soziale Gruppenarbeit	10.000,00 €	10.200,00 €	200,00 €
50213 Sozialpädagogische Familienhilfe u. Erziehungsbeistandschaften (flexible Hilfen)	955.300,00 €	955.300,00 €	
50314 Erziehung in einer Tagesgruppe	1.517.700,00 €	1.548.000,00 €	30.300,00 €
50311 Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege	732.400,00 €	747.000,00 €	14.600,00 €
50310 Heimerziehung, betreutes Wohnen	3.145.700,00 €	3.128.200,00 €	-17.500,00 €
50315 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung	750.100,00 €	765.100,00 €	15.000,00 €
50312 Inobhutnahme	362.800,00 €	370.000,00 €	7.200,00 €
50332 Unterbringung UMA - Sammelunterkunft	150.000,00 €		-150.000,00 €
50410 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant	4.431.300,00 €	4.443.900,00 €	12.600,00 €
50411 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär	2.230.100,00 €	2.271.400,00 €	41.300,00 €
50412 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär	2.987.600,00 €	3.047.400,00 €	59.800,00 €
50613 Adoptionen	800,00 €	800,00 €	
50515 Jugendgerichtshilfe	323.000,00 €	323.000,00 €	
50510 Beistand-, Vormund- und Pflegschaften	-128.000,00 €	-130.600,00 €	-2.600,00 €
50318 Individuelle Erziehungshilfen nach § 27 Abs 2 SGB VIII (Ambulante Hilfen)	16.000,00 €	16.300,00 €	300,00 €
50010 Amt für Jugend und Familie (Allg. KTR für KST 505010)	6.217.000,00 €	6.509.500,00 €	292.500,00 €
50610 Jugendhilfeplanung	100,00 €	100,00 €	
50612 Kindergarten- und Hortaufsicht, Fachberatung Kindertagesstätten	400,00 €	400,00 €	
50212 Erziehungsberatung	995.500,00 €	995.500,00 €	
Summe	30.172.100,00 €	30.793.300,00 €	621.200,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 5000 Amt für Jugend und Familie

Amt		500	Abteilung 5						
Budgetbereich		5000	Amt für Jugend und Familie						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.827.628,98	-2.308.300,00	-2.703.100,00	-83.150,00	-2.786.250,00	-2.685.600,00	-2.739.300,00	-2.794.100,00
030	+ Sonstige Transfererträge	-4.360.009,55	-8.260.600,00	-7.601.000,00	0,00	-7.601.000,00	-7.600.000,00	-7.659.700,00	-7.721.000,00
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.458,75	-26.200,00	-26.200,00	0,00	-26.200,00	-26.700,00	-27.200,00	-27.800,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.959,65	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.100,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.734.018,23	-2.049.000,00	-1.991.500,00	0,00	-1.991.500,00	-2.022.400,00	-2.064.300,00	-2.106.900,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-7.940.075,16	-12.645.100,00	-12.322.800,00	-83.150,00	-12.405.950,00	-12.335.700,00	-12.491.500,00	-12.650.900,00
120	- Personalaufwendungen	6.593.595,70	7.361.400,00	7.943.900,00	0,00	7.943.900,00	8.488.600,00	8.903.200,00	9.338.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266.311,74	305.500,00	361.600,00	0,00	361.600,00	367.700,00	374.100,00	380.700,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	39.548,83	30.000,00	29.600,00	0,00	29.600,00	29.600,00	29.600,00	29.600,00
160	- Transferaufwendungen	26.476.151,74	33.076.900,00	33.549.500,00	0,00	33.549.500,00	33.622.500,00	34.014.800,00	34.362.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	516.271,48	584.300,00	580.800,00	0,00	580.800,00	590.500,00	600.300,00	610.400,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	33.891.879,49	41.358.100,00	42.465.400,00	0,00	42.465.400,00	43.098.900,00	43.922.000,00	44.721.400,00
S3	= Ergebn.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.1 und S2)	25.951.804,33	28.713.000,00	30.142.600,00	-83.150,00	30.059.450,00	30.763.200,00	31.430.500,00	32.070.500,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	25.951.804,33	28.713.000,00	30.142.600,00	-83.150,00	30.059.450,00	30.763.200,00	31.430.500,00	32.070.500,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	25.951.804,33	28.713.000,00	30.142.600,00	-83.150,00	30.059.450,00	30.763.200,00	31.430.500,00	32.070.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	31.224,80	28.200,00	29.500,00	0,00	29.500,00	30.100,00	30.500,00	31.100,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	25.983.029,13	28.741.200,00	30.172.100,00	-83.150,00	30.088.950,00	30.793.300,00	31.461.000,00	32.101.600,00
399		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
499	Teilfinanzhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.827.628,98	2.308.300,00	2.703.100,00	83.150,00	2.786.250,00	2.685.600,00	2.739.300,00	2.794.100,00
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	4.007.809,03	8.260.600,00	7.601.000,00	0,00	7.601.000,00	7.600.000,00	7.659.700,00	7.721.000,00
530	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.190,00	26.200,00	26.200,00	0,00	26.200,00	26.700,00	27.200,00	27.800,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.666,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.100,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.764.571,39	2.049.000,00	1.991.500,00	0,00	1.991.500,00	2.022.400,00	2.064.300,00	2.106.900,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	7.616.865,40	12.645.100,00	12.322.800,00	83.150,00	12.405.950,00	12.335.700,00	12.491.500,00	12.650.900,00
590	- Personalauszahlungen	-6.603.331,91	-7.361.400,00	-7.943.900,00	0,00	-7.943.900,00	-8.488.600,00	-8.903.200,00	-9.338.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-237.739,31	-305.500,00	-361.600,00	0,00	-361.600,00	-367.700,00	-374.100,00	-380.700,00
620	- Transferauszahlungen	-26.070.061,98	-33.076.900,00	-33.549.500,00	0,00	-33.549.500,00	-33.622.500,00	-34.014.800,00	-34.362.300,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-841.599,33	-584.300,00	-580.800,00	0,00	-580.800,00	-590.500,00	-600.300,00	-610.400,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-33.752.732,53	-41.328.100,00	-42.435.800,00	0,00	-42.435.800,00	-43.069.300,00	-43.892.400,00	-44.691.800,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-26.135.867,13	-28.683.000,00	-30.113.000,00	83.150,00	-30.029.850,00	-30.733.600,00	-31.400.900,00	-32.040.900,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-45.134,32	-5.000,00	-9.500,00	-40.456,42	-49.956,42	0,00	0,00	0,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-45.134,32	-5.000,00	-9.500,00	-40.456,42	-49.956,42	0,00	0,00	0,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-45.134,32	-5.000,00	-9.500,00	-40.456,42	-49.956,42	0,00	0,00	0,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-26.181.001,45	-28.688.000,00	-30.122.500,00	42.693,58	-30.079.806,42	-30.733.600,00	-31.400.900,00	-32.040.900,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-26.181.001,45	-28.688.000,00	-30.122.500,00	42.693,58	-30.079.806,42	-30.733.600,00	-31.400.900,00	-32.040.900,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-26.181.001,45	-28.688.000,00	-30.122.500,00	42.693,58	-30.079.806,42	-30.733.600,00	-31.400.900,00	-32.040.900,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-26.181.001,45	-28.688.000,00	-30.122.500,00	42.693,58	-30.079.806,42	-30.733.600,00	-31.400.900,00	-32.040.900,00

*Stand Haushaltsreste zum 02.10.2024

Nicht benötigte Ansätze für Personalaufwendungen aufgrund der Ergebnisse der Tarifverhandlungen des öffentlichen Dienstes werden gem. §21 Abs. 2 KommHV-Doppik für übertragbar erklärt.

Kostenträger 50010 Amt für Jugend und Familie

(Allg. KTR für KST 505010)

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3639	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes
Produkt	3639000	Allgemeine Verwaltungsaufgaben Jugendamt
Kostenträger	50010	Amt für Jugend und Familie (Allg. KTR für KST 505010)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-56.300,00						
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1.100,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.100,00	-56.300,00						
120	- Personalaufwendungen (120)	4.800.590,93	5.494.300,00	5.662.700,00		5.662.700,00	5.945.800,00	6.243.300,00	6.555.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	266.311,74	305.500,00	361.600,00		361.600,00	367.700,00	374.100,00	380.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	36.849,35	28.800,00	29.600,00		29.600,00	29.600,00	29.600,00	29.600,00
160	- Transferaufwendungen (160)	646,40							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	91.830,36	124.300,00	145.800,00		145.800,00	148.700,00	151.600,00	154.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.266,05	16.100,00	17.300,00		17.300,00	17.700,00	18.000,00	18.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.215.494,83	5.969.000,00	6.217.000,00		6.217.000,00	6.509.500,00	6.816.600,00	7.138.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	5.214.394,83	5.912.700,00	6.217.000,00		6.217.000,00	6.509.500,00	6.816.600,00	7.138.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-45.134,32	-5.000,00	-9.500,00	-40.456,42	-49.956,42			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-45.134,32	-5.000,00	-9.500,00	-40.456,42	-49.956,42			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-45.134,32	-5.000,00	-9.500,00	-40.456,42	-49.956,42			

*Stand Haushaltsreste zum 02.10.2024

Kostenträger 50110 Jugendarbeit

Organisation	362	Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)							
Produktgruppe	3620	Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)							
Produkt	3620000	Jugendarbeit							
Kostenträger	50110	Jugendarbeit							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-1.500,00							
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)	-16.458,75	-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00	-25.500,00	-26.000,00	-26.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-784,65	-1.000,00	-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-18.743,40	-26.000,00	-26.000,00		-26.000,00	-26.500,00	-27.000,00	-27.600,00
160	- Transferaufwendungen (160)	61.848,39	86.800,00	94.300,00		94.300,00	96.200,00	98.000,00	100.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	60,00							
290	+ Aufwendungen aus inter- nen Leistungsbeziehungen	357,20	500,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	62.265,59	87.300,00	94.700,00		94.700,00	96.600,00	98.400,00	100.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	43.522,19	61.300,00	68.700,00		68.700,00	70.100,00	71.400,00	72.800,00
IEAS6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50112 Kinder- und Jugendschutz

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3631	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz
Produkt	3631200	Kinder- und Jugendschutz
Kostenträger	50112	Kinder- und Jugendschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.100,00	-2.100,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-75,00							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-75,00	-2.000,00	-2.000,00		-2.000,00	-2.000,00	-2.100,00	-2.100,00
160	- Transferaufwendungen (160)	4.057,24	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.300,00	15.600,00	15.900,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	120,00	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.177,24	15.200,00	15.200,00		15.200,00	15.500,00	15.800,00	16.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	4.102,24	13.200,00	13.200,00		13.200,00	13.500,00	13.700,00	14.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50113 Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3631	Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz							
Produkt	3631100	Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)							
Kostenträger	50113	Jugendsozialarbeit (auch an Schulen)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-732.947,83	-908.500,00	-1.011.200,00		-1.011.200,00	-1.021.800,00	-1.043.100,00	-1.064.700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-732.947,83	-908.500,00	-1.011.200,00		-1.011.200,00	-1.021.800,00	-1.043.100,00	-1.064.700,00
120	- Personalaufwendungen (120)	1.793.004,77	1.867.100,00	2.281.200,00		2.281.200,00	2.542.800,00	2.659.900,00	2.782.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	2.122,98	1.200,00						
160	- Transferaufwendungen (160)	31.757,12	68.000,00	48.000,00		48.000,00	49.000,00	49.900,00	50.900,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	405,60	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.827.290,47	1.936.700,00	2.329.600,00		2.329.600,00	2.592.200,00	2.710.200,00	2.834.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.094.342,64	1.028.200,00	1.318.400,00		1.318.400,00	1.570.400,00	1.667.100,00	1.769.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50114 Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit

Organisation	362	Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)							
Produktgruppe	3629	Förderung von Trägern (§ 12 SGB VIII) der freien Jugendarbeit (Art. 17 BayKJHG)							
Produkt	3629000	Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit							
Kostenträger	50114	Förderung von Trägern der freien Jugendarbeit							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	451.540,00	563.500,00	558.100,00		558.100,00	564.300,00	575.600,00	587.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	451.540,00	563.500,00	558.100,00		558.100,00	564.300,00	575.600,00	587.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	451.540,00	563.500,00	558.100,00		558.100,00	564.300,00	575.600,00	587.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50116 Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3632	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16 - 21 SGB VIII							
Produkt	3632100	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)							
Kostenträger	50116	Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (Zuschüsse)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	366.779,96	451.100,00	385.000,00		385.000,00	290.700,00	296.500,00	302.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	12,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	366.792,36	451.100,00	385.000,00		385.000,00	290.700,00	296.500,00	302.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	366.792,36	451.100,00	385.000,00		385.000,00	290.700,00	296.500,00	302.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50210 Förderung von Kindern in Tagespflege

Organisation	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege							
Produktgruppe	3612	Förderung von Kindern in Tagespflege nach § 23 SGB VIII							
Produkt	3612000	Förderung von Kindern in Tagespflege							
Kostenträger	50210	Förderung von Kindern in Tagespflege							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-1.705.804,14	-1.930.000,00	-2.521.000,00		-2.521.000,00	-2.571.400,00	-2.622.800,00	-2.675.300,00
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-1.416.897,07	-1.300.000,00	-2.000.000,00		-2.000.000,00	-2.040.000,00	-2.080.800,00	-2.122.400,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-3.850,69							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-3.126.551,90	-3.230.000,00	-4.521.000,00		-4.521.000,00	-4.611.400,00	-4.703.600,00	-4.797.700,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	382,50							
160	- Transferaufwendungen (160)	4.560.374,29	4.700.000,00	5.970.000,00		5.970.000,00	6.129.400,00	6.289.000,00	6.398.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	346,80	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	4.561.103,59	4.700.400,00	5.970.400,00		5.970.400,00	6.129.800,00	6.289.400,00	6.399.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.434.551,69	1.470.400,00	1.449.400,00		1.449.400,00	1.518.400,00	1.585.800,00	1.601.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50211 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Organisation	361	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
Produktgruppe	3611	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen nach § 22 SGB VIII
Produkt	3611000	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
Kostenträger	50211	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-200.000,00	-70.100,00	-83.150,00	-153.250,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-200.000,00	-70.100,00	-83.150,00	-153.250,00			
160	- Transferaufwendungen (160)	402.596,13	745.000,00	750.000,00		750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	402.618,93	745.000,00	750.000,00		750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	402.618,93	545.000,00	679.900,00	-83.150,00	596.750,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
IEAS6	*= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50212 Erziehungsberatung

Organisation	367	Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend und Familienhilfe
Produktgruppe	3675	Erziehungs, Jugend- und Familienberatungsstellen
Produkt	3675111	Erziehungsberatung
Kostenträger	50212	Erziehungsberatung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	859.176,62	995.500,00	995.500,00		995.500,00	995.500,00	995.500,00	995.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11,20							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	859.187,82	995.500,00	995.500,00		995.500,00	995.500,00	995.500,00	995.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	859.187,82	995.500,00	995.500,00		995.500,00	995.500,00	995.500,00	995.500,00
IEAS6	*= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50213 Sozialpädagogische Familienhilfe u. Erziehungsbeistandschaften (flexible Hilfen)

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung							
Produkt	3633500	Sozialpädagogische Familienhilfe u. Erziehungsbeistandschaften (flexible Hilfen)							
Kostenträger	50213	Sozialpädagogische Familienhilfe u. Erziehungsbeistandschaften (flexible Hilfen)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	811.792,55	955.000,00	955.000,00		955.000,00	955.000,00	955.000,00	955.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	277,60	400,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	812.070,15	955.400,00	955.300,00		955.300,00	955.300,00	955.300,00	955.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	812.070,15	955.400,00	955.300,00		955.300,00	955.300,00	955.300,00	955.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50214 Vater/Mutter - Kind - Maßnahmen

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3632	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16 - 21 SGB VIII							
Produkt	3632300	Vater/Mutter - Kind - Maßnahmen							
Kostenträger	50214	Vater/Mutter - Kind - Maßnahmen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-12.690,23	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.300,00	-15.600,00	-15.900,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-12.690,23	-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.300,00	-15.600,00	-15.900,00
160	- Transferaufwendungen (160)	625.345,70	621.300,00	680.000,00		680.000,00	693.600,00	707.500,00	721.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	190,40	200,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	625.536,10	621.500,00	680.300,00		680.300,00	693.900,00	707.800,00	721.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	612.845,87	606.500,00	665.300,00		665.300,00	678.600,00	692.200,00	706.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50215 Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung
Produkt	3633100	Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien
Kostenträger	50215	Sozialpädagogische Beratung und Unterstützung von Familien

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-16.491,05	-60.500,00	-50.300,00		-50.300,00	-52.000,00	-53.600,00	-55.300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-16.491,05	-60.500,00	-50.300,00		-50.300,00	-52.000,00	-53.600,00	-55.300,00
160	- Transferaufwendungen (160)		90.000,00	56.000,00		56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	82,80		100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	82,80	90.000,00	56.100,00		56.100,00	56.100,00	56.100,00	56.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-16.408,25	29.500,00	5.800,00		5.800,00	4.100,00	2.500,00	800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50216 Koordinierender Kinderschutz

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung
Produkt	3633110	Koordinierender Kinderschutz
Kostenträger	50216	Koordinierender Kinderschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-120.324,84	-120.000,00	-110.000,00		-110.000,00	-112.200,00	-114.400,00	-116.700,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-120.324,84	-120.000,00	-110.000,00		-110.000,00	-112.200,00	-114.400,00	-116.700,00
160	- Transferaufwendungen (160)	83.378,47	82.000,00	86.500,00		86.500,00	88.200,00	90.000,00	91.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	107.445,68	100.000,00	95.000,00		95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	279,50	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	191.103,65	182.200,00	181.700,00		181.700,00	183.400,00	185.200,00	187.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	70.778,81	62.200,00	71.700,00		71.700,00	71.200,00	70.800,00	70.300,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50310 Heimerziehung, betreutes Wohnen

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung
Produkt	3633811	Heimerziehung, betreutes Wohnen
Kostenträger	50310	Heimerziehung, betreutes Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-667.859,32	-620.500,00	-540.000,00		-540.000,00	-550.800,00	-561.800,00	-573.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-469.447,23	-550.000,00	-470.000,00		-470.000,00	-479.400,00	-489.000,00	-498.800,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.137.306,55	-1.170.500,00	-1.010.000,00		-1.010.000,00	-1.030.200,00	-1.050.800,00	-1.071.800,00
160	- Transferaufwendungen (160)	3.844.929,65	4.126.800,00	4.025.000,00		4.025.000,00	4.025.000,00	4.025.000,00	4.025.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	121.230,73	100.000,00	130.000,00		130.000,00	132.600,00	135.300,00	138.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	595,60	800,00	700,00		700,00	800,00	800,00	800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.966.755,98	4.227.600,00	4.155.700,00		4.155.700,00	4.158.400,00	4.161.100,00	4.163.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.829.449,43	3.057.100,00	3.145.700,00		3.145.700,00	3.128.200,00	3.110.300,00	3.092.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50311 Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung							
Produkt	3633711	Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege							
Kostenträger	50311	Pflegekinderwesen, Vollzeitpflege							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-113.488,13	-128.000,00	-123.000,00		-123.000,00	-125.500,00	-127.900,00	-130.500,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-377.322,25	-300.000,00	-230.000,00		-230.000,00	-234.600,00	-239.300,00	-244.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-490.810,38	-428.000,00	-353.000,00		-353.000,00	-360.100,00	-367.200,00	-374.600,00
160	- Transferaufwendungen (160)	1.037.602,44	884.000,00	985.000,00		985.000,00	1.004.700,00	1.024.800,00	1.045.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	113.551,36	150.000,00	100.000,00		100.000,00	102.000,00	104.000,00	106.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	393,20	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.151.547,00	1.034.400,00	1.085.400,00		1.085.400,00	1.107.100,00	1.129.200,00	1.151.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	660.736,62	606.400,00	732.400,00		732.400,00	747.000,00	762.000,00	777.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50312 Inobhutnahme

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3634	Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)							
Produkt	3634211	Inobhutnahme							
Kostenträger	50312	Inobhutnahme							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor-jahr)	Ansatz 2024 (Vor-jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti-gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-187.677,92	-10.000,00	-12.500,00		-12.500,00	-12.800,00	-13.000,00	-13.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-355,88	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.200,00	-10.400,00	-10.600,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-188.033,80	-20.000,00	-22.500,00		-22.500,00	-23.000,00	-23.400,00	-23.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	194,00							
160	- Transferaufwendungen (160)	164.158,37	390.000,00	375.000,00		375.000,00	382.500,00	390.100,00	398.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	38.382,37	15.000,00	10.000,00		10.000,00	10.200,00	10.400,00	10.600,00
290	+ Aufwendungen aus inter-nen Leistungsbeziehungen	285,20	300,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	203.019,94	405.300,00	385.300,00		385.300,00	393.000,00	400.800,00	408.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	14.986,14	385.300,00	362.800,00		362.800,00	370.000,00	377.400,00	385.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50313 Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3632	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16 - 21 SGB VIII							
Produkt	3632400	Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen							
Kostenträger	50313	Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	1.235,00	10.000,00	10.000,00		10.000,00	10.200,00	10.400,00	10.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	372,40	400,00	500,00		500,00	500,00	500,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.607,40	10.400,00	10.500,00		10.500,00	10.700,00	10.900,00	11.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.607,40	10.400,00	10.500,00		10.500,00	10.700,00	10.900,00	11.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50314 Erziehung in einer Tagesgruppe

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung							
Produkt	3633600	Erziehung in einer Tagesgruppe							
Kostenträger	50314	Erziehung in einer Tagesgruppe							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-28.899,38	-7.500,00	-7.500,00		-7.500,00	-7.700,00	-7.800,00	-8.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-28.899,38	-7.500,00	-7.500,00		-7.500,00	-7.700,00	-7.800,00	-8.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	1.432.785,00	1.649.000,00	1.525.000,00		1.525.000,00	1.555.500,00	1.586.600,00	1.618.400,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	104,40	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.432.889,40	1.649.200,00	1.525.200,00		1.525.200,00	1.555.700,00	1.586.800,00	1.618.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.403.990,02	1.641.700,00	1.517.700,00		1.517.700,00	1.548.000,00	1.579.000,00	1.610.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50315 Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung							
Produkt	3633900	Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung							
Kostenträger	50315	Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	577.450,65	750.000,00	750.000,00		750.000,00	765.000,00	780.300,00	795.900,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	74,40	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	577.525,05	750.100,00	750.100,00		750.100,00	765.100,00	780.400,00	796.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	577.525,05	750.100,00	750.100,00		750.100,00	765.100,00	780.400,00	796.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50316 Soziale Gruppenarbeit

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung							
Produkt	3633300	Soziale Gruppenarbeit							
Kostenträger	50316	Soziale Gruppenarbeit							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	75.902,38		10.000,00		10.000,00	10.200,00	10.400,00	10.600,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4,40							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	75.906,78		10.000,00		10.000,00	10.200,00	10.400,00	10.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	75.906,78		10.000,00		10.000,00	10.200,00	10.400,00	10.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50318 Individuelle Erziehungshilfen nach § 27 Abs 2 SGB VIII (Ambulante Hilfen)

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3636	Übrige Hilfen							
Produkt	3636200	Individuelle Erziehungshilfen nach § 27 Abs 2 KJHG (Ambulante Hilfen)							
Kostenträger	50318	Individuelle Erziehungshilfen nach § 27 Abs 2 SGB VIII (Ambulante Hilfen)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	4.687,51	15.000,00	15.000,00		15.000,00	15.300,00	15.600,00	15.900,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	732,80	800,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.420,31	15.800,00	16.000,00		16.000,00	16.300,00	16.600,00	16.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	5.420,31	15.800,00	16.000,00		16.000,00	16.300,00	16.600,00	16.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50330 Unterbringung UMA - Heimunterbringung

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung							
Produkt	3633812	Unterbringung UMF - Heimunterbringung							
Kostenträger	50330	Unterbringung UMA - Heimunterbringung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-1.212.447,90	-4.471.600,00	-4.600.000,00		-4.600.000,00	-4.600.000,00	-4.600.000,00	-4.600.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-1.212.447,90	-4.471.600,00	-4.600.000,00		-4.600.000,00	-4.600.000,00	-4.600.000,00	-4.600.000,00
160	- Transferaufwendungen (160)	1.975.493,62	4.471.600,00	4.600.000,00		4.600.000,00	4.600.000,00	4.600.000,00	4.600.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	141,60	200,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.975.635,22	4.471.800,00	4.600.000,00		4.600.000,00	4.600.000,00	4.600.000,00	4.600.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	763.187,32	200,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50331 Unterbringung UMA - Vollzeitpflege

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3633	Hilfe zur Erziehung
Produkt	3633712	Unterbringung UMF - Vollzeitpflege
Kostenträger	50331	Unterbringung UMA - Vollzeitpflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)		-83.000,00	-83.000,00		-83.000,00	-84.700,00	-86.400,00	-88.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-83.000,00	-83.000,00		-83.000,00	-84.700,00	-86.400,00	-88.100,00
160	- Transferaufwendungen (160)	9.615,57	83.000,00	83.000,00		83.000,00	84.700,00	86.400,00	88.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		100,00						
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	9.615,57	83.100,00	83.000,00		83.000,00	84.700,00	86.400,00	88.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	9.615,57	100,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50332 Unterbringung UMA - Sammelunterkunft

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3634	Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)							
Produkt	3634212	Unterbringung UMF - Sammelunterkunft							
Kostenträger	50332	Unterbringung UMA - Sammelunterkunft							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-428.500,28	-1.413.300,00	-60.000,00		-60.000,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-428.500,28	-1.413.300,00	-60.000,00		-60.000,00			
160	- Transferaufwendungen (160)	396.143,47	1.413.300,00	210.000,00		210.000,00			
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22,80							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	396.166,27	1.413.300,00	210.000,00		210.000,00			
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-32.334,01		150.000,00		150.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50410 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3634	Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)							
Produkt	3634310	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant							
Kostenträger	50410	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte ambulant							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	3.670.902,56	3.793.000,00	4.430.000,00		4.430.000,00	4.442.600,00	4.455.400,00	4.468.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.234,80	1.100,00	1.300,00		1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.672.137,36	3.794.100,00	4.431.300,00		4.431.300,00	4.443.900,00	4.456.700,00	4.469.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	3.672.137,36	3.794.100,00	4.431.300,00		4.431.300,00	4.443.900,00	4.456.700,00	4.469.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50411 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3634	Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)
Produkt	3634320	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär
Kostenträger	50411	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte teilstationär

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-49.241,86	-12.700,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.700,00	-36.400,00	-37.100,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-49.241,86	-12.700,00	-35.000,00		-35.000,00	-35.700,00	-36.400,00	-37.100,00
160	- Transferaufwendungen (160)	2.009.396,39	2.357.500,00	2.265.000,00		2.265.000,00	2.307.000,00	2.349.800,00	2.393.500,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	634,80	700,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.010.031,19	2.358.200,00	2.265.100,00		2.265.100,00	2.307.100,00	2.349.900,00	2.393.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.960.789,33	2.345.500,00	2.230.100,00		2.230.100,00	2.271.400,00	2.313.500,00	2.356.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50412 Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3634	Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)							
Produkt	3634330	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär							
Kostenträger	50412	Eingliederungshilfen für seelisch Behinderte stationär							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-242.307,46	-199.000,00	-125.000,00		-125.000,00	-127.500,00	-130.000,00	-132.700,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-38.020,79	-20.000,00	-20.000,00		-20.000,00	-20.400,00	-20.800,00	-21.200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-280.328,25	-219.000,00	-145.000,00		-145.000,00	-147.900,00	-150.800,00	-153.900,00
160	- Transferaufwendungen (160)	2.521.200,04	3.158.000,00	3.100.000,00		3.100.000,00	3.162.000,00	3.225.200,00	3.289.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	24.632,60	30.000,00	30.000,00		30.000,00	30.600,00	31.200,00	31.800,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.486,80	2.300,00	2.600,00		2.600,00	2.700,00	2.700,00	2.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.548.319,44	3.190.300,00	3.132.600,00		3.132.600,00	3.195.300,00	3.259.100,00	3.324.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.267.991,19	2.971.300,00	2.987.600,00		2.987.600,00	3.047.400,00	3.108.300,00	3.170.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50510 Beistand-, Vormund- und Pflegschaften

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3635	Adoptionsver., Beistandschaft, Amtspflegschaft u. -vormundschaft, Gerichtshilfen							
Produkt	3635400	Beistand-, Vormund- und Pflegschaften							
Kostenträger	50510	Beistand-, Vormund- und Pflegschaften							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-95.582,51	-200.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-204.000,00	-208.100,00	-212.200,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-95.582,51	-200.000,00	-200.000,00		-200.000,00	-204.000,00	-208.100,00	-212.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	19.138,38	65.000,00	70.000,00		70.000,00	71.400,00	72.800,00	74.300,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.133,50	1.700,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	21.271,88	66.700,00	72.000,00		72.000,00	73.400,00	74.900,00	76.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-74.310,63	-133.300,00	-128.000,00		-128.000,00	-130.600,00	-133.200,00	-135.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50514 Begleitete Umgangskontakte

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3632	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16 - 21 SGB VIII							
Produkt	3632211	Begleitete Umgangskontakte							
Kostenträger	50514	Begleitete Umgangskontakte							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	137.550,25	209.500,00	175.000,00		175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	126,40	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	137.676,65	209.700,00	175.200,00		175.200,00	175.200,00	175.200,00	175.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	137.676,65	209.700,00	175.200,00		175.200,00	175.200,00	175.200,00	175.200,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50515 Jugendgerichtshilfe

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3635	Adoptionsver., Beistandschaft, Amtspflegschaft u. -vormundschaft, Gerichtshilfen							
Produkt	3635300	Jugendgerichtshilfe							
Kostenträger	50515	Jugendgerichtshilfe							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	290.000,00	323.000,00	323.000,00		323.000,00	323.000,00	323.000,00	323.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	290.000,00	323.000,00	323.000,00		323.000,00	323.000,00	323.000,00	323.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	290.000,00	323.000,00	323.000,00		323.000,00	323.000,00	323.000,00	323.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50516 Betreuungsweisungen

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3632	Förderung der Erziehung in der Familie nach §§ 16 - 21 SGB VIII							
Produkt	3632410	Betreuungsweisungen							
Kostenträger	50516	Betreuungsweisungen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
160	- Transferaufwendungen (160)	67.805,97	68.000,00	73.100,00		73.100,00	74.600,00	76.100,00	77.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	67.805,97	68.000,00	73.100,00		73.100,00	74.600,00	76.100,00	77.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	67.805,97	68.000,00	73.100,00		73.100,00	74.600,00	76.100,00	77.600,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50610 Jugendhilfeplanung

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3639	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes							
Produkt	3639110	Jugendhilfeplanung							
Kostenträger	50610	Jugendhilfeplanung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55,20	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	55,20	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	55,20	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50612 Kindergarten- und Hortaufsicht, Fachberatung Kindertagesstätten

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3639	Allgemeine Verwaltungsangelegenheiten des Jugendamtes							
Produkt	3639120	Kindergarten- und Hortaufsicht, Fachberatung Kindertagesstätten							
Kostenträger	50612	Kindergarten- und Hortaufsicht, Fachberatung Kindertagesstätten							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	410,55	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	410,55	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	410,55	400,00	400,00		400,00	400,00	400,00	400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenträger 50613 Adoptiöner

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe							
Produktgruppe	3635	Adoptionsver., Beistandschaft, Amtspflegschaft u. -vormundschaft, Gerichtshilfen							
Produkt	3635200	Adoptionen							
Kostenträger	50613	Adoptionen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (040)		-1.200,00	-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-1.200,00	-1.200,00		-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.300,00
160	- Transferaufwendungen (160)		2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00
290	+ Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20,00							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	20,00	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.100,00	2.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	20,00	800,00	800,00		800,00	800,00	900,00	800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

5800 – JUGENDHILFEEINRICHTUNG UMA WG AU

Bezeichnung

Jugendhilfeeinrichtung UMA WG Au

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

363 – Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

366 – Einrichtungen der Jugendarbeit

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

Alle Aufgaben unter Nr. 1 sind Pflichtaufgaben (Rechtsbindungsgrad: muss).

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

3 Soziales und Jugend

Produktbereich:

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe:

363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3634212 58110 Einrichtung UMA WG Au

Produktgruppe:

366 Einrichtungen der Jugendarbeit

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

3661200 58010 Einrichtung UMA WG Au (Allg. KTR für KST 585010)

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

Es wird auf den Stellenplan zu Budget 5000 – Amt für Jugend und Familie verwiesen.

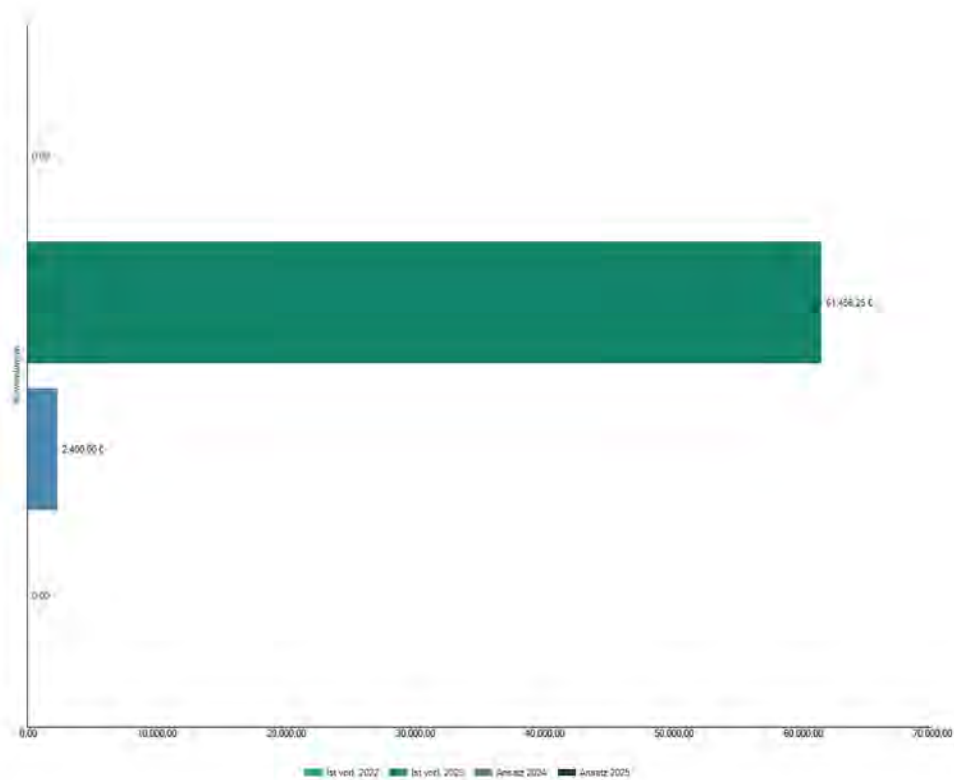
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge		-96.689,04 €			
Aufwendungen		61.456,25 €	2.400,00 €	-2.400,00 €	
Ergebnis Budget		-35.232,79 €	2.400,00 €	-2.400,00 €	



Allgemeines zum Budget 5800 – Jugendhilfeeinrichtung UMA WG Au:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 2.400 €.
- ➔ **Erträge** Bei den Erträgen gab es keine Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** die Aufwendungen wurden reduziert und bei Bedarf bis zur Etablierung der Einrichtung über das Budget 5000 abgewickelt.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 58110 – Einrichtung UMA WG Au:

Der Landkreis Freising plant für die Zukunft eine eigene durch den Landkreis betriebene Unterkunft für UmAs zur besseren Kostenkontrolle. Um in der Zukunft ohne Zeitverluste die Umsetzung voranbringen zu können, war es bereits erforderlich, eine entsprechende Immobilie anzumieten. Da derzeit noch nicht abgeschätzt werden kann, wann die Einrichtung bezugsfertig sein wird, sind hier nur die entstehenden Mietzinsen im Haushaltsplan zu berücksichtigen. Der Kostenträger reduziert sich von 2.400 € auf 0 €.

Investitionshaushalt:

Im Budget der Jugendhilfeeinrichtung UMA WG Au wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Der Kostenträger 58110 ist der einzige Kostenträger des Budgets.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2024	2025	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
58110 Einrichtung UMA WG Au	2.400,00 €		-2.400,00 €
Summe	2.400,00 €		-2.400,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 5800 Einrichtung UMA WG Au

Amt Budgetbereich		580 5800	Einrichtung UMA WG Au Einrichtung UMA WG Au						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamter- mächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
030	+ Sonstige Transfererträge	-96.689,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-96.689,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46,28	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
160	- Transferaufwendungen	23.765,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.644,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	61.456,25	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	-35.232,79	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	-35.232,79	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	-35.232,79	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	-35.232,79	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
399		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
499	Teilfinanzhaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
520	+ Sonstige Transfereinzahlungen	77.374,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	77.374,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-693,12	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
620	- Transferauszahlungen	-23.475,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus lau- fender Verwaltungstätigkeit	-32.218,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamter- mächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-56.386,97	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	20.987,58	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
720	= Einzahlungen aus Investitions- tätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/- fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	20.987,58	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	20.987,58	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	20.987,58	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	20.987,58	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnishaushalt Kostenträger 58110 Einrichtung UMA WG Au

Organisation	363	Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	3634	Hilfe für junge Volljährige / Inobhutnahme (§§ 41, 42 43 SGB VIII)
Produkt	3634212	Unterbringung UMF - Sammelunterkunft
Kostenträger	58110	Einrichtung UMA WG Au

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermäch- tigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
030	+ Sonstige Transfererträge (030)	-67.022,25							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-67.022,25							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	-646,84	2.400,00						
160	- Transferaufwendungen (160)	23.765,43							
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	24.659,86							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	47.778,45	2.400,00						
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	-19.243,80	2.400,00						
IEAS 6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								



LANDKREIS FREISING

SCHULEN

VORBEMERKUNG ZU DEN SCHULEN

Im Haushaltsjahr 2024 wurde, wie erstmalig im Haushaltsjahr 2018, die zweckgebundene Zuweisung des Staates im Rahmen der Lernmittelfreiheit einem eigenen Budgetkreis pro Schule zugeordnet. Es wurden bei allen Schulen Haushaltsreste von 2023 nach 2024 übertragen. Damit wird gewährleistet, dass die Mittel des Staates und des Landkreises ausschließlich für Schulbücher bzw. schulbuchersetzende Medien verwendet werden (Art.20 Abs.2 u.3 S.2 BaySchG). Nicht ausgegebene Mittel werden ins folgende Haushaltsjahr übertragen.

Die Aufwendungen für den schulischen Bereich sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Dies ist hauptsächlich auf die immens gestiegenen Kosten bei der Schülerbeförderung zurück zu führen. Der freigestellte Schülerverkehr musste neu ausgeschrieben werden.

Die einzelnen Schulbudgets sind gegenüber dem Vorjahr gesunken. Dies ist zum einen auf verschobene Beschaffungen, sowie gestiegener Kostenerstattungen und Umlagen zurück zu führen.

Im Zusammenhang mit der Digitalisierung bestehen verschiedene Förderprogramme, die sich über mehrere Haushaltsjahre erstrecken:

Digitale Förderprogramme an Schulen

Am 19.06.2024 wurde im Bayerischen Ministerialblatt die Bekanntmachung des Bayerischen Staatsministeriums für Unterricht und Kultus vom 31.05.2024 zu der „Digitalen Schule der Zukunft – Lernen mit mobilen Endgeräten“ veröffentlicht. Ein Kernelement bildet die sukzessive 1:1-Ausstattung der Schülerinnen- und Schüler mit mobilen Endgeräten (Notebooks oder Tablets) als nicht lernmittelfreie Lernmittel im Sinne des Bayerischen Schulfinanzierungsgesetzes (BaySchFG) im Rahmen einer staatlich bezuschussten Eigenbeschaffung. Im Rahmen der „Digitale Schule der Zukunft“ gibt es für den Sachaufwandsträger ein neues

Förderprogramm. Für das Schuljahr 2024/2025 wird dem Landkreis Freising ein Höchstbetrag von insgesamt 90.980,01 € in Aussicht gestellt. Es wird davon ausgegangen, dass das Förderprogramm auch für die Folgejahre fortgeführt wird. Über alle Schulen wurden diesbezüglich Einnahme- und Ausgabeansätze in Höhe von gesamt 121.400 € gebildet. Davon wurden anteilig 30.300 € mit einer Haushaltssperre versehen. Diese bleibt so lange bestehen, bis die Bestätigung zur Fortführung des Förderprogrammes für das Schuljahr 2025/2026 vorliegt. Die Kreisumlage wird damit nicht belastet – das Förderprogramm ist für den Landkreishaushalt neutral.

Perspektivisch ist es sinnvoll, an den Schulen einen bedarfsgerechten Pool an schulischen Leihgeräten vorzuhalten, um soziale Härtefälle unbürokratisch abfedern zu können oder bei defekten Geräten kurzfristig Ersatz zur Verfügung stellen zu können. An den Schulen ist durch die IT-Ausstattung in den letzten Jahren bereits ein entsprechender Gerätepool vorhanden. Um die Sachaufwandsträger beim weiteren Aufbau des schulischen Leihgerätepools zu unterstützen, sind im Entwurf zum Doppelhaushalt 2024/2025 des Freistaates Bayern entsprechende Haushaltsmittel und Verpflichtungsermächtigungen vorgesehen. Ein entsprechendes Förderprogramm wurde angekündigt, ist allerdings noch nicht veröffentlicht. Es wurden Ertrags- und Aufwandsansätze in Höhe von jeweils 40.000 € im Budget 9000 – Allgemeine Finanzwirtschaft eingestellt.

Im Haushalt 2024 wurden noch Fördermitteln von Bund bzw. Land in Höhe von insgesamt 173.000 € veranschlagt. Das Förderprogramm ist im Mai 2024 ausgelaufen. Die Details zum Nachfolgeprogramm standen zum Zeitpunkt der Haushaltserstellung noch nicht final fest. Es soll einen Zuschuss je Schüler erfolgen. Es wurde mit 40 € je Vollzeitschüler kalkuliert und ein entsprechender Einnahmeansatz in Höhe von 521.300 € im Budget 1000 – Abteilung 1 gebildet.

Die Aufwandsansätze für den schulischen Bereich (Schulliegenschaften, Schulbetrieb, Gastschulbeiträge, Schülerbeförderung) lagen im Vorjahr bei rund 29,4 Mio. € und liegen im Haushaltsjahr 2025 bei 33,3 Mio. €. Die Ertragsansätze lagen im Vorjahr bei 8,0 Mio. € und liegen im Haushaltsjahr 2025 bei 6,2 Mio. €.

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7010 – GYMNASIUM MOOSBURG

Bezeichnung

Gymnasium Moosburg

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben
– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

2171111 70050 Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium

2171112 70051 Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg

2431300 79000 Schulische Veranstaltungen (schulartunabhängig)

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

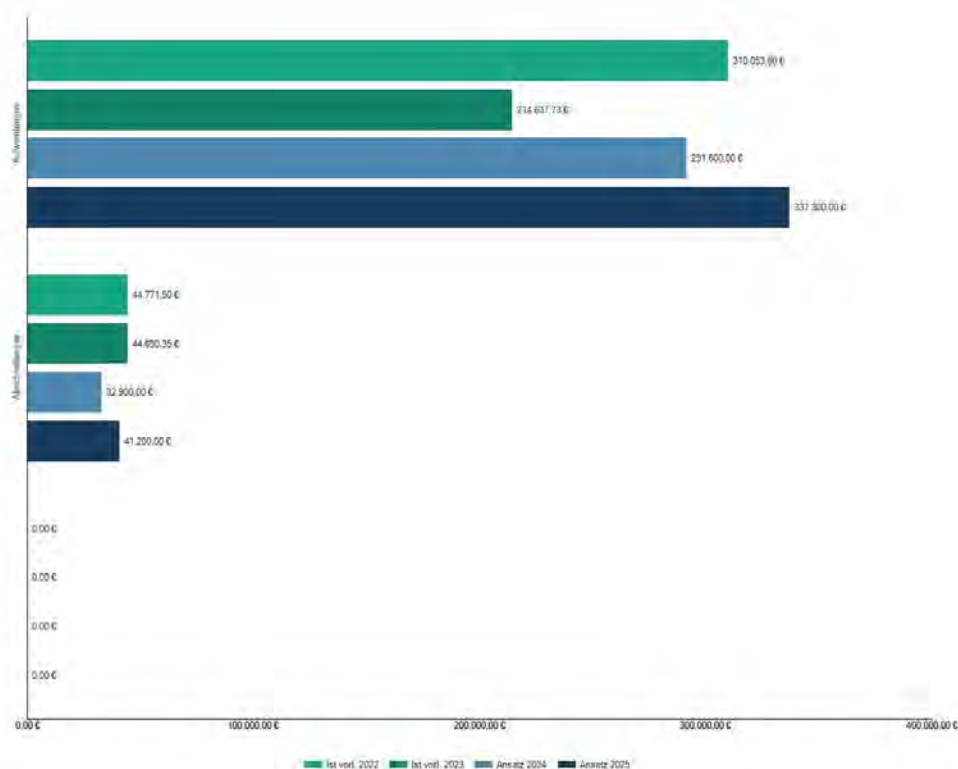
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-65.229,31 €	-30.858,85 €	-27.700,00 €	-5.600,00 €	-33.300,00 €
Aufwendungen	310.053,80 €	214.637,73 €	291.600,00 €	45.700,00 €	337.300,00 €
Abschreibungen	44.771,50 €	44.690,35 €	32.900,00 €	8.300,00 €	41.200,00 €
Ergebnis Budget	289.595,99 €	228.469,23 €	296.800,00 €	48.400,00 €	345.200,00 €



Allgemeines zum Budget 7010 – Gymnasium Moosburg:

- **Veränderung** Erhöhung um 48.400 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind nötige Ersatzbeschaffungen aufgrund von Alter und Verschleiß, sowie die Kosten für die Feierlichkeiten zum 50-jährigen Schuljubiläum.
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 70050 – Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium:

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Möbiliar neue Mitarbeiter erweitere Schulleitung	4.000 €
12 Hall-Sonden für den Fachbereich Physik	5.500 €
12 Experimentiersätze Wellen	9.400 €
Arbeitsplätze für erweiterte Schulleitung	4.000 €
5 Notebooks für P-Seminar	4.000 €
5 Monitore für P-Seminar	1.300 €
NAS und 2 NAS Festplatten (Backup gegen Datenverlust)	1.500 €
Ersatzbeschaffungen Schülertische und -stühle	10.400 €
Gesamtsumme	40.100 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 25.078,63 € übertragen (Stand 15.10.2024), sowie 105.000 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 62.844,10 €.

Kostenträger 79000 – Schulische Veranstaltungen (schulartunabhängig):

Für das 50-jährige Schuljubiläum und die entsprechenden Feierlichkeiten wurden einmalig Mittel zur Verfügung gestellt.

Für die Feierlichkeiten sind folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Anmietung Zelte	5.600 €
Fotobox	800 €
Miete Zehentstadel Kunstaussstellung	700 €
Technik	2.000 €
Verpflegung	6.000 €
Dekorationsmaterial	100 €
Kühlkasten und Biertische	1.000 €
Helfer-T-Shirts	3.200 €
Festschrift	6.000 €
Schulbroschüre	1.000 €
Gesamtsumme	26.400 €

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest	neuer Ansatz
701050	70050	6 Kästen Experimentiersatz Radi-oaktivität		10.700 €
701050	70050	Experimentiersatz Elektrik		8.200 €
701050	70050	Affenskelet		2.800 €
701050	70050	Aufbewahrungsschränke Sport-halle		8.500 €
701050	70050	Licht-und Tontechnik für Pausen-halle		22.200 €
701050	70050	Ersatzbeschaffungen Sporthalle		8.500 €
701050	70050	2 ipad-Koffer		2.000 €
701050	70050	3D-Drucker (P-Seminar)		1.500 €
701050	70050	4 Netzwerkwitche		4.000 €
701050	70050	2 Kopierer (Ersatzbeschaffung)		15.000 €
701050	70051	Kickerkasten, Kombitische Bili-ard/Tischtennis/Tischhockey für Ganztagsbetreuung		3.200 €
Gesamtsumme				86.600 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
70050 Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium	317.700,00 €	317.700,00 €	
70051 Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg	2.700,00 €	2.700,00 €	
79000 Schulische Veranstaltungen (schulartunabhängig)	24.800,00 €		-24.800,00 €
Summe	345.200,00 €	320.400,00 €	-24.800,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7010 Gymnasium Moosburg Schulbetrieb

Amt		701		Gymnasien					
Budgetbereich		7010		Gymnasium Moosburg Schulbetrieb					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.216,00	-18.200,00	-20.900,00		-20.900,00	-20.900,00	-20.900,00	-20.900,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-180,00	-200,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			-1.600,00		-1.600,00			
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.321,00	-9.300,00	-10.600,00		-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-141,85							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-30.858,85	-27.700,00	-33.300,00		-33.300,00	-31.700,00	-31.700,00	-31.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.642,50	254.500,00	290.400,00	25.078,63	315.478,63	280.300,00	280.300,00	280.300,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	44.690,35	32.900,00	41.200,00		41.200,00	41.200,00	41.200,00	41.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.995,23	37.100,00	46.900,00		46.900,00	30.600,00	30.600,00	30.600,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	259.328,08	324.500,00	378.500,00	25.078,63	403.578,63	352.100,00	352.100,00	352.100,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	228.469,23	296.800,00	345.200,00	25.078,63	370.278,63	320.400,00	320.400,00	320.400,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	228.469,23	296.800,00	345.200,00	25.078,63	370.278,63	320.400,00	320.400,00	320.400,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	228.469,23	296.800,00	345.200,00	25.078,63	370.278,63	320.400,00	320.400,00	320.400,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	228.469,23	296.800,00	345.200,00	25.078,63	370.278,63	320.400,00	320.400,00	320.400,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.037,98	18.200,00	20.900,00		20.900,00	20.900,00	20.900,00	20.900,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte			1.600,00		1.600,00			

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.321,00	9.300,00	10.600,00		10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	30.358,98	27.500,00	33.100,00		33.100,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-210.434,30	-254.500,00	-290.400,00	-25.078,63	-315.478,63	-280.300,00	-280.300,00	-280.300,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.093,99	-37.100,00	-46.900,00		-46.900,00	-30.600,00	-30.600,00	-30.600,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-238.528,29	-291.600,00	-337.300,00	-25.078,63	-362.378,63	-310.900,00	-310.900,00	-310.900,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-208.169,31	-264.100,00	-304.200,00	-25.078,63	-329.278,63	-279.400,00	-279.400,00	-279.400,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-44.651,94	-10.600,00	-86.600,00		-86.600,00	-22.500,00	-22.500,00	-22.500,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-44.651,94	-10.600,00	-86.600,00		-86.600,00	-22.500,00	-22.500,00	-22.500,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-44.651,94	-10.600,00	-86.600,00		-86.600,00	-22.500,00	-22.500,00	-22.500,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-252.821,25	-274.700,00	-390.800,00	-25.078,63	-415.878,63	-301.900,00	-301.900,00	-301.900,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-252.821,25	-274.700,00	-390.800,00	-25.078,63	-415.878,63	-301.900,00	-301.900,00	-301.900,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-252.821,25	-274.700,00	-390.800,00	-25.078,63	-415.878,63	-301.900,00	-301.900,00	-301.900,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-252.821,25	-274.700,00	-390.800,00	-25.078,63	-415.878,63	-301.900,00	-301.900,00	-301.900,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 701050 Kostenträger 70050 Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171111	Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium
Kostenträger	70050	Ausbildung der Schüler am Karl-Ritter-von-Frisch-Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-21.216,00	-18.200,00	-20.900,00		-20.900,00	-20.900,00	-20.900,00	-20.900,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-180,00	-200,00	-200,00		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-9.321,00	-9.300,00	-10.600,00		-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00	-10.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-141,85							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-30.858,85	-27.700,00	-31.700,00		-31.700,00	-31.700,00	-31.700,00	-31.700,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	182.685,51	249.600,00	279.600,00	25.078,63	304.678,63	279.600,00	279.600,00	279.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	44.690,35	32.900,00	41.200,00		41.200,00	41.200,00	41.200,00	41.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	29.803,02	35.100,00	28.600,00		28.600,00	28.600,00	28.600,00	28.600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	257.178,88	317.600,00	349.400,00	25.078,63	374.478,63	349.400,00	349.400,00	349.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	226.320,03	289.900,00	317.700,00	25.078,63	342.778,63	317.700,00	317.700,00	317.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-44.651,94	-10.600,00	-83.400,00		-83.400,00	-22.500,00	-22.500,00	-22.500,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-44.651,94	-10.600,00	-83.400,00		-83.400,00	-22.500,00	-22.500,00	-22.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-44.651,94	-10.600,00	-83.400,00		-83.400,00	-22.500,00	-22.500,00	-22.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 701050 Kostenträger 70051 Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171112	Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg
Kostenträger	70051	Ganztagsbetreuung am Gymnasium Moosburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	898,01	4.900,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.192,21	2.000,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.090,22	6.900,00	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.090,22	6.900,00	2.700,00		2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)			-3.200,00		-3.200,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)			-3.200,00		-3.200,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)			-3.200,00		-3.200,00			

Kostenstelle 701050 Kostenträger 79000 Schulische Veranstaltungen (schulartunabhängig)

Organisation	243	Sonstige schulische Aufgaben
Produktgruppe	2431	Schulartübergreifende Angebote und Maßnahmen
Produkt	2431300	Schulische Veranstaltungen
Kostenträger	79000	Schulische Veranstaltungen (schulartunabhängig)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)			-1.600,00		-1.600,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)			-1.600,00		-1.600,00			
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)			10.100,00		10.100,00			
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			16.300,00		16.300,00			
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			26.400,00		26.400,00			
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			24.800,00		24.800,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.
Bezeichnung

7011 – CAMERLOHER GYMNASIUM
Camerloher Gymnasium

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Rechtsgrundlage

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben – allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

2171211

Kostenträger:

70150 Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium

2171212

70151 Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

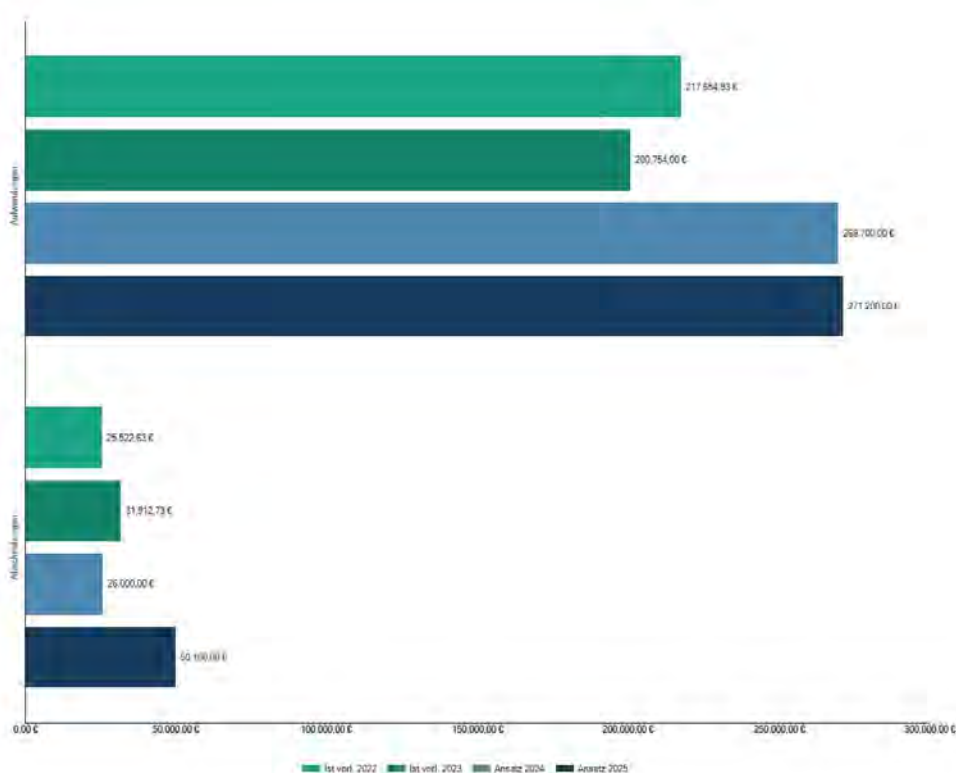
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-31.151,58 €	-44.782,67 €	-42.400,00 €	-6.100,00 €	-48.500,00 €
Aufwendungen	217.654,93 €	200.754,00 €	269.700,00 €	1.500,00 €	271.200,00 €
Abschreibungen	25.522,63 €	31.912,73 €	26.000,00 €	24.100,00 €	50.100,00 €
Ergebnis Budget	212.025,98 €	187.884,06 €	253.300,00 €	19.500,00 €	272.800,00 €



Allgemeines zum Budget 7011 – Camerloher Gymnasium:

- ➔ **Veränderung** Erhöhung um 19.500 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltungen, Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel, sowie Anschaffungen für EDV Hardware und Betriebsausstattung.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 70150 – Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium:

Der Ansatz für besondere Lehrveranstaltungen wurde gegenüber dem Vorjahr von 30.000 €, auf einen Betrag von 100.000 € erhöht. Diese Anpassung ist nötig, da die Kosten für die Fahrten zu den Sportstätten deutlich gestiegen sind.

Bezüglich den MDM-Kosten (Mobile-Device-Management) wird auf das Budget 1000 verwiesen.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Rednerpult, transportabel	300 €
Hocker für Theaterklassen	300 €
Beleuchtetes Rednerpult f. Lesungen/Vorträge	200 €
4 Rammikrofone	700 €
Endstufe für Audioübertragung im Freien	500 €
1 Keyboard	600 €
10 Dokumentenkameras	5.000 €
4 Besprechungstische für Fachschaftsräume	1.700 €
Regale Nebenraum Musik	2.300 €
8 Experimentiersätze	3.400 €
3 Hedinger Koffer zum Auge	1.800 €
8 Ersatzmonitore	2.000 €
4 Desktop PCs	2.600 €
Gesamtsumme	21.400 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 16.798,89 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 36.300 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 52.701,43 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	neuer Ansatz
701150	70151	Klassensatz Smart Spannungssensor	1.100 €
701150	70151	Ersatzbeschaffung Spiegelreflexkamera	1.200 €
701150	70151	Objektiv für Kamera	1.400 €
701150	70151	Server	6.000 €
701150	70151	Ersatzbeschaffung 2 imac Computer	5.000 €
Gesamtsumme			14.700 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
70150 Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium	269.700,00 €	267.700,00 €	-2.000,00 €
70151 Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium	3.100,00 €	6.900,00 €	3.800,00 €
Summe	272.800,00 €	274.600,00 €	1.800,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7011 Camerloher Gymnasium Schulbetrieb

Amt		701	Gymnasien						
Budgetbereich		7011	Camerloher Gymnasium Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-23.536,00	-22.900,00	-27.200,00		-27.200,00	-27.200,00	-27.200,00	-27.200,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.235,50	-6.500,00	-7.300,00		-7.300,00	-7.300,00	-7.300,00	-7.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.010,50	-13.000,00	-14.000,00		-14.000,00	-13.000,00	-12.000,00	-11.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-0,67							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-44.782,67	-42.400,00	-48.500,00		-48.500,00	-47.500,00	-46.500,00	-45.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.978,87	238.600,00	246.000,00	16.798,89	262.798,89	246.000,00	247.000,00	247.300,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	31.912,73	26.000,00	50.100,00		50.100,00	50.100,00	50.100,00	50.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.775,13	31.100,00	25.200,00		25.200,00	26.000,00	27.000,00	27.700,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	232.666,73	295.700,00	321.300,00	16.798,89	338.098,89	322.100,00	324.100,00	325.100,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	187.884,06	253.300,00	272.800,00	16.798,89	289.598,89	274.600,00	277.600,00	279.600,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	187.884,06	253.300,00	272.800,00	16.798,89	289.598,89	274.600,00	277.600,00	279.600,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	187.884,06	253.300,00	272.800,00	16.798,89	289.598,89	274.600,00	277.600,00	279.600,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	187.884,06	253.300,00	272.800,00	16.798,89	289.598,89	274.600,00	277.600,00	279.600,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.953,63	22.900,00	27.200,00		27.200,00	27.200,00	27.200,00	27.200,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.252,44	6.500,00	7.300,00		7.300,00	7.300,00	7.300,00	7.300,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.010,50	13.000,00	14.000,00		14.000,00	13.000,00	12.000,00	11.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	47.216,57	42.400,00	48.500,00		48.500,00	47.500,00	46.500,00	45.500,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-176.633,46	-238.600,00	-246.000,00	-16.798,89	-262.798,89	-246.000,00	-247.000,00	-247.300,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-30.123,83	-31.100,00	-25.200,00		-25.200,00	-26.000,00	-27.000,00	-27.700,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-206.757,29	-269.700,00	-271.200,00	-16.798,89	-287.998,89	-272.000,00	-274.000,00	-275.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-159.540,72	-227.300,00	-222.700,00	-16.798,89	-239.498,89	-224.500,00	-227.500,00	-229.500,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-25.934,62	-27.400,00	-14.700,00		-14.700,00	-5.800,00		
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-25.934,62	-27.400,00	-14.700,00		-14.700,00	-5.800,00		
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-25.934,62	-27.400,00	-14.700,00		-14.700,00	-5.800,00		
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-185.475,34	-254.700,00	-237.400,00	-16.798,89	-254.198,89	-230.300,00	-227.500,00	-229.500,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-185.475,34	-254.700,00	-237.400,00	-16.798,89	-254.198,89	-230.300,00	-227.500,00	-229.500,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-185.475,34	-254.700,00	-237.400,00	-16.798,89	-254.198,89	-230.300,00	-227.500,00	-229.500,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-185.475,34	-254.700,00	-237.400,00	-16.798,89	-254.198,89	-230.300,00	-227.500,00	-229.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 701150 Kostenträger 70150 Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171211	Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium
Kostenträger	70150	Ausbildung der Schüler am Camerloher Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-23.536,00	-22.900,00	-27.200,00		-27.200,00	-27.200,00	-27.200,00	-27.200,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-7.235,50	-6.500,00	-7.300,00		-7.300,00	-7.300,00	-7.300,00	-7.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-14.010,50	-13.000,00	-14.000,00		-14.000,00	-13.000,00	-12.000,00	-11.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-0,67							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-44.782,67	-42.400,00	-48.500,00		-48.500,00	-47.500,00	-46.500,00	-45.500,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	168.925,68	235.700,00	243.600,00	16.798,89	260.398,89	239.800,00	240.800,00	241.100,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	31.804,93	25.800,00	49.900,00		49.900,00	49.900,00	49.900,00	49.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	28.245,36	30.000,00	24.700,00		24.700,00	25.500,00	26.500,00	27.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	228.975,97	291.500,00	318.200,00	16.798,89	334.998,89	315.200,00	317.200,00	318.200,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	184.193,30	249.100,00	269.700,00	16.798,89	286.498,89	267.700,00	270.700,00	272.700,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-25.934,62	-27.400,00	-14.700,00		-14.700,00	-5.800,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-25.934,62	-27.400,00	-14.700,00		-14.700,00	-5.800,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-25.934,62	-27.400,00	-14.700,00		-14.700,00	-5.800,00		

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 701150 Kostenträger 70151 Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)							
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien							
Produkt	2171212	Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium							
Kostenträger	70151	Ganztagsbetreuung am Camerloher Gymnasium							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.053,19	2.900,00	2.400,00		2.400,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	107,80	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.469,77	1.100,00	500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.630,76	4.200,00	3.100,00		3.100,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	3.630,76	4.200,00	3.100,00		3.100,00	6.900,00	6.900,00	6.900,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7012 – HOFMILLER GYMNASIUM

Bezeichnung

Hofmiller Gymnasium

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben
– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

2171311

70250 Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium

2171312

70251 Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

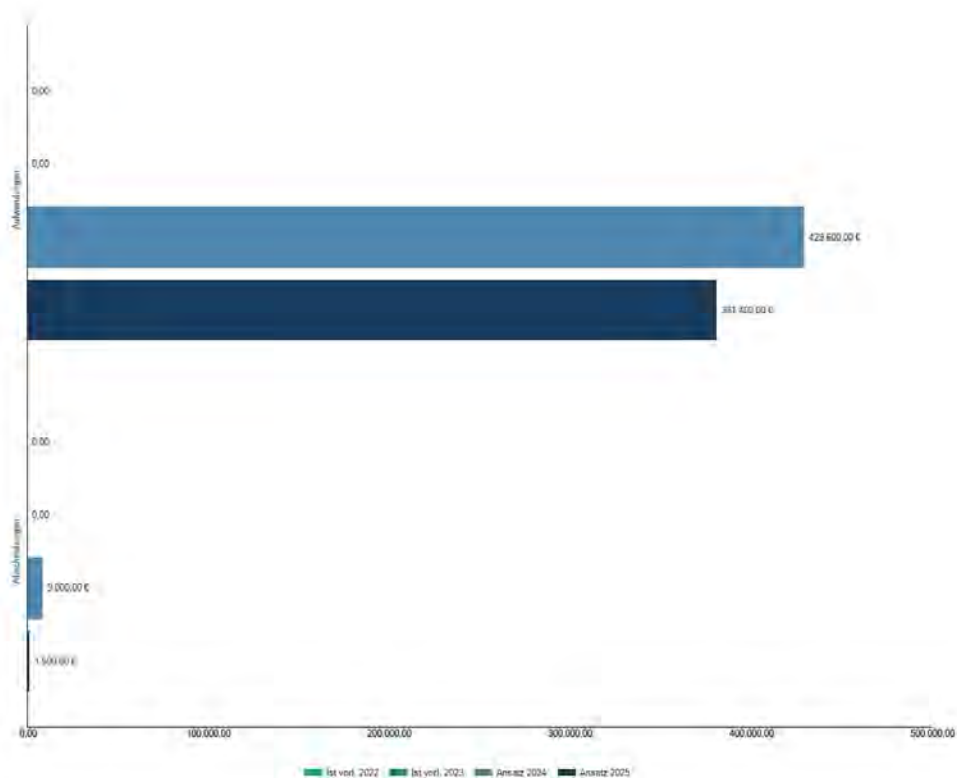
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge			-36.600,00 €	-16.400,00 €	-53.000,00 €
Aufwendungen			429.600,00 €	-48.200,00 €	381.400,00 €
Abschreibungen			9.000,00 €	-7.500,00 €	1.500,00 €
Ergebnis Budget			402.000,00 €	-72.100,00 €	329.900,00 €



Allgemeines zum Budget 7012 – Hofmiller Gymnasium:

- **Veränderung** Reduzierung um 72.100 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind nötige Ersatzbeschaffungen aufgrund von Alter und Verschleiß, EDV Hard-und Software, sowie die Kosten für besondere Lehrveranstaltungen.
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 70250 – Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium:

Der Ansatz für besondere Lehrveranstaltungen konnte gegenüber dem Vorjahr nicht reduziert werden. Grund hierfür sind die massiv gestiegenen Kosten für Fahrten zu den Sportstätten. Im Jahr 2025 beträgt der Ansatz insgesamt 175.000 €.

Bezüglich den MDM-Kosten (Mobile-Device-Management) wird auf das Budget 1000 verwiesen.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Neuausstattung U8 Stühle	2.500 €
Neuausstattung U55 Stühle	5.000 €
Fobizz Schullizenz	3.000 €
Fiete-ai-Deutschtool	500 €
Ausstattung Fachschaften	15.000 €
Ipad-Pens	1.000 €
Surface Pens	800 €
30 iPads für Raum 252	12.870 €
Gesamtsumme	40.670 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 4.038,24 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 48.000 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 55.000 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
701250	70250	Möblierung E6 Chemie, U55 Physik und Mediationsraum	66.800 €	
701250	70250	Möblierung Raum U8		1.800 €
701250	70250	Torso-Modell		1.100 €
701250	70250	Hängeschränk Chemiesammlung		2.400 €
701250	70250	6 Experimentierkästen Chemie		12.000 €
701250	70250	HK Audio Polar 12		3.900 €
701250	70250	Allen & Heath AB168		2.700 €
701250	70250	2 Kopierer (Ersatzbeschaffung)		16.000 €
701250	70251	Rückzugssessel		1.700 €
Gesamtsumme			66.800 €	41.600 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
70250 Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium	328.400,00 €	328.400,00 €	
70251 Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium	1.500,00 €	1.500,00 €	
Summe	329.900,00 €	329.900,00 €	

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7012 Hofmiller Gymnasium Schulbetrieb

Amt		701	Gymnasien						
Budgetbereich		7012	Hofmiller Gymnasium Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-18.100,00	-31.500,00		-31.500,00	-31.500,00	-31.500,00	-31.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-8.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-10.500,00	-13.500,00		-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen		-36.600,00	-53.000,00		-53.000,00	-53.000,00	-53.000,00	-53.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		402.400,00	352.900,00	4.038,24	356.938,24	352.900,00	352.900,00	352.900,00
150	- Planmäßige Abschreibungen		9.000,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		27.200,00	28.500,00		28.500,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)		438.600,00	382.900,00	4.038,24	386.938,24	382.900,00	382.900,00	382.900,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)		402.000,00	329.900,00	4.038,24	333.938,24	329.900,00	329.900,00	329.900,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)		402.000,00	329.900,00	4.038,24	333.938,24	329.900,00	329.900,00	329.900,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.		402.000,00	329.900,00	4.038,24	333.938,24	329.900,00	329.900,00	329.900,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)		402.000,00	329.900,00	4.038,24	333.938,24	329.900,00	329.900,00	329.900,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		18.100,00	31.500,00		31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		8.000,00	8.000,00		8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		10.500,00	13.500,00		13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)		36.600,00	53.000,00		53.000,00	53.000,00	53.000,00	53.000,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		-402.400,00	-352.900,00	-4.038,24	-356.938,24	-352.900,00	-352.900,00	-352.900,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		-27.200,00	-28.500,00		-28.500,00	-28.500,00	-28.500,00	-28.500,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)		-429.600,00	-381.400,00	-4.038,24	-385.438,24	-381.400,00	-381.400,00	-381.400,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)		-393.000,00	-328.400,00	-4.038,24	-332.438,24	-328.400,00	-328.400,00	-328.400,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen		-102.400,00	-41.600,00	-66.800,00	-108.400,00	-25.000,00	-1.700,00	-1.700,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)		-102.400,00	-41.600,00	-66.800,00	-108.400,00	-25.000,00	-1.700,00	-1.700,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)		-102.400,00	-41.600,00	-66.800,00	-108.400,00	-25.000,00	-1.700,00	-1.700,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)		-495.400,00	-370.000,00	-70.838,24	-440.838,24	-353.400,00	-330.100,00	-330.100,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)		-495.400,00	-370.000,00	-70.838,24	-440.838,24	-353.400,00	-330.100,00	-330.100,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)		-495.400,00	-370.000,00	-70.838,24	-440.838,24	-353.400,00	-330.100,00	-330.100,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)		-495.400,00	-370.000,00	-70.838,24	-440.838,24	-353.400,00	-330.100,00	-330.100,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 701250 Kostenträger 70250 Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)							
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien							
Produkt	2171311	Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium							
Kostenträger	70250	Ausbildung der Schüler am Hofmiller Gymnasium							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)		-18.100,00	-31.500,00		-31.500,00	-31.500,00	-31.500,00	-31.500,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)		-8.000,00	-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)		-10.500,00	-13.500,00		-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00	-13.500,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)		-36.600,00	-53.000,00		-53.000,00	-53.000,00	-53.000,00	-53.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		402.400,00	352.400,00	4.038,24	356.438,24	352.400,00	352.400,00	352.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)		9.000,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		25.700,00	27.500,00		27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		437.100,00	381.400,00	4.038,24	385.438,24	381.400,00	381.400,00	381.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		400.500,00	328.400,00	4.038,24	332.438,24	328.400,00	328.400,00	328.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-99.900,00	-39.900,00	-66.800,00	-106.700,00	-23.300,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-99.900,00	-39.900,00	-66.800,00	-106.700,00	-23.300,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-99.900,00	-39.900,00	-66.800,00	-106.700,00	-23.300,00		

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 701250 Kostenträger 70251 Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien
Produkt	2171312	Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium
Kostenträger	70251	Ganztagsbetreuung am Hofmiller Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)			500,00		500,00	500,00	500,00	500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)		1.500,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)		1.500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:		1.500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-2.500,00	-1.700,00		-1.700,00	-1.700,00	-1.700,00	-1.700,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-2.500,00	-1.700,00		-1.700,00	-1.700,00	-1.700,00	-1.700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-2.500,00	-1.700,00		-1.700,00	-1.700,00	-1.700,00	-1.700,00

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7013 – DOM-GYMNASIUM

Bezeichnung

Dom-Gymnasium

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben – allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

2171411

70350 Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium

2171412

70351 Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

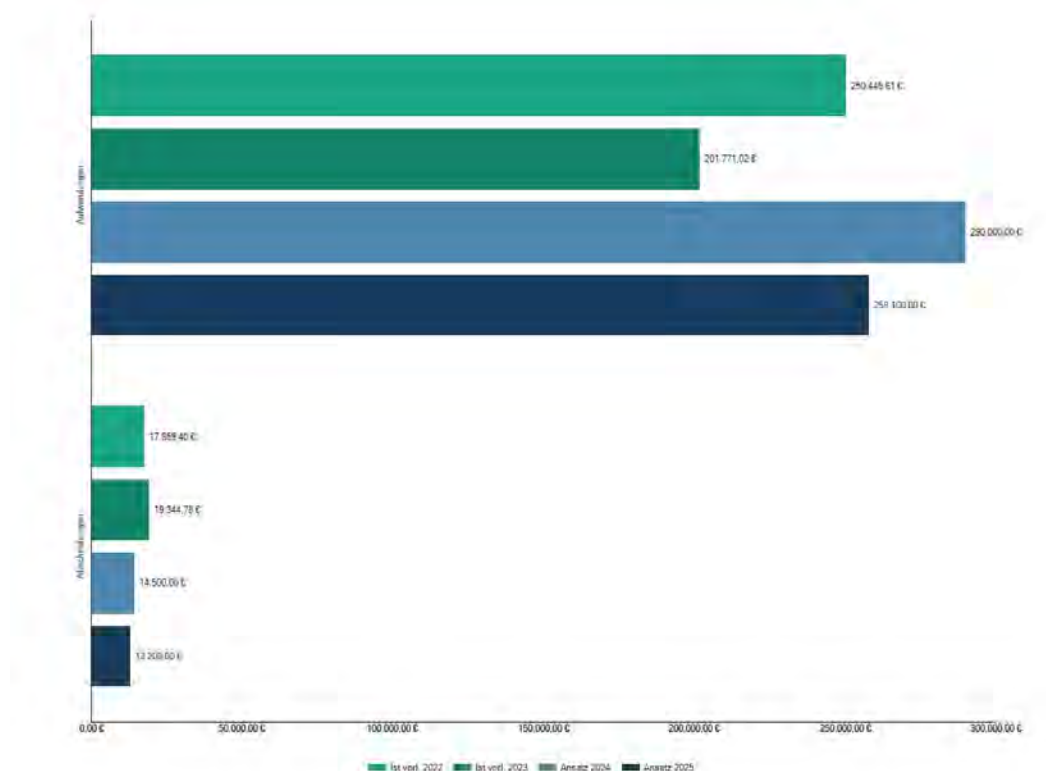
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-30.766,68 €	-33.461,37 €	-26.500,00 €	500,00 €	-26.000,00 €
Aufwendungen	250.445,61 €	201.771,02 €	290.000,00 €	-31.900,00 €	258.100,00 €
Abschreibungen	17.859,40 €	19.344,78 €	14.500,00 €	-1.300,00 €	13.200,00 €
Ergebnis Budget	237.538,33 €	187.654,43 €	278.000,00 €	-32.700,00 €	245.300,00 €



Allgemeines zum Budget 7013 – Dom Gymnasium:

- **Veränderung** Reduzierung um 32.700 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltungen, Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel, sowie Anschaffungen für EDV Hardware und Betriebsausstattung.
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 70350 – Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium:
Der Ansatz für besondere Lehrveranstaltungen musste gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöht werden. Der Ansatz für besondere Lehrveranstaltungen hat sich auf 102.000 € erhöht. 2024 betrug der Ansatz 85.000 €. Diese Anpassung ist aufgrund der massiv gestiegenen Kosten für Fahrten zu den Sportstätten nötig.

Bezüglich den MDM-Kosten (Mobile-Device-Management) wird auf das Budget 1000 verwiesen.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Metallschränke Kunst	6.000 €
Möbel Außenbereich	6.000 €
Bürostuhl Sekretariat	700 €
Ersatzbeschaffungen Schülertische und -stühle	10.000 €
Ausstattung Arbeitszimmer JaS	4.300 €
5 Laptops	4.700 €
Gesamtsumme	31.700 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 32.160,52 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 23.100 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 52.062,07 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest	neuer Ansatz
701350	70350	Stereoanlage großer Musiksaal		2.000 €
701350	70350	Messwerterfahrungssystem Physik		14.000 €
701350	70350	Interaktiver Großbildschirm		24.000 €
701350	70350	Beamer Lehrsaal Chemie		2.000 €
701350	70350	Farblaserdrucker Lehrerzimmer		1.800 €
Gesamtsumme				43.800 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
70350 Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium	243.100,00 €	256.100,00 €	13.000,00 €
70351 Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium	2.200,00 €	2.200,00 €	
Summe	245.300,00 €	258.300,00 €	13.000,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7013 Dom-Gymnasium Schulbetrieb									
Amt		701		Gymnasien					
Budgetbereich		7013		Dom-Gymnasium Schulbetrieb					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.242,00	-14.300,00	-15.400,00		-15.400,00	-15.400,00	-15.400,00	-15.400,00
050	+ Äuflösungen von Sonderposten	-5.972,08	-1.400,00						
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.044,00	-5.600,00	-4.900,00		-4.900,00	-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.187,00	-5.200,00	-5.700,00		-5.700,00	-5.700,00	-5.700,00	-5.700,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-16,29							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-33.461,37	-26.500,00	-26.000,00		-26.000,00	-26.400,00	-26.400,00	-26.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.792,15	251.000,00	224.000,00	32.160,52	256.160,52	235.100,00	242.600,00	245.000,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	19.344,78	14.500,00	13.200,00		13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.978,87	39.000,00	34.100,00		34.100,00	36.400,00	36.400,00	49.400,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	221.115,80	304.500,00	271.300,00	32.160,52	303.460,52	284.700,00	292.200,00	307.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	187.654,43	278.000,00	245.300,00	32.160,52	277.460,52	258.300,00	265.800,00	281.200,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	187.654,43	278.000,00	245.300,00	32.160,52	277.460,52	258.300,00	265.800,00	281.200,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	187.654,43	278.000,00	245.300,00	32.160,52	277.460,52	258.300,00	265.800,00	281.200,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	187.654,43	278.000,00	245.300,00	32.160,52	277.460,52	258.300,00	265.800,00	281.200,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.392,98	14.300,00	15.400,00		15.400,00	15.400,00	15.400,00	15.400,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.044,00	5.600,00	4.900,00		4.900,00	5.300,00	5.300,00	5.300,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.187,00	5.200,00	5.700,00		5.700,00	5.700,00	5.700,00	5.700,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	27.623,98	25.100,00	26.000,00		26.000,00	26.400,00	26.400,00	26.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-231.898,89	-251.000,00	-224.000,00	-32.160,52	-256.160,52	-235.100,00	-242.600,00	-245.000,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.711,46	-39.000,00	-34.100,00		-34.100,00	-36.400,00	-36.400,00	-49.400,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-265.610,35	-290.000,00	-258.100,00	-32.160,52	-290.260,52	-271.500,00	-279.000,00	-294.400,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-237.986,37	-264.900,00	-232.100,00	-32.160,52	-264.260,52	-245.100,00	-252.600,00	-268.000,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-44.393,65	-8.800,00	-43.800,00		-43.800,00	-12.000,00		
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-44.393,65	-8.800,00	-43.800,00		-43.800,00	-12.000,00		
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-44.393,65	-8.800,00	-43.800,00		-43.800,00	-12.000,00		
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-282.380,02	-273.700,00	-275.900,00	-32.160,52	-308.060,52	-257.100,00	-252.600,00	-268.000,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-282.380,02	-273.700,00	-275.900,00	-32.160,52	-308.060,52	-257.100,00	-252.600,00	-268.000,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-282.380,02	-273.700,00	-275.900,00	-32.160,52	-308.060,52	-257.100,00	-252.600,00	-268.000,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-282.380,02	-273.700,00	-275.900,00	-32.160,52	-308.060,52	-257.100,00	-252.600,00	-268.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 701350 Kostenträger 70350 Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium

Organisation		217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)						
Produktgruppe		2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien						
Produkt		2171411	Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium						
Kostenträger		70350	Ausbildung der Schüler am Dom-Gymnasium						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-16.242,00	-14.300,00	-15.400,00		-15.400,00	-15.400,00	-15.400,00	-15.400,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-5.972,08	-1.400,00						
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-6.044,00	-5.600,00	-4.900,00		-4.900,00	-5.300,00	-5.300,00	-5.300,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-5.187,00	-5.200,00	-5.700,00		-5.700,00	-5.700,00	-5.700,00	-5.700,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-16,29							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-33.461,37	-26.500,00	-26.000,00		-26.000,00	-26.400,00	-26.400,00	-26.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	165.766,72	246.600,00	221.800,00	32.160,52	253.960,52	232.900,00	240.000,00	242.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	19.344,78	14.500,00	13.200,00		13.200,00	13.200,00	13.200,00	13.200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	31.978,87	39.000,00	34.100,00		34.100,00	36.400,00	36.400,00	49.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	217.090,37	300.100,00	269.100,00	32.160,52	301.260,52	282.500,00	289.600,00	304.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	183.629,00	273.600,00	243.100,00	32.160,52	275.260,52	256.100,00	263.200,00	278.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-44.393,65	-8.800,00	-43.800,00		-43.800,00	-12.000,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-44.393,65	-8.800,00	-43.800,00		-43.800,00	-12.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-44.393,65	-8.800,00	-43.800,00		-43.800,00	-12.000,00		

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 701350 Kostenträger 70351 Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)							
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien							
Produkt	2171412	Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium							
Kostenträger	70351	Ganztagsbetreuung am Dom-Gymnasium							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	2.986,70	4.400,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.600,00	3.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.986,70	4.400,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.600,00	3.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.986,70	4.400,00	2.200,00		2.200,00	2.200,00	2.600,00	3.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.
Bezeichnung

7014 – OMG GYMNASIUM NEUFAHRN

OMG Gymnasium Neufahrn

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

217 – Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben
– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

2171511 70450 Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn

2171512 70451 Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn

Stellenplan Beamte																
Besoldungsgruppe (A)																
Wahl-beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD																
Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst																
Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

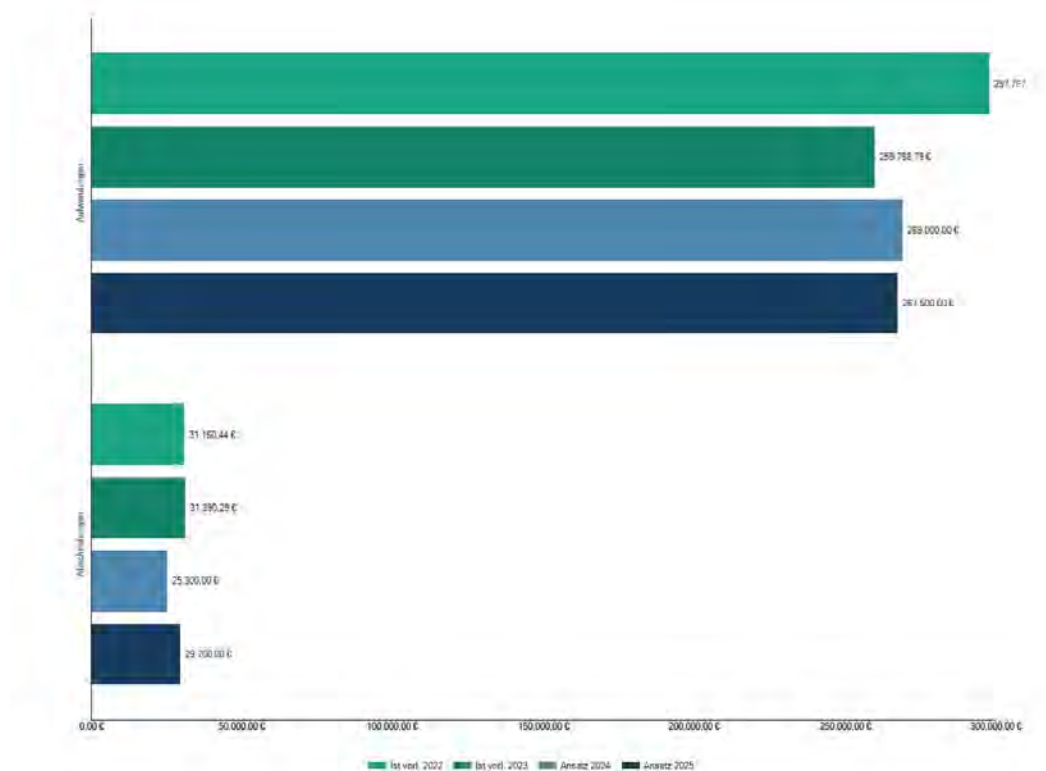
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-37.643,00 €	-40.365,99 €	-33.800,00 €	-14.000,00 €	-47.800,00 €
Aufwendungen	297.826,55 €	259.768,79 €	269.000,00 €	-1.500,00 €	267.500,00 €
Abschreibungen	31.160,44 €	31.390,29 €	25.300,00 €	4.400,00 €	29.700,00 €
Ergebnis Budget	291.343,99 €	250.793,09 €	260.500,00 €	-11.100,00 €	249.400,00 €



Allgemeines zum Budget 7014 – OMG Gymnasium Neufahrn:

- **Veränderung** Reduzierung um 11.100 €
- **Erträge** Bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** Bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 70450 – Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn: Reduzierung um 1,7 T€
Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
6 PC's Ersatzbeschaffung	4.700 €
3 Drucker Verwaltung Farbe – Ersatzbeschaffung	1.500 €
Stühle und Tische für Edulab Mehrzweckraum	13.200 €
4 Physik Übungskästen Lerhplan PLUS G9 – Optik á 525 €	2.100 €
Mobiler Recorder	420 €
Mikrofone Sennheiser	650 €
Gesamtsumme	9.400 €

Im Planjahr 2027 sollen zudem Aulamöbel in Höhe von 15.000 € beschafft werden.

Bei den Aufwendungen für Schulbücher wurden 43.200 € angesetzt, sowie 10.169,98 € als Haushaltsrest übertragen.

Der EDV-Wartungsaufwand erhöht sich durch die Vielzahl an Geräte und Verträge. Der Ansatz wird entsprechend von 37.400 € auf 54.400 € erhöht.

Investitionshaushalt:

Im Budget 7014 OMG Gymnasium Neufahrn wurden für 2025 folgende investive Ansätze geplant:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
701450	70450	Austausch Klassenzimmermöbel für 9 Klassenzimmer		81.800 €
701450	70450	Möbel Sekretariat, Schulleitung, Bibliothek	59.500 €	0 €
701450	70450	Beamer und Bildschirm Edulab-Mehrzweckraum	10.000 €	0 €
701450	70450	Ersatzbeschaffung 500 Stühle Aulabereich		50.000 €
701450	70450	Sonicwall (Firewall)		7.000 €
701450	70450	Elektrophoresekammer		1.600 €
701450	70450	2 Physik Übungskästen Lehrpla PLUS G9 Elektrik á 950 €		1.900 €
701450	70450	Power Mixer digital inkl. Koffer		1.200 €
701450	70450	Niedersprungmatte		900 €
701450	70450	Fester Ballwagen		1.200 €
Summe				145.600 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die Klassenzimmermöbel sind noch Erstausrüstung aus Mitte der 90er Jahre. Die 44 Räume im Hauptgebäude sollen daher perspektivisch auf Sicht von 5 Jahren ausgetauscht werden, 2023 wurde die erste Tranche ausgetauscht. In den Planjahren 2026 bis 2028 wurden entsprechend Ansätze in Höhe von jeweils 81.800 € gebildet.

Aus Zeiten des Zweckverbandes OMG Neufahrn bestehen noch Vereinbarungen mit der Gemeinde Neufahrn, laut der sich die Gemeinde mit 50% der Kosten der Aulaausrüstung beteiligen muss. Es wurde ein entsprechender Ansatz in Höhe von 25.000 € gebildet.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Aufgabenbereiche ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
70450 Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn	245.900,00 €	245.900,00 €	
70451 Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn	3.500,00 €	3.500,00 €	
Summe	249.400,00 €	249.400,00 €	

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7014 OMG Gymnasium Schulbetrieb									
Amt Budgetbereich		701 7014	Gymnasien OMG Gymnasium Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umla- gen	-26.117,00	-25.800,00	-28.800,00		-28.800,00	-28.800,00	-28.800,00	-28.800,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-250,00		-9.000,00		-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.000,00	-8.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-998,99							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-40.365,99	-33.800,00	-47.800,00		-47.800,00	-47.800,00	-47.800,00	-47.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	217.609,68	230.200,00	229.200,00	10.169,98	239.369,98	229.200,00	244.200,00	229.200,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	31.390,29	25.300,00	29.700,00		29.700,00	29.700,00	29.700,00	29.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.159,11	38.800,00	38.300,00		38.300,00	38.300,00	38.300,00	38.300,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	291.159,08	294.300,00	297.200,00	10.169,98	307.369,98	297.200,00	312.200,00	297.200,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	250.793,09	260.500,00	249.400,00	10.169,98	259.569,98	249.400,00	264.400,00	249.400,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	250.793,09	260.500,00	249.400,00	10.169,98	259.569,98	249.400,00	264.400,00	249.400,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	250.793,09	260.500,00	249.400,00	10.169,98	259.569,98	249.400,00	264.400,00	249.400,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	250.793,09	260.500,00	249.400,00	10.169,98	259.569,98	249.400,00	264.400,00	249.400,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umla- gen	25.425,63	25.800,00	28.800,00		28.800,00	28.800,00	28.800,00	28.800,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250,00		9.000,00		9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.361,00	8.000,00	10.000,00		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

TEILHAUSHALT

751

BUDGETBEREICH OMG GYMNASIUM NEUFAHRN

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	29.036,63	33.800,00	47.800,00		47.800,00	47.800,00	47.800,00	47.800,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-225.776,46	-230.200,00	-229.200,00	-10.169,98	-239.369,98	-229.200,00	-244.200,00	-229.200,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.629,02	-38.800,00	-38.300,00		-38.300,00	-38.300,00	-38.300,00	-38.300,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-270.405,48	-269.000,00	-267.500,00	-10.169,98	-277.669,98	-267.500,00	-282.500,00	-267.500,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-241.368,85	-235.200,00	-219.700,00	-10.169,98	-229.869,98	-219.700,00	-234.700,00	-219.700,00
670	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			25.000,00		25.000,00			
690	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	6.584,67							
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	6.584,67		25.000,00		25.000,00			
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-56.955,30	-164.000,00	-145.600,00	-69.500,00	-215.100,00	-81.800,00	-81.800,00	-81.800,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-56.955,30	-164.000,00	-145.600,00	-69.500,00	-215.100,00	-81.800,00	-81.800,00	-81.800,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-50.370,63	-164.000,00	-120.600,00	-69.500,00	-190.100,00	-81.800,00	-81.800,00	-81.800,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-291.739,48	-399.200,00	-340.300,00	-79.669,98	-419.969,98	-301.500,00	-316.500,00	-301.500,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-291.739,48	-399.200,00	-340.300,00	-79.669,98	-419.969,98	-301.500,00	-316.500,00	-301.500,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHJ (S11 und Zeile 28)	-291.739,48	-399.200,00	-340.300,00	-79.669,98	-419.969,98	-301.500,00	-316.500,00	-301.500,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-291.739,48	-399.200,00	-340.300,00	-79.669,98	-419.969,98	-301.500,00	-316.500,00	-301.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 701450 Kostenträger 70450 Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)							
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien							
Produkt	2171511	Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn							
Kostenträger	70450	Ausbildung der Schüler am OMG Gymnasium Neufahrn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-26.117,00	-25.800,00	-28.800,00		-28.800,00	-28.800,00	-28.800,00	-28.800,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-250,00		-9.000,00		-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-13.000,00	-8.000,00	-10.000,00		-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-998,99							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-40.365,99	-33.800,00	-47.800,00		-47.800,00	-47.800,00	-47.800,00	-47.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	216.062,68	230.200,00	228.200,00	10.169,98	238.369,98	228.200,00	243.200,00	228.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	31.390,29	25.300,00	29.700,00		29.700,00	29.700,00	29.700,00	29.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	40.039,55	35.300,00	35.800,00		35.800,00	35.800,00	35.800,00	35.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	287.492,52	290.800,00	293.700,00	10.169,98	303.869,98	293.700,00	308.700,00	293.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	247.126,53	257.000,00	245.900,00	10.169,98	256.069,98	245.900,00	260.900,00	245.900,00
IE15	'+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (F180)			25.000,00		25.000,00			
IE17	'+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)	6.584,67							
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	6.584,67		25.000,00		25.000,00			
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-56.955,30	-164.000,00	-145.600,00	-69.500,00	-215.100,00	-81.800,00	-81.800,00	-81.800,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-56.955,30	-164.000,00	-145.600,00	-69.500,00	-215.100,00	-81.800,00	-81.800,00	-81.800,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-50.370,63	-164.000,00	-120.600,00	-69.500,00	-190.100,00	-81.800,00	-81.800,00	-81.800,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 701450 Kostenträger 70451 Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn

Organisation	217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)							
Produktgruppe	2171	Schulträgeraufgaben für die Gymnasien							
Produkt	2171512	Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn							
Kostenträger	70451	Ganztagsbetreuung am OMG Gymnasium Neufahrn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.547,00		1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.119,56	3.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.666,56	3.500,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	3.666,56	3.500,00	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
IEAS6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.
Bezeichnung

7110 – REALSCHULE FREISING II
Realschule Freising II

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Rechtsgrundlage

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben –
allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

2151311

Kostenträger:

71050 Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II

2151312

71051 Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

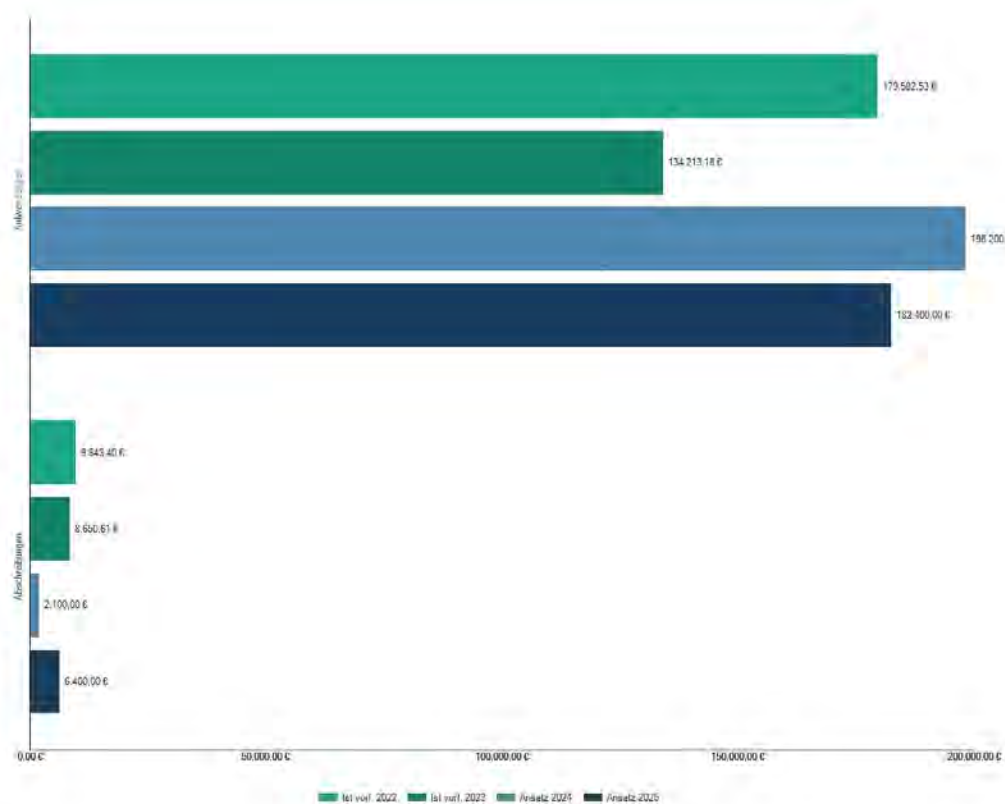
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-30.795,76 €	-35.519,30 €	-37.200,00 €	-6.100,00 €	-43.300,00 €
Aufwendungen	179.582,53 €	134.213,18 €	198.200,00 €	-15.800,00 €	182.400,00 €
Abschreibungen	9.843,40 €	8.650,61 €	2.100,00 €	4.300,00 €	6.400,00 €
Ergebnis Budget	158.630,17 €	107.344,49 €	163.100,00 €	-17.600,00 €	145.500,00 €



Allgemeines zum Budget 7110 – Realschule Freising II:

- **Veränderung** Reduzierung um 17.600 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** größter Kostenpunkt sind die Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltungen, Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel, sowie Anschaffungen für EDV.
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 711050 – Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II:

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Ersatzbeschaffungen für defekte Sportgeräte	14.000 €
5 Drucker	2.000 €
6 Dokumentenkameras	2.400 €
8 Scanner	4.600 €
Gesamtsumme	23.000 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 30.8484,37 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 31.500 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 35.971,48 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
711050	71050	Ersatzbeschaffung digitale Tafeln	25.770 €	10.000 €
Gesamtsumme			25.770 €	10.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
71050 Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II	142.500,00 €	154.600,00 €	12.100,00 €
71051 Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II	3.000,00 €	3.000,00 €	
Summe	145.500,00 €	157.600,00 €	12.100,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7110 Realschule Freising II Gute Änger Schulbetrieb

Amt		711	Realschulen						
Budgetbereich		7110	Realschule Freising II Gute Änger Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-19.176,00	-19.200,00	-21.000,00		-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.073,80	-8.600,00	-10.000,00		-10.000,00	-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.269,50	-9.400,00	-12.300,00		-12.300,00	-12.300,00	-12.300,00	-12.300,00
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-35.519,30	-37.200,00	-43.300,00		-43.300,00	-41.900,00	-41.900,00	-41.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.417,29	170.600,00	159.400,00	30.848,37	190.248,37	166.100,00	166.100,00	166.100,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	8.650,61	2.100,00	6.400,00		6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.795,89	27.600,00	23.000,00		23.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	142.863,79	200.300,00	188.800,00	30.848,37	219.648,37	199.500,00	199.500,00	199.500,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	107.344,49	163.100,00	145.500,00	30.848,37	176.348,37	157.600,00	157.600,00	157.600,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	107.344,49	163.100,00	145.500,00	30.848,37	176.348,37	157.600,00	157.600,00	157.600,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	107.344,49	163.100,00	145.500,00	30.848,37	176.348,37	157.600,00	157.600,00	157.600,00
S8	= Ergebnis des Teilergebnishaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	107.344,49	163.100,00	145.500,00	30.848,37	176.348,37	157.600,00	157.600,00	157.600,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.140,31	19.200,00	21.000,00		21.000,00	21.000,00	21.000,00	21.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.073,80	8.600,00	10.000,00		10.000,00	8.600,00	8.600,00	8.600,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.269,50	9.400,00	12.300,00		12.300,00	12.300,00	12.300,00	12.300,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	35.483,61	37.200,00	43.300,00		43.300,00	41.900,00	41.900,00	41.900,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-138.514,18	-170.600,00	-159.400,00	-30.848,37	-190.248,37	-166.100,00	-166.100,00	-166.100,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.953,96	-27.600,00	-23.000,00		-23.000,00	-27.000,00	-27.000,00	-27.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-159.468,14	-198.200,00	-182.400,00	-30.848,37	-213.248,37	-193.100,00	-193.100,00	-193.100,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-123.984,53	-161.000,00	-139.100,00	-30.848,37	-169.948,37	-151.200,00	-151.200,00	-151.200,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.577,80	-12.000,00	-10.000,00	-25.770,00	-35.770,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-1.577,80	-12.000,00	-10.000,00	-25.770,00	-35.770,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-1.577,80	-12.000,00	-10.000,00	-25.770,00	-35.770,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-125.562,33	-173.000,00	-149.100,00	-56.618,37	-205.718,37	-196.200,00	-196.200,00	-196.200,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-125.562,33	-173.000,00	-149.100,00	-56.618,37	-205.718,37	-196.200,00	-196.200,00	-196.200,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHJ (S11 und Zeile 28)	-125.562,33	-173.000,00	-149.100,00	-56.618,37	-205.718,37	-196.200,00	-196.200,00	-196.200,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-125.562,33	-173.000,00	-149.100,00	-56.618,37	-205.718,37	-196.200,00	-196.200,00	-196.200,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 711050 Kostenträger 71050 Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151311	Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II
Kostenträger	71050	Ausbildung der Schüler an der Realschule Freising II

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-19.176,00	-19.200,00	-21.000,00		-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00	-21.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-10.073,80	-8.600,00	-10.000,00		-10.000,00	-8.600,00	-8.600,00	-8.600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-6.269,50	-9.400,00	-12.300,00		-12.300,00	-12.300,00	-12.300,00	-12.300,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-35.519,30	-37.200,00	-43.300,00		-43.300,00	-41.900,00	-41.900,00	-41.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	117.360,88	169.100,00	157.900,00	30.848,37	188.748,37	164.600,00	164.600,00	164.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	8.650,61	2.100,00	6.400,00		6.400,00	6.400,00	6.400,00	6.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	15.627,38	26.100,00	21.500,00		21.500,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	141.638,87	197.300,00	185.800,00	30.848,37	216.648,37	196.500,00	196.500,00	196.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	106.119,57	160.100,00	142.500,00	30.848,37	173.348,37	154.600,00	154.600,00	154.600,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.577,80	-12.000,00	-10.000,00	-25.770,00	-35.770,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.577,80	-12.000,00	-10.000,00	-25.770,00	-35.770,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.577,80	-12.000,00	-10.000,00	-25.770,00	-35.770,00	-45.000,00	-45.000,00	-45.000,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 711050 Kostenträger 71051 Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151312	Ganztagsbetreuung an der Realschule II
Kostenträger	71051	Ganztagsbetreuung an der Realschule Freising II

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.056,41	1.500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	168,51	1.500,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.224,92	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.224,92	3.000,00	3.000,00		3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7111 – KARL-MEICHELBECK-REALSCHULE

Bezeichnung

Karl-Meichelbeck-Realschule

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben –
allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

2151411

71150 Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck-Realschule

2151412

71151 Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck-Realschule

Stellenplan Beamte
Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD
Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst
Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

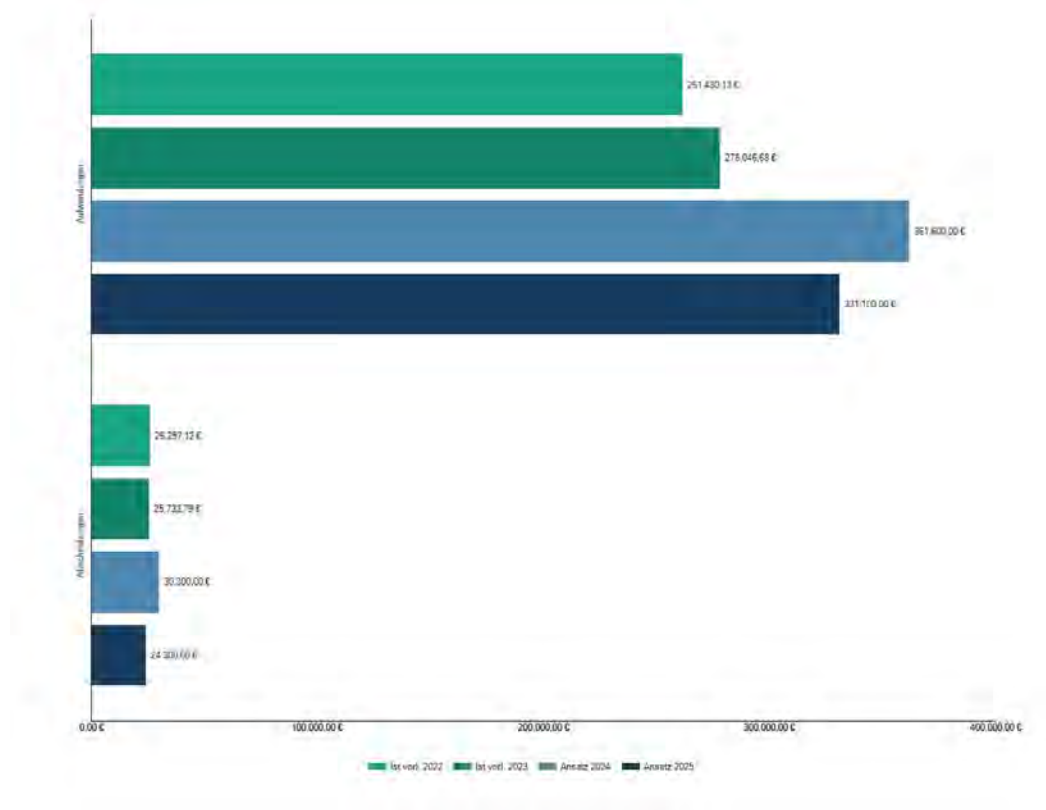
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-21.717,31 €	-33.868,77 €	-29.500,00 €	-15.700,00 €	-45.200,00 €
Aufwendungen	261.430,13 €	278.046,68 €	361.600,00 €	-30.500,00 €	331.100,00 €
Abschreibungen	26.257,12 €	25.732,79 €	30.300,00 €	-6.000,00 €	24.300,00 €
Ergebnis Budget	265.969,94 €	269.910,70 €	362.400,00 €	-52.200,00 €	310.200,00 €



Allgemeines zum Budget 7111 – Karl-Meichelbeck-Realschule:

- **Veränderung** Reduzierung um 52.200 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** größter Kostenpunkt sind die Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltungen, Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel, sowie Anschaffungen für EDV Hardware und Betriebsausstattung.
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 71150 – Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck-Realschule:

Der Ansatz für besondere Lehrveranstaltungen wurde gegenüber dem Vorjahr von 60.000 €, auf einen Betrag von 113.500 € erhöht. Diese Anpassung ist nötig, da die Karl-Meichelbeck-Realschule über keine Sport-Außenanlage verfügt und im Sommer die Savoyer Au nutzt.

Bezüglich den MDM-Kosten (Mobile-Device-Management) wird auf das Budget 1000 verwiesen.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Ausstattung Büro ZFL	5.000 €
Stühle Lehrerzimmer	2.000 €
Stühle Besprechungszimmer	5.000 €
Ergänzung Klassenzimmerausstattung	13.000 €
8 Drucker	4.000 €
Neuausstattung von Klassenzimmern IT 3+4	25.000 €
Neuausstattung von Klassenzimmern	12.500 €
Maker Space (Wahlfach IT)	5.000 €
Erneuerung PCs Raum IT2	18.000 €
Gesamtsumme	89.500 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 57.235,50 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 29.600 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 57.235,50 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
711150	711150	Zwei Höhenverstellbare Schreibti-sche		2.000 €
711150	711150	Ausstattung neue Klassenzimmer	22.500 €	
Gesamtsumme			22.500 €	2.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
71150 Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck Realschule	306.800,00 €	298.400,00 €	-8.400,00 €
71151 Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule	3.400,00 €	3.400,00 €	
Summe	310.200,00 €	301.800,00 €	-8.400,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7111 Karl-Meichelbeck-Realschule Schulbetrieb									
Amt		711		Realschulen					
Budgetbereich		7111		Karl-Meichelbeck-Realschule Schulbetrieb					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.842,00	-17.800,00	-19.700,00		-19.700,00	-19.700,00	-19.700,00	-19.700,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.990,00	-3.300,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.700,00	-3.900,00	-4.100,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.026,00	-8.400,00	-22.000,00		-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10,77							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-33.868,77	-29.500,00	-45.200,00		-45.200,00	-45.400,00	-45.600,00	-45.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252.011,29	323.700,00	304.200,00	57.235,50	361.435,50	293.700,00	299.700,00	306.400,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	25.732,79	30.300,00	24.300,00		24.300,00	24.300,00	24.300,00	24.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.035,39	37.900,00	26.900,00		26.900,00	29.200,00	31.400,00	33.600,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	303.779,47	391.900,00	355.400,00	57.235,50	412.635,50	347.200,00	355.400,00	364.300,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	269.910,70	362.400,00	310.200,00	57.235,50	367.435,50	301.800,00	309.800,00	318.500,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	269.910,70	362.400,00	310.200,00	57.235,50	367.435,50	301.800,00	309.800,00	318.500,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	269.910,70	362.400,00	310.200,00	57.235,50	367.435,50	301.800,00	309.800,00	318.500,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	269.910,70	362.400,00	310.200,00	57.235,50	367.435,50	301.800,00	309.800,00	318.500,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.164,31	17.800,00	19.700,00		19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.138,79	3.300,00	3.500,00		3.500,00	3.700,00	3.900,00	4.100,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.026,00	8.400,00	22.000,00		22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	35.329,10	29.500,00	45.200,00		45.200,00	45.400,00	45.600,00	45.800,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-257.765,56	-323.700,00	-304.200,00	-57.235,50	-361.435,50	-293.700,00	-299.700,00	-306.400,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.038,69	-37.900,00	-26.900,00		-26.900,00	-29.200,00	-31.400,00	-33.600,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-284.804,25	-361.600,00	-331.100,00	-57.235,50	-388.335,50	-322.900,00	-331.100,00	-340.000,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-249.475,15	-332.100,00	-285.900,00	-57.235,50	-343.135,50	-277.500,00	-285.500,00	-294.200,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-54.646,15	-159.900,00	-2.000,00	-22.500,00	-24.500,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-54.646,15	-159.900,00	-2.000,00	-22.500,00	-24.500,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-54.646,15	-159.900,00	-2.000,00	-22.500,00	-24.500,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-304.121,30	-492.000,00	-287.900,00	-79.735,50	-367.635,50	-277.500,00	-285.500,00	-294.200,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-304.121,30	-492.000,00	-287.900,00	-79.735,50	-367.635,50	-277.500,00	-285.500,00	-294.200,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-304.121,30	-492.000,00	-287.900,00	-79.735,50	-367.635,50	-277.500,00	-285.500,00	-294.200,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-304.121,30	-492.000,00	-287.900,00	-79.735,50	-367.635,50	-277.500,00	-285.500,00	-294.200,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 711150 Kostenträger 71150 Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck Realschule

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151411	Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck Realschule
Kostenträger	71150	Ausbildung der Schüler an der Karl-Meichelbeck Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-17.842,00	-17.800,00	-19.700,00		-19.700,00	-19.700,00	-19.700,00	-19.700,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1.990,00	-3.300,00	-3.500,00		-3.500,00	-3.700,00	-3.900,00	-4.100,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-14.026,00	-8.400,00	-22.000,00		-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-10,77							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-33.868,77	-29.500,00	-45.200,00		-45.200,00	-45.400,00	-45.600,00	-45.800,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	251.611,89	323.700,00	304.200,00	57.235,50	361.435,50	293.700,00	299.700,00	306.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	25.532,79	30.100,00	24.100,00		24.100,00	24.100,00	24.100,00	24.100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	23.827,73	32.900,00	23.700,00		23.700,00	26.000,00	28.200,00	30.400,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	300.972,41	386.700,00	352.000,00	57.235,50	409.235,50	343.800,00	352.000,00	360.900,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	267.103,64	357.200,00	306.800,00	57.235,50	364.035,50	298.400,00	306.400,00	315.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-54.646,15	-159.900,00	-2.000,00	-22.500,00	-24.500,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-54.646,15	-159.900,00	-2.000,00	-22.500,00	-24.500,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-54.646,15	-159.900,00	-2.000,00	-22.500,00	-24.500,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 711150 Kostenträger 71151 Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151412	Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule
Kostenträger	71151	Ganztagsbetreuung an der Karl-Meichelbeck Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	399,40							
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	200,00	200,00	200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	2.207,66	5.000,00	3.200,00		3.200,00	3.200,00	3.200,00	3.200,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.807,06	5.200,00	3.400,00		3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.807,06	5.200,00	3.400,00		3.400,00	3.400,00	3.400,00	3.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7112 – KASTULUS REALSCHULE MOOSBURG

Bezeichnung

Kastulus Realschule Moosburg

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben –
allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

215111 71250 Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule

215113 71251 Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

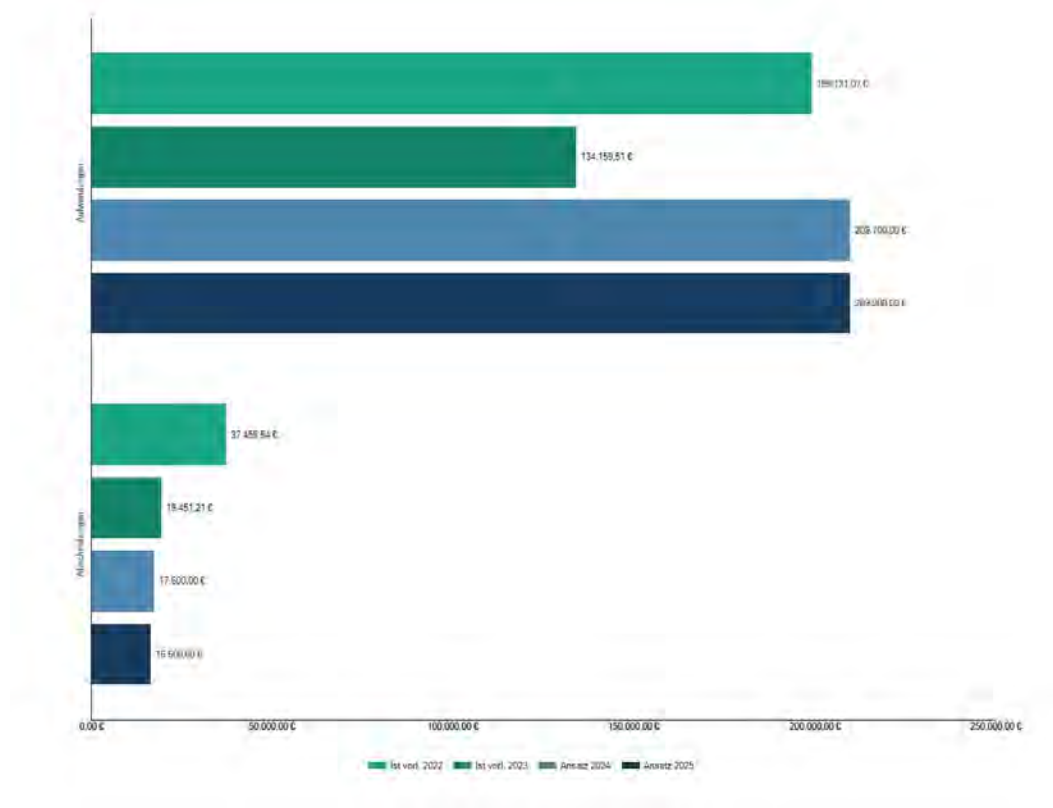
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-41.151,31 €	-40.017,88 €	-46.300,00 €	-8.700,00 €	-55.000,00 €
Aufwendungen	199.131,07 €	134.159,51 €	209.700,00 €	200,00 €	209.900,00 €
Abschreibungen	37.455,54 €	19.451,21 €	17.600,00 €	-1.000,00 €	16.600,00 €
Ergebnis Budget	195.435,30 €	113.592,84 €	181.000,00 €	-9.500,00 €	171.500,00 €



Allgemeines zum Budget 7112 – Kastulus Realschule Moosburg:

- **Veränderung** Reduzierung um 9.500 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind nötige Ersatzbeschaffungen für EDV Hardware, sowie Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel.
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 71250 – Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule:

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
30 PCs für IT-Raum 1	19.500 €
30 PCs für IT-Raum 2	19.500 €
7 PCs für Lehrerzimmer/Ruheraum	4.500 €
Ersatzbeschaffungen Möblierung Klassenzimmer	7.000 €
Gesamtsumme	50.500 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 48.555,20 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 39.000 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 68.782,74 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest	neuer Ansatz
711250	71250	Musikanlage		8.500 €
711250	71250	Ausstattung Experimentalunter- richt Chemie		3.700 €
711250	71250	Experimentierkästen Radioaktivi- tät		11.000 €
711250	71250	2 3D-Drucker		3.000 €
711250	71250	Drucker für Physik-Sammlung		1.800 €
Gesamtsumme				28.000 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
71250 Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule	169.100,00 €	171.300,00 €	2.200,00 €
71251 Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule	2.400,00 €	2.400,00 €	
Summe	171.500,00 €	173.700,00 €	2.200,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7112 Realschule Moosburg Schulbetrieb

Amt		711	Realschulen						
Budgetbereich		7112	Realschule Moosburg Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-22.670,00	-22.700,00	-26.000,00		-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.321,00	-9.600,00	-12.000,00		-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.026,00	-14.000,00	-17.000,00		-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-0,88							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10)	-40.017,88	-46.300,00	-55.000,00		-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
	Ordentliche Aufwendungen								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.511,30	178.100,00	186.500,00	48.555,20	235.055,20	188.700,00	190.700,00	191.700,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	19.451,21	17.600,00	16.600,00		16.600,00	16.600,00	16.600,00	16.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.648,21	31.600,00	23.400,00		23.400,00	23.400,00	23.400,00	23.400,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	153.610,72	227.300,00	226.500,00	48.555,20	275.055,20	228.700,00	230.700,00	231.700,00
S3	=	113.592,84	181.000,00	171.500,00	48.555,20	220.055,20	173.700,00	175.700,00	176.700,00
	Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)								
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	113.592,84	181.000,00	171.500,00	48.555,20	220.055,20	173.700,00	175.700,00	176.700,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	113.592,84	181.000,00	171.500,00	48.555,20	220.055,20	173.700,00	175.700,00	176.700,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	113.592,84	181.000,00	171.500,00	48.555,20	220.055,20	173.700,00	175.700,00	176.700,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.331,96	22.700,00	26.000,00		26.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.233,93	9.600,00	12.000,00		12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.026,00	14.000,00	17.000,00		17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	39.591,89	46.300,00	55.000,00		55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-111.195,97	-178.100,00	-186.500,00	-48.555,20	-235.055,20	-188.700,00	-190.700,00	-191.700,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.351,12	-31.600,00	-23.400,00		-23.400,00	-23.400,00	-23.400,00	-23.400,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-137.547,09	-209.700,00	-209.900,00	-48.555,20	-258.455,20	-212.100,00	-214.100,00	-215.100,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-97.955,20	-163.400,00	-154.900,00	-48.555,20	-203.455,20	-157.100,00	-159.100,00	-160.100,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-27.336,87	-18.400,00	-28.000,00		-28.000,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-27.336,87	-18.400,00	-28.000,00		-28.000,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-27.336,87	-18.400,00	-28.000,00		-28.000,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-125.292,07	-181.800,00	-182.900,00	-48.555,20	-231.455,20	-157.100,00	-159.100,00	-160.100,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-125.292,07	-181.800,00	-182.900,00	-48.555,20	-231.455,20	-157.100,00	-159.100,00	-160.100,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-125.292,07	-181.800,00	-182.900,00	-48.555,20	-231.455,20	-157.100,00	-159.100,00	-160.100,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-125.292,07	-181.800,00	-182.900,00	-48.555,20	-231.455,20	-157.100,00	-159.100,00	-160.100,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 711250 Kostenträger 71250 Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151111	Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule
Kostenträger	71250	Ausbildung der Schüler an der Kastulus Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-22.670,00	-22.700,00	-26.000,00		-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00	-26.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-8.321,00	-9.600,00	-12.000,00		-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-9.026,00	-14.000,00	-17.000,00		-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00	-17.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-0,88							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-40.017,88	-46.300,00	-55.000,00		-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00	-55.000,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	105.571,91	177.100,00	185.000,00	48.555,20	233.555,20	187.200,00	189.200,00	190.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	19.425,24	17.600,00	16.400,00		16.400,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	26.026,75	28.600,00	22.700,00		22.700,00	22.700,00	22.700,00	22.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	151.023,90	223.300,00	224.100,00	48.555,20	272.655,20	226.300,00	228.300,00	229.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	111.006,02	177.000,00	169.100,00	48.555,20	217.655,20	171.300,00	173.300,00	174.300,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-26.297,88	-18.400,00	-28.000,00		-28.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-26.297,88	-18.400,00	-28.000,00		-28.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-26.297,88	-18.400,00	-28.000,00		-28.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 711250 Kostenträger 71251 Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151113	Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule
Kostenträger	71251	Ganztagsbetreuung an der Kastulus Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.939,39	1.000,00	1.500,00		1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	25,97		200,00		200,00	200,00	200,00	200,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	621,46	3.000,00	700,00		700,00	700,00	700,00	700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.586,82	4.000,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.586,82	4.000,00	2.400,00		2.400,00	2.400,00	2.400,00	2.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.038,99							
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.038,99							
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.038,99							

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7113 – REALSCHULE ECHING

Bezeichnung

Realschule Eching

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben
– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

2151211

Kostenträger:

71350 Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching

2151212

71351 Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

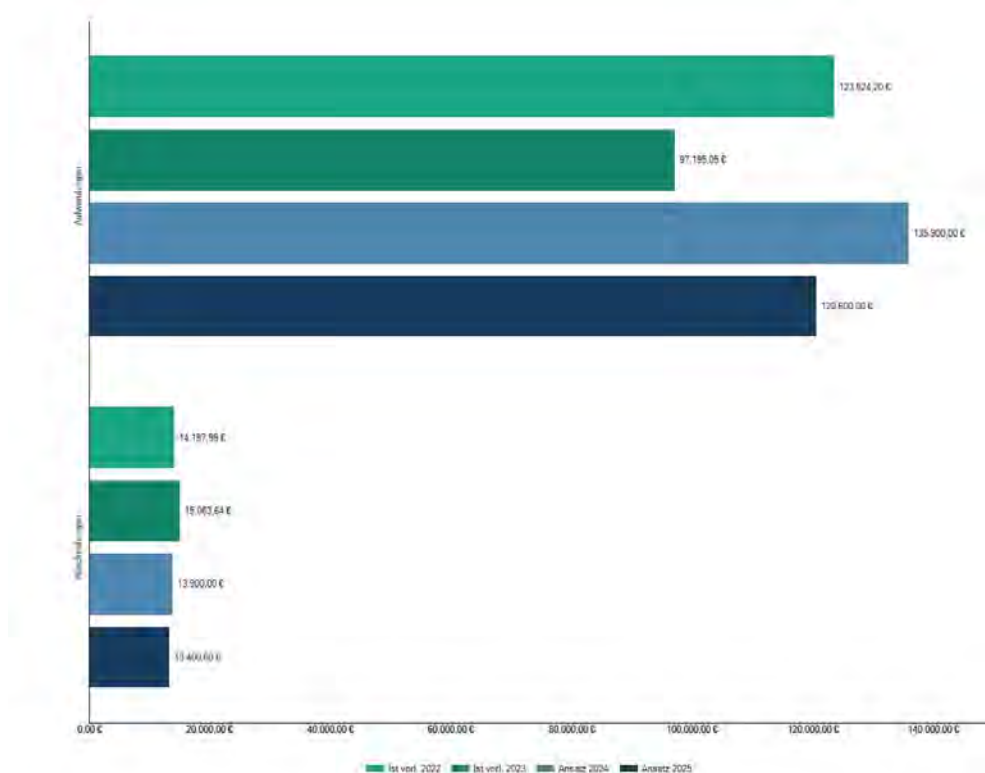
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-24.178,69 €	-25.883,85 €	-25.500,00 €	-2.400,00 €	-27.900,00 €
Aufwendungen	123.524,20 €	97.195,05 €	135.900,00 €	-15.300,00 €	120.600,00 €
Abschreibungen	14.187,99 €	15.063,64 €	13.900,00 €	-500,00 €	13.400,00 €
Ergebnis Budget	113.533,50 €	86.374,84 €	124.300,00 €	-18.200,00 €	106.100,00 €



Allgemeines zum Budget 7113 – Realschule Eching:

- **Veränderung** Reduzierung um 18.200 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** größter Kostenpunkt sind die gestiegenen Kosten für EDV-Wartung, sowie für Sonstige Geschäftsaufwendungen im Rahmen der Ausstattung der Feier zum 20-jährigen Schuljubiläum.
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 71350 – Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching:

Für die Feier zum 20-jährigen Schuljubiläum wurden einmalig Mittel zur Verfügung gestellt. Der Ansatz für Sonstige Geschäftsaufwendungen erhöht sich dadurch auf 10.000 €. Die aktuelle Betriebs- und Geschäftsausstattung ist die Erstausrüstung aus dem Jahr 2005. Für Ersatzbeschaffungen wurde ein Ansatz von 10.000 € gebildet.

Bezüglich den MDM-Kosten (Mobile-Device-Management) wird auf das Budget 1000 verwiesen.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
Ersatzbeschaffungen Betriebsausstattung	10.000 €
Sonstige Geschäftsausstattung (inkl. Ausstattung Feier 20-jähriges Schuljubiläum)	10.000 €
Gesamtsumme	20.000 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 44.337,82 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 26.600 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 51.400,70 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	neuer Ansatz
711350	71350	Steuerungen Lehrerpulte	20.000 €
711350	71350	Schülertische und Stühle	70.000 €
Gesamtsumme			90.000 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
71350 Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching	103.600,00 €	96.100,00 €	-7.500,00 €
71351 Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching	2.500,00 €	2.500,00 €	
Summe	106.100,00 €	98.600,00 €	-7.500,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7113 Realschule Eching Schulbetrieb

Amt		711	Realschulen						
Budgetbereich		7113	Realschule Eching Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.255,00	-15.300,00	-17.700,00		-17.700,00	-17.700,00	-17.700,00	-17.700,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.915,00	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.699,40	-6.200,00	-6.200,00		-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14,45							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-25.883,85	-25.500,00	-27.900,00		-27.900,00	-27.900,00	-27.900,00	-27.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.029,14	102.500,00	88.600,00	44.337,82	132.937,82	87.600,00	87.600,00	87.600,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	15.063,64	13.900,00	13.400,00		13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.165,91	33.400,00	32.000,00		32.000,00	25.500,00	25.500,00	25.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	112.258,69	149.800,00	134.000,00	44.337,82	178.337,82	126.500,00	126.500,00	126.500,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.1 und S2)	86.374,84	124.300,00	106.100,00	44.337,82	150.437,82	98.600,00	98.600,00	98.600,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	86.374,84	124.300,00	106.100,00	44.337,82	150.437,82	98.600,00	98.600,00	98.600,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	86.374,84	124.300,00	106.100,00	44.337,82	150.437,82	98.600,00	98.600,00	98.600,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	86.374,84	124.300,00	106.100,00	44.337,82	150.437,82	98.600,00	98.600,00	98.600,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.988,31	15.300,00	17.700,00		17.700,00	17.700,00	17.700,00	17.700,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.962,36	4.000,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.711,30	6.200,00	6.200,00		6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	25.661,97	25.500,00	27.900,00		27.900,00	27.900,00	27.900,00	27.900,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-72.815,28	-102.500,00	-88.600,00	-44.337,82	-132.937,82	-87.600,00	-87.600,00	-87.600,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.637,30	-33.400,00	-32.000,00		-32.000,00	-25.500,00	-25.500,00	-25.500,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-99.452,58	-135.900,00	-120.600,00	-44.337,82	-164.937,82	-113.100,00	-113.100,00	-113.100,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-73.790,61	-110.400,00	-92.700,00	-44.337,82	-137.037,82	-85.200,00	-85.200,00	-85.200,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-16.561,43	-75.000,00	-90.000,00		-90.000,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-16.561,43	-75.000,00	-90.000,00		-90.000,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-16.561,43	-75.000,00	-90.000,00		-90.000,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-90.352,04	-185.400,00	-182.700,00	-44.337,82	-227.037,82	-85.200,00	-85.200,00	-85.200,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-90.352,04	-185.400,00	-182.700,00	-44.337,82	-227.037,82	-85.200,00	-85.200,00	-85.200,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-90.352,04	-185.400,00	-182.700,00	-44.337,82	-227.037,82	-85.200,00	-85.200,00	-85.200,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-90.352,04	-185.400,00	-182.700,00	-44.337,82	-227.037,82	-85.200,00	-85.200,00	-85.200,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 711350 Kostenträger 71350 Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151211	Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching
Kostenträger	71350	Ausbildung der Schüler an der Realschule Eching

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-15.255,00	-15.300,00	-17.700,00		-17.700,00	-17.700,00	-17.700,00	-17.700,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-3.915,00	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-6.699,40	-6.200,00	-6.200,00		-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00	-6.200,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-4,77							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-25.874,17	-25.500,00	-27.900,00		-27.900,00	-27.900,00	-27.900,00	-27.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	69.913,86	101.000,00	88.600,00	44.337,82	132.937,82	87.600,00	87.600,00	87.600,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	15.063,64	13.900,00	13.400,00		13.400,00	13.400,00	13.400,00	13.400,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	25.030,08	30.900,00	29.500,00		29.500,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	110.007,58	145.800,00	131.500,00	44.337,82	175.837,82	124.000,00	124.000,00	124.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	84.133,41	120.300,00	103.600,00	44.337,82	147.937,82	96.100,00	96.100,00	96.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-16.561,43	-75.000,00	-90.000,00		-90.000,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-16.561,43	-75.000,00	-90.000,00		-90.000,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-16.561,43	-75.000,00	-90.000,00		-90.000,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostentelle 711350 Kostenträger 71351 Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151212	Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching
Kostenträger	71351	Ganztagsbetreuung an der Realschule Eching

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-9,68							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-9,68							
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.115,28	1.500,00						
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	1.135,83	2.500,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	2.251,11	4.000,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	2.241,43	4.000,00	2.500,00		2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr. **7114 – REALSCHULE AU**
Bezeichnung **Realschule Au**

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen Rechtsgrundlage
215 – Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

21 Schulträgeraufgaben
– allgemeinbildende Schulen

Produktgruppe:

215 Realschulen (Art. 8, 10 Abs. 1 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

2151511

Kostenträger:

71450 Ausbildung der Schüler an der Realschule Au

2151512

71451 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

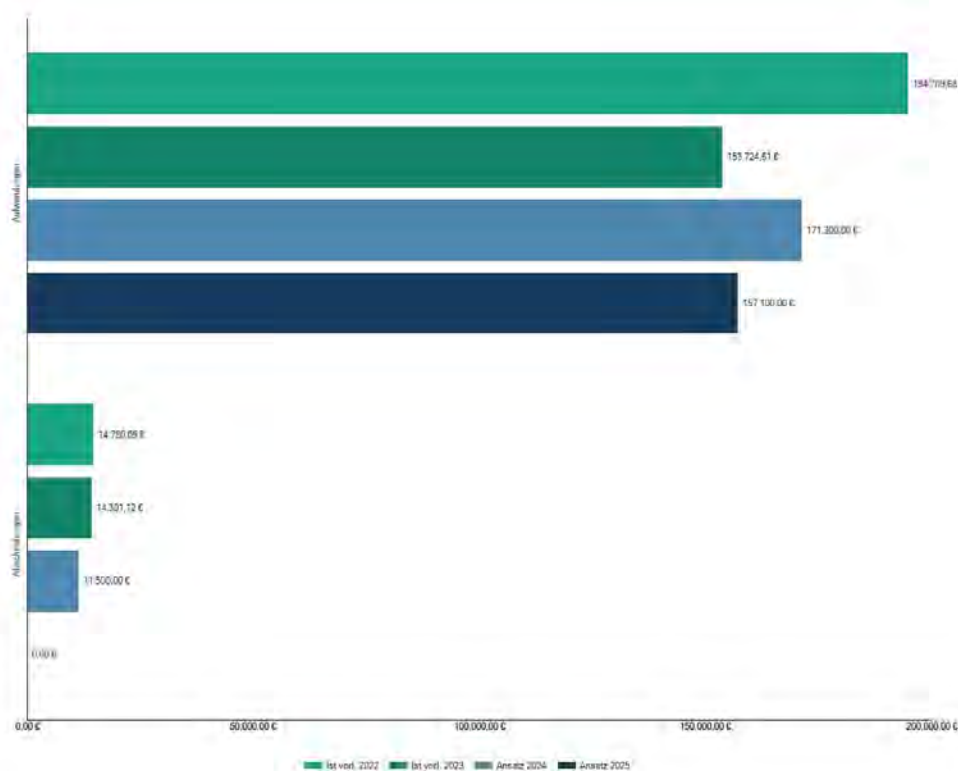
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-20.988,90 €	-18.118,03 €	-18.000,00 €	-1.800,00 €	-19.800,00 €
Aufwendungen	194.709,68 €	153.724,61 €	171.300,00 €	-14.200,00 €	157.100,00 €
Abschreibungen	14.780,05 €	14.301,12 €	11.500,00 €	-11.500,00 €	
Ergebnis Budget	188.500,83 €	149.907,70 €	164.800,00 €	-27.500,00 €	137.300,00 €



Allgemeines zum Budget 7114 – Realschule Au:

- **Veränderung** Reduzierung um 27.500 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel, sowie Anschaffungen für EDV Wartung, Hard- und Software
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 71450 – Ausbildung der Schüler an der Realschule Au:

Bezüglich den MDM-Kosten (Mobile-Device-Management) wird auf das Budget 1000 verwiesen.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Erneuerung Betriebsausstattung	5.000 €
16 iPads inkl. Zubehör	10.700 €
Gesamtsumme	15.700 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 35.233,96 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 17.300 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 36.486,62 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
711450	71450	Ausstattung Pausenhof	10.000 €	0 €
711450	71450	4 digitale Tafeln		25.000 €
711450	71450	1 Tablet-Koffer für 16 i-Pads		1.300 €
Gesamtsumme			10.000 €	26.300 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
71450 Ausbildung der Schüler an der Realschule Au	136.700,00 €	134.400,00 €	-2.300,00 €
71451 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au	600,00 €	600,00 €	
Summe	137.300,00 €	135.000,00 €	-2.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7114 Realschule Au Schulbetrieb

Amt		711	Realschulen						
Budgetbereich		7114	Realschule Au Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.495,00	-9.500,00	-11.500,00		-11.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.710,00	-3.500,00	-3.700,00		-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.910,00	-5.000,00	-4.600,00		-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3,03							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-18.118,03	-18.000,00	-19.800,00		-19.800,00	-10.300,00	-10.300,00	-10.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.260,89	153.400,00	139.200,00	35.233,96	174.433,96	132.500,00	132.500,00	132.500,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	14.301,12	11.500,00					15.900,00	15.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.463,72	17.900,00	17.900,00		17.900,00	12.800,00	15.400,00	15.400,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	168.025,73	182.800,00	157.100,00	35.233,96	192.333,96	145.300,00	163.800,00	163.800,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	149.907,70	164.800,00	137.300,00	35.233,96	172.533,96	135.000,00	153.500,00	153.500,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	149.907,70	164.800,00	137.300,00	35.233,96	172.533,96	135.000,00	153.500,00	153.500,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	149.907,70	164.800,00	137.300,00	35.233,96	172.533,96	135.000,00	153.500,00	153.500,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	149.907,70	164.800,00	137.300,00	35.233,96	172.533,96	135.000,00	153.500,00	153.500,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.494,98	9.500,00	11.500,00		11.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.710,00	3.500,00	3.700,00		3.700,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.910,00	5.000,00	4.600,00		4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	18.114,98	18.000,00	19.800,00		19.800,00	10.300,00	10.300,00	10.300,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-170.772,52	-153.400,00	-139.200,00	-35.233,96	-174.433,96	-132.500,00	-132.500,00	-132.500,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.940,11	-17.900,00	-17.900,00		-17.900,00	-12.800,00	-15.400,00	-15.400,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-185.712,63	-171.300,00	-157.100,00	-35.233,96	-192.333,96	-145.300,00	-147.900,00	-147.900,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-167.597,65	-153.300,00	-137.300,00	-35.233,96	-172.533,96	-135.000,00	-137.600,00	-137.600,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-12.435,11	-4.200,00	-26.300,00	-10.000,00	-36.300,00	-25.000,00		
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-12.435,11	-4.200,00	-26.300,00	-10.000,00	-36.300,00	-25.000,00		
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-12.435,11	-4.200,00	-26.300,00	-10.000,00	-36.300,00	-25.000,00		
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-180.032,76	-157.500,00	-163.600,00	-45.233,96	-208.833,96	-160.000,00	-137.600,00	-137.600,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-180.032,76	-157.500,00	-163.600,00	-45.233,96	-208.833,96	-160.000,00	-137.600,00	-137.600,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-180.032,76	-157.500,00	-163.600,00	-45.233,96	-208.833,96	-160.000,00	-137.600,00	-137.600,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-180.032,76	-157.500,00	-163.600,00	-45.233,96	-208.833,96	-160.000,00	-137.600,00	-137.600,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 711450 Kostenträger 71450 Ausbildung der Schüler an der Realschule Au

Organisation	215	Realschulen
Produktgruppe	2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen
Produkt	2151511	Ausbildung der Schüler an der Realschule Au
Kostenträger	71450	Ausbildung der Schüler an der Realschule Au

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-9.495,00	-9.500,00	-11.500,00		-11.500,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-3.710,00	-3.500,00	-3.700,00		-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00	-3.700,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-4.910,00	-5.000,00	-4.600,00		-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00	-4.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-3,03							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-18.118,03	-18.000,00	-19.800,00		-19.800,00	-10.300,00	-10.300,00	-10.300,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	140.260,89	150.400,00	139.200,00	35.233,96	174.433,96	132.500,00	132.500,00	132.500,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	14.203,72	11.400,00					15.800,00	15.800,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	13.003,73	15.300,00	17.300,00		17.300,00	12.200,00	14.800,00	14.800,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	167.468,34	177.100,00	156.500,00	35.233,96	191.733,96	144.700,00	163.100,00	163.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	149.350,31	159.100,00	136.700,00	35.233,96	171.933,96	134.400,00	152.800,00	152.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-12.435,11	-4.200,00	-26.300,00	-10.000,00	-36.300,00	-25.000,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-12.435,11	-4.200,00	-26.300,00	-10.000,00	-36.300,00	-25.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-12.435,11	-4.200,00	-26.300,00	-10.000,00	-36.300,00	-25.000,00		

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 711450 Kostenträger 71451 Ganztagsbetreuung an der Realschule Au

Organisation		215	Realschulen						
Produktgruppe		2151	Schulträgeraufgaben für die Realschulen						
Produkt		2151512	Ganztagsbetreuung an der Realschule Au						
Kostenträger		71451	Ganztagsbetreuung an der Realschule Au						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)		3.000,00						
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	97,40	100,00					100,00	100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	459,99	2.600,00	600,00		600,00	600,00	600,00	600,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	557,39	5.700,00	600,00		600,00	600,00	700,00	700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	557,39	5.700,00	600,00		600,00	600,00	700,00	700,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7210 – BERUFSSCHULE

Bezeichnung

Berufsschule

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

231 – Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

Rechtsgrundlage

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

23 Schulträgeraufgaben – berufliche Schulen

Produktgruppe:

231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

2311114 72050 Ausbildung der Schüler an der Berufsschule

2311118 72051 Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule

2311115 72150 Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege

2311116 72250 Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik

2311117 72350 Ausbildung der Werksfeuerwehren

Stellenplan Beamte

Besoldungsgruppe (A)

Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD

Entgeltgruppen (EG)

E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst

Entgeltgruppen (EG-S)

S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

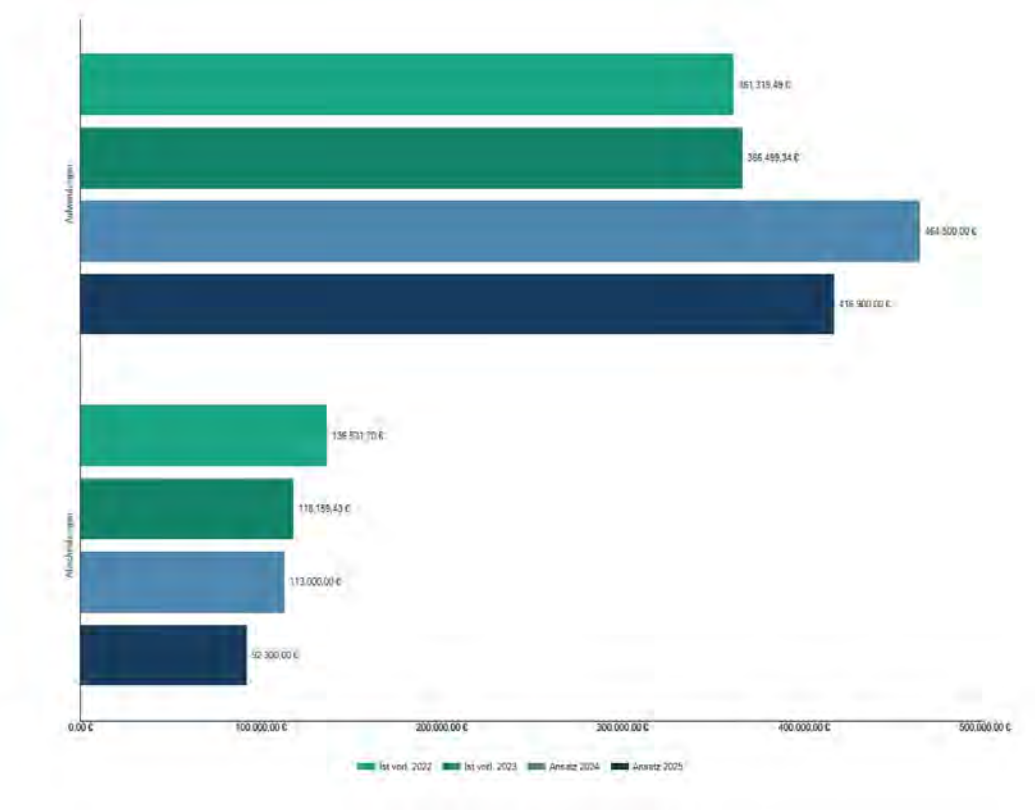
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-59.949,42 €	-68.431,78 €	-63.600,00 €	-2.800,00 €	-66.400,00 €
Aufwendungen	361.319,49 €	366.499,34 €	464.500,00 €	-47.600,00 €	416.900,00 €
Abschreibungen	136.531,70 €	118.159,43 €	113.000,00 €	-20.700,00 €	92.300,00 €
Ergebnis Budget	437.901,77 €	416.226,99 €	513.900,00 €	-71.100,00 €	442.800,00 €



Allgemeines zum Budget 7210 – Berufsschule:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 71.100 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind nötige Neuanschaffungen für die Betriebsausstattung, sowie Aufwendungen für EDV-Hard-und Software.
- ➔ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- ➔ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 72050 – Ausbildung der Schüler an der Berufsschule:

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
3 Müllsammelstationen	900 €
Klassensatz Stühle	2.700 €
Klassensatz Tische	3.500 €
Bürostühle Ersatzbeschaffung	1.200 €
8 Laptops	4.000 €
Gesamtsumme	12.300 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 119.797,94 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 36.800 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 127.386,87 €.

Kostenträger 72150 – Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege:

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 19.825,48 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 4.300 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 19.825,48 €.

Kostenträger 72250 – Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik:

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 18.595,30 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 8.800 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 22.814,92 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
721050	72050	Schlag-Bleischere		30.000 €
721050	72050	Hydraulikkoffer mit Ausstattung		14.000 €
721050	72050	Mobiler Tisch für Elektrowand		2.000 €
721050	72050	Abgaskombigerät		7.500 €
721050	72050	Partikelzählgerät		9.500 €
721050	72050	Diagnoseinterface		3.500 €
721050	72050	Kältemittelanalysegerät		2.500 €
721050	72050	Schrank abschließbar		2.000 €
721050	72050	Beamer für Raum 3C13 (Praxis- raum)		1.500 €
721050	72050	Display-Monitor		4.800 €
721050	72050	Display-Rollwagen		1.100 €
721050	72050	2 Beamer		3.000 €
721050	72050	Smartboard Raum OC14	7.000 €	3.000 €
721050	72050	50 Programmier PCs	50.900 €	3.000 €
Gesamtsumme			57.900 €	81.400 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
72050 Ausbildung der Schüler an der Berufsschule	362.200,00 €	362.200,00 €	
72150 Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege	34.400,00 €	34.400,00 €	
72250 Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik	44.200,00 €	44.200,00 €	
72051 Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule	2.000,00 €	2.000,00 €	
Summe	442.800,00 €	442.800,00 €	

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7210 Berufsschule Schulbetrieb

Amt		721		Berufsschulen					
Budgetbereich		7210		Berufsschule Schulbetrieb					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.548,00	-30.600,00	-33.400,00		-33.400,00	-33.400,00	-33.400,00	-33.400,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.690,05							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.563,00	-33.000,00	-33.000,00		-33.000,00	-33.000,00	-33.000,00	-33.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-80,73							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-68.881,78	-63.600,00	-66.400,00		-66.400,00	-66.400,00	-66.400,00	-66.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	299.569,75	398.200,00	344.600,00	158.218,72	502.818,72	344.600,00	344.600,00	344.600,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	118.159,43	113.000,00	92.300,00		92.300,00	92.300,00	92.300,00	92.300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.929,59	66.300,00	72.300,00		72.300,00	72.300,00	72.300,00	72.300,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	484.658,77	577.500,00	509.200,00	158.218,72	667.418,72	509.200,00	509.200,00	509.200,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.51 und S2)	415.776,99	513.900,00	442.800,00	158.218,72	601.018,72	442.800,00	442.800,00	442.800,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	415.776,99	513.900,00	442.800,00	158.218,72	601.018,72	442.800,00	442.800,00	442.800,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	415.776,99	513.900,00	442.800,00	158.218,72	601.018,72	442.800,00	442.800,00	442.800,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	415.776,99	513.900,00	442.800,00	158.218,72	601.018,72	442.800,00	442.800,00	442.800,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.485,95	30.600,00	33.400,00		33.400,00	33.400,00	33.400,00	33.400,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.111,27							
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.696,00	33.000,00	33.000,00		33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00

580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	65.293,22	63.600,00	66.400,00		66.400,00	66.400,00	66.400,00	66.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-318.916,39	-398.200,00	-344.600,00	-158.218,72	-502.818,72	-344.600,00	-344.600,00	-344.600,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-62.285,15	-66.300,00	-72.300,00		-72.300,00	-72.300,00	-72.300,00	-72.300,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-381.201,54	-464.500,00	-416.900,00	-158.218,72	-575.118,72	-416.900,00	-416.900,00	-416.900,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-315.908,32	-400.900,00	-350.500,00	-158.218,72	-508.718,72	-350.500,00	-350.500,00	-350.500,00
690	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.186,43							
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)	1.186,43							
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-99.529,47	-105.300,00	-81.400,00	-57.900,00	-139.300,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-99.529,47	-105.300,00	-81.400,00	-57.900,00	-139.300,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-98.343,04	-105.300,00	-81.400,00	-57.900,00	-139.300,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-414.251,36	-506.200,00	-431.900,00	-216.118,72	-648.018,72	-350.500,00	-350.500,00	-350.500,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-414.251,36	-506.200,00	-431.900,00	-216.118,72	-648.018,72	-350.500,00	-350.500,00	-350.500,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHJ (S11 und Zeile 28)	-414.251,36	-506.200,00	-431.900,00	-216.118,72	-648.018,72	-350.500,00	-350.500,00	-350.500,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-414.251,36	-506.200,00	-431.900,00	-216.118,72	-648.018,72	-350.500,00	-350.500,00	-350.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 72* Kostenträger 72050 Ausbildung der Schüler an der Berufsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)							
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen							
Produkt	2311114	Ausbildung der Schüler an der Berufsschule							
Kostenträger	72050	Ausbildung der Schüler an der Berufsschule							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-23.400,00	-23.400,00	-24.600,00		-24.600,00	-24.600,00	-24.600,00	-24.600,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-1.690,05							
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-25.463,00	-24.000,00	-24.000,00		-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00	-24.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-80,37							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-50.633,42	-47.400,00	-48.600,00		-48.600,00	-48.600,00	-48.600,00	-48.600,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	264.652,63	341.500,00	262.400,00	119.797,94	382.197,94	262.400,00	262.400,00	262.400,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	116.948,89	111.700,00	94.900,00		94.900,00	94.900,00	94.900,00	94.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	49.258,82	45.600,00	53.500,00		53.500,00	53.500,00	53.500,00	53.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	430.860,34	498.800,00	410.800,00	119.797,94	530.597,94	410.800,00	410.800,00	410.800,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	380.226,92	451.400,00	362.200,00	119.797,94	481.997,94	362.200,00	362.200,00	362.200,00
IE17	'+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (F200)	1.186,43							
IES4	'= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 15 bis 19) Investive Auszahlungen	1.186,43							
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-99.529,47	-98.800,00	-81.400,00	-57.900,00	-139.300,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-99.529,47	-98.800,00	-81.400,00	-57.900,00	-139.300,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-98.343,04	-98.800,00	-81.400,00	-57.900,00	-139.300,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 72* Kostenträger 72051 Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)							
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen							
Produkt	2311118	Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule							
Kostenträger	72051	Betreuung für das Berufsintegrationsjahres an der Berufsschule							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	3.376,82	2.500,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	119,94							
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	3.496,76	2.500,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	3.496,76	2.500,00	2.000,00		2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 72* Kostenträger 72150 Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)							
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen							
Produkt	2311115	Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege							
Kostenträger	72150	Ausbildung der Schüler an der Berufsfachschule für Kinderpflege							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-2.187,00	-2.200,00	-2.900,00		-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-4.340,00	-4.000,00	-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-6.527,00	-6.200,00	-6.900,00		-6.900,00	-6.900,00	-6.900,00	-6.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	11.717,84	22.600,00	33.900,00	19.825,48	53.725,48	33.900,00	33.900,00	33.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	162,14	200,00	300,00		300,00	300,00	300,00	300,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	5.985,15	9.000,00	7.100,00		7.100,00	7.100,00	7.100,00	7.100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	17.865,13	31.800,00	41.300,00	19.825,48	61.125,48	41.300,00	41.300,00	41.300,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	11.338,13	25.600,00	34.400,00	19.825,48	54.225,48	34.400,00	34.400,00	34.400,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-5.000,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-5.000,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-5.000,00						

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 72* Kostenträger 72250 Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogikk									
Organisation		231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)						
Produktgruppe		2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen						
Produkt		2311116	Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik						
Kostenträger		72250	Ausbildung der Schüler an der Fachakademie für Sozialpädagogik						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-4.961,00	-5.000,00	-5.900,00		-5.900,00	-5.900,00	-5.900,00	-5.900,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-6.760,00	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-0,36							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-11.721,36	-10.000,00	-10.900,00		-10.900,00	-10.900,00	-10.900,00	-10.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	19.822,46	31.600,00	46.300,00	18.595,30	64.895,30	46.300,00	46.300,00	46.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	1.048,40	1.100,00	-2.900,00		-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00	-2.900,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	11.565,68	11.700,00	11.700,00		11.700,00	11.700,00	11.700,00	11.700,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	32.436,54	44.400,00	55.100,00	18.595,30	73.695,30	55.100,00	55.100,00	55.100,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	20.715,18	34.400,00	44.200,00	18.595,30	62.795,30	44.200,00	44.200,00	44.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)		-1.500,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)		-1.500,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)		-1.500,00						

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Budget-/Teilhaushalt-Nr.

7310 – WIRTSCHAFTSSCHULE

Bezeichnung

Wirtschaftsschule

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

111 – Verwaltungssteuerung und -service

231 – Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

1 Zentrale Verwaltung

11 Innere Verwaltung

Produktgruppe:

111 Verwaltungssteuerung und -service

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

1117030 85020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser Str.
(Allg. KTR für KST 854020 und 855020)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

2 Schule und Kultur

23 Schulträgeraufgaben – berufliche Schulen

Produktgruppe:

231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

Produkt-Nr. BY: Kostenträger:

2311211 73050 Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule

2311212 73051 Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

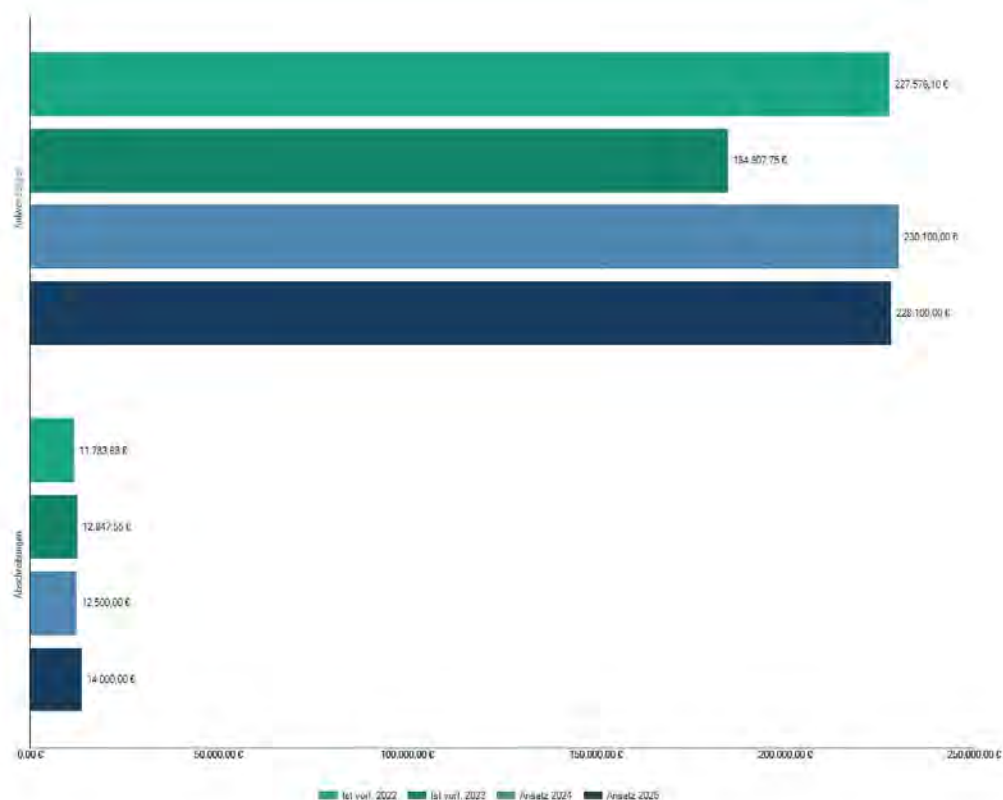
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-26.364,36 €	-26.560,59 €	-26.500,00 €	-1.400,00 €	-27.900,00 €
Aufwendungen	227.576,10 €	184.907,75 €	230.100,00 €	-2.000,00 €	228.100,00 €
Abschreibungen	11.783,68 €	12.847,55 €	12.500,00 €	1.500,00 €	14.000,00 €
Ergebnis Budget	212.995,42 €	171.194,71 €	216.100,00 €	-1.900,00 €	214.200,00 €



Allgemeines zum Budget 7310 –Wirtschaftsschule:

- ➔ **Veränderung** Reduzierung um 1.900 €
- ➔ **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- ➔ **Aufwendungen** größter Kostentreiber sind die Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltungen, Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel, sowie Anschaffungen für EDV Hardware und Betriebsausstattung.

➤ **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.

➤ **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 73050 – Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule:

Der Ansatz für besondere Lehrveranstaltungen musste gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöht werden. Der Ansatz für besondere Lehrveranstaltungen hat sich auf insgesamt 121.900 € erhöht. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus dem Ansatz von 33.900 € für Lehrveranstaltungen ohne Turnhalle und einem Ansatz von 88.000 € für Lehrveranstaltungen mit Turnhalle. Diese Anpassung ist aufgrund der massiv gestiegenen Kosten für Fahrten zu den Sportstätten nötig.

Bezüglich den MDM-Kosten (Mobile-Device-Management) wird auf das Budget 9000 verwiesen.

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
65 Einzeltische Schüler	13.000 €
Ersatzbeschaffungen Möbel	5.000 €
36 Monitore	6.700 €
5 Apple TV	1.000 €
Ersatzbeschaffungen EDV-Hardware	2.300 €
Gesamtsumme	28.000 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 60.388,56 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 17.200 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 64.466,65 €.

Kostenstelle 854020 – Kostenträger 85020 Dreifachturnhalle Wippenhauser Str.:

Gegenstand	Betrag
Ersatzbeschaffungen	4.000 €

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	Haushaltsrest*	neuer Ansatz
731050	73050	Bepflanzung Blumenkästen		10.000 €
731050	73050	Bepflanzung Aula, Ausstattung 5. Klasse und Lesecafé	14.775 €	0 €
854020	85020	Anschaffung Hochsprunganlage	6.500 €	14.000 €
Gesamtsumme			21.275 €	24.000 €

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
85020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser (Allg. KTR für KST 854020 und 855020)	5.000,00 €	5.000,00 €	
73050 Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule	208.200,00 €	203.200,00 €	-5.000,00 €
73051 Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule	1.000,00 €	1.000,00 €	
Summe	214.200,00 €	209.200,00 €	-5.000,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7310 Wirtschaftsschule Schulbetrieb

Amt		731	Wirtschaftsschulen						
Budgetbereich		7310	Wirtschaftsschule Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.481,00	-10.500,00	-11.500,00		-11.500,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.304,39	-8.000,00	-8.100,00		-8.100,00	-8.100,00	-8.100,00	-8.100,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.829,00	-8.000,00	-8.300,00		-8.300,00	-8.300,00	-8.100,00	-8.300,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-0,59							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-26.614,98	-26.500,00	-27.900,00		-27.900,00	-17.400,00	-17.200,00	-17.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.960,91	203.800,00	206.800,00	60.388,56	267.188,56	191.300,00	191.300,00	191.300,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	12.847,55	12.500,00	14.000,00		14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.946,84	26.300,00	21.300,00		21.300,00	21.300,00	21.300,00	21.300,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	197.755,30	242.600,00	242.100,00	60.388,56	302.488,56	226.600,00	226.600,00	226.600,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	171.140,32	216.100,00	214.200,00	60.388,56	274.588,56	209.200,00	209.400,00	209.200,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	171.140,32	216.100,00	214.200,00	60.388,56	274.588,56	209.200,00	209.400,00	209.200,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	171.140,32	216.100,00	214.200,00	60.388,56	274.588,56	209.200,00	209.400,00	209.200,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	171.140,32	216.100,00	214.200,00	60.388,56	274.588,56	209.200,00	209.400,00	209.200,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.525,65	10.500,00	11.500,00		11.500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.358,78	8.000,00	8.100,00		8.100,00	8.100,00	8.100,00	8.100,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.829,00	8.000,00	8.300,00		8.300,00	8.300,00	8.100,00	8.300,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	26.713,43	26.500,00	27.900,00		27.900,00	17.400,00	17.200,00	17.400,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-168.115,10	-203.800,00	-206.800,00	-60.388,56	-267.188,56	-191.300,00	-191.300,00	-191.300,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.999,49	-26.300,00	-21.300,00		-21.300,00	-21.300,00	-21.300,00	-21.300,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-188.114,59	-230.100,00	-228.100,00	-60.388,56	-288.488,56	-212.600,00	-212.600,00	-212.600,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-161.401,16	-203.600,00	-200.200,00	-60.388,56	-260.588,56	-195.200,00	-195.400,00	-195.200,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-54.590,06	-24.500,00	-24.000,00	-21.275,00	-45.275,00			
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-54.590,06	-24.500,00	-24.000,00	-21.275,00	-45.275,00			
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-54.590,06	-24.500,00	-24.000,00	-21.275,00	-45.275,00			
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-215.991,22	-228.100,00	-224.200,00	-81.663,56	-305.863,56	-195.200,00	-195.400,00	-195.200,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-215.991,22	-228.100,00	-224.200,00	-81.663,56	-305.863,56	-195.200,00	-195.400,00	-195.200,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-215.991,22	-228.100,00	-224.200,00	-81.663,56	-305.863,56	-195.200,00	-195.400,00	-195.200,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-215.991,22	-228.100,00	-224.200,00	-81.663,56	-305.863,56	-195.200,00	-195.400,00	-195.200,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 731050 Kostenträger 73050 Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen
Produkt	2311211	Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule
Kostenträger	73050	Ausbildung der Schüler an der Wirtschaftsschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-10.481,00	-10.500,00	-11.500,00		-11.500,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-9.304,39	-8.000,00	-8.100,00		-8.100,00	-8.100,00	-8.100,00	-8.100,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-6.829,00	-8.000,00	-8.300,00		-8.300,00	-8.300,00	-8.100,00	-8.300,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-0,59							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-26.614,98	-26.500,00	-27.900,00		-27.900,00	-17.400,00	-17.200,00	-17.400,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	155.125,70	200.400,00	202.800,00	60.388,56	263.188,56	187.300,00	187.300,00	187.300,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	12.010,52	11.800,00	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	24.946,84	26.300,00	20.300,00		20.300,00	20.300,00	20.300,00	20.300,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	192.083,06	238.500,00	236.100,00	60.388,56	296.488,56	220.600,00	220.600,00	220.600,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	165.468,08	212.000,00	208.200,00	60.388,56	268.588,56	203.200,00	203.400,00	203.200,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-53.227,26	-18.000,00	-10.000,00	-14.775,00	-24.775,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-53.227,26	-18.000,00	-10.000,00	-14.775,00	-24.775,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-53.227,26	-18.000,00	-10.000,00	-14.775,00	-24.775,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 731050 Kostenträger 73051 Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)							
Produktgruppe	2311	Schulträgeraufgaben für die beruflichen Schulen							
Produkt	2311212	Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule							
Kostenträger	73051	Ganztagsbetreuung an der Wirtschaftsschule							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)			1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)			1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:			1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								

Kostenstelle 854020 Kostenträger 85020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser (Allg. KTR für KST 854020 und 855020)

Organisation	111	Verwaltungssteuerung und -service							
Produktgruppe	1117	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement							
Produkt	1117030	Gebäude Kreisausbildungsstelle (Allg. KTR für KST 851012)							
Kostenträger	85020	Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser (Allg. KTR für KST 854020 und 855020)							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	4.835,21	3.400,00	4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	837,03	700,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	5.672,24	4.100,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	5.672,24	4.100,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.362,80	-6.500,00	-14.000,00	-6.500,00	-20.500,00			
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.362,80	-6.500,00	-14.000,00	-6.500,00	-20.500,00			
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.362,80	-6.500,00	-14.000,00	-6.500,00	-20.500,00			

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Budget-/Teilhaushalt-Nr.
Bezeichnung

7410 – FACH- UND BERUFSOBERSCHULE
Fach- und Berufsoberschule

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

231 – Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

Rechtsgrundlage

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

2 Schule und Kultur

Produktbereich:

23 Schulträgeraufgaben – berufliche Schulen

Produktgruppe:

231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

2311111

Kostenträger:

74050 Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

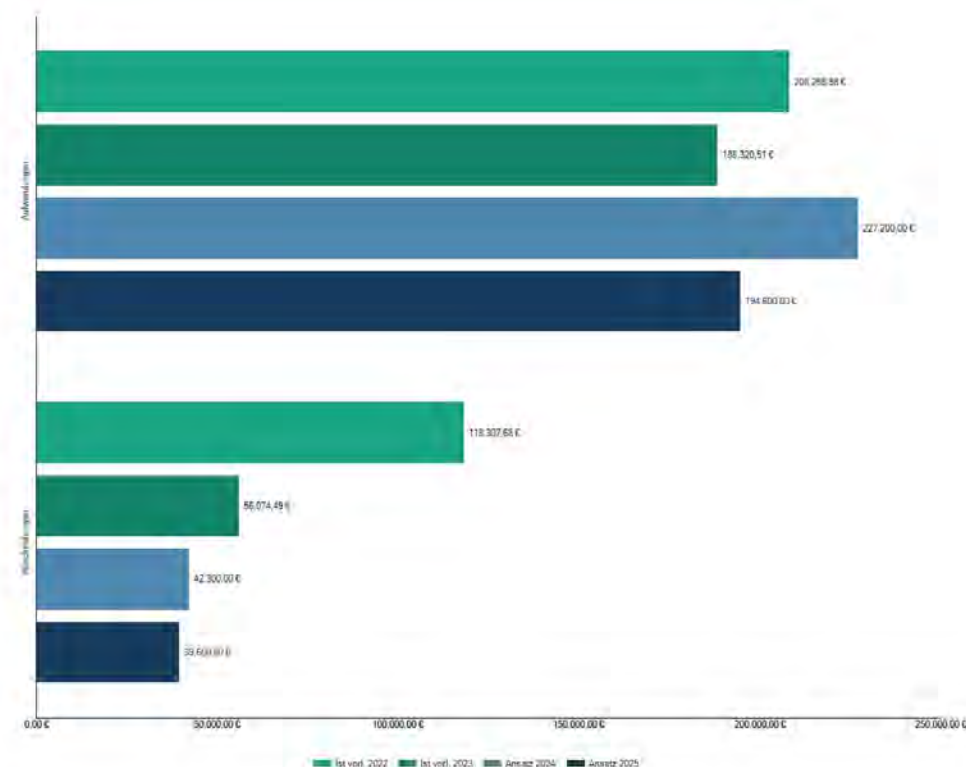
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-94.725,90 €	-61.473,50 €	-47.200,00 €	-4.700,00 €	-51.900,00 €
Aufwendungen	208.268,98 €	188.320,51 €	227.200,00 €	-32.600,00 €	194.600,00 €
Abschreibungen	118.307,68 €	56.074,49 €	42.300,00 €	-2.700,00 €	39.600,00 €
Ergebnis Budget	231.850,76 €	182.921,50 €	222.300,00 €	-40.000,00 €	182.300,00 €



Allgemeines zum Budget 7410 – Fach- und Berufsoberschule:

- **Veränderung** Reduzierung um 40.000 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** Die größte Kosteneinsparung ergibt sich aufgrund eines Sondereffektes im Jahr 2024, als eine große Ersatzbeschaffung durchgeführt wurde.
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 74050 – Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule: Reduzierung um 85,8 T€
Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Betrag
50 Tische Eco Table R – Ersatzbeschaffung	16.500 €
3 Pc's á 775 €	2.400 €
1 Laptop á 930 €	1.000 €
2 Drucker schwarz/weiß á 285 €	600 €
3 Drucker Farbe á 482 €	1.500 €
2 Monitore á 185 €	400 €
Summe	22.400 €

In den Planjahren 2026 und 2027 sollen jeweils weitere 50 Tische für 16.500 € beschafft werden. Im Planjahr 2026 sollen zudem 35 PC's in Computerräumen (16.650 €), 35 Dockingstations (7.000 €), sowie weitere EDV-Hardware ausgetauscht werden. Der Ansatz im Planjahr 2026 wurde entsprechend mit 39.000 € festgesetzt.

Der Aufwand zur Wartung der Geräte und Maschinen steigt kontinuierlich. Zudem ist im Jahr 2025 wieder die Elektrogeräteprüfung (6.000 €) geplant. Der Ansatz erhöht sich von 10.000 € auf 21.500 €.

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 92.439,42 € übertragen, sowie 27.100 € angesetzt (2024: 25.600 €).

Investitionshaushalt:

Im Budget 7410 – Fach- und Berufsoberschule wurden keine investiven Ansätze erfasst.

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
74050 Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule	182.300,00 €	220.800,00 €	38.500,00 €
Summe	182.300,00 €	220.800,00 €	38.500,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7410 Fachoberschule Schulbetrieb

Amt		741		Fach-/Berufsoberschulen					
Budgetbereich		7410		Fachoberschule Schulbetrieb					
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.068,00	-17.100,00	-18.100,00		-18.100,00	-18.100,00	-18.100,00	-18.100,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-23.902,91	-13.200,00	-14.200,00		-14.200,00	-14.200,00	-14.200,00	-14.200,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.011,58		-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.482,17	-16.900,00	-15.600,00		-15.600,00	-15.600,00	-15.600,00	-15.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge	-8,84							
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-61.473,50	-47.200,00	-51.900,00		-51.900,00	-51.900,00	-51.900,00	-51.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.912,00	192.900,00	161.700,00	92.439,42	254.139,42	200.000,00	168.200,00	152.900,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	56.074,49	42.300,00	39.600,00		39.600,00	39.600,00	39.600,00	39.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	35.408,51	34.300,00	32.900,00		32.900,00	33.100,00	33.300,00	33.500,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	244.395,00	269.500,00	234.200,00	92.439,42	326.639,42	272.700,00	241.100,00	226.000,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	182.921,50	222.300,00	182.300,00	92.439,42	274.739,42	220.800,00	189.200,00	174.100,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	182.921,50	222.300,00	182.300,00	92.439,42	274.739,42	220.800,00	189.200,00	174.100,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	182.921,50	222.300,00	182.300,00	92.439,42	274.739,42	220.800,00	189.200,00	174.100,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	182.921,50	222.300,00	182.300,00	92.439,42	274.739,42	220.800,00	189.200,00	174.100,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.565,98	17.100,00	18.100,00		18.100,00	18.100,00	18.100,00	18.100,00
540	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.641,81		4.000,00		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.482,17	16.900,00	15.600,00		15.600,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	37.689,96	34.000,00	37.700,00		37.700,00	37.700,00	37.700,00	37.700,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-155.798,66	-192.900,00	-161.700,00	-92.439,42	-254.139,42	-200.000,00	-168.200,00	-152.900,00
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.613,46	-34.300,00	-32.900,00		-32.900,00	-33.100,00	-33.300,00	-33.500,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-188.412,12	-227.200,00	-194.600,00	-92.439,42	-287.039,42	-233.100,00	-201.500,00	-186.400,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-150.722,16	-193.200,00	-156.900,00	-92.439,42	-249.339,42	-195.400,00	-163.800,00	-148.700,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.826,35	-4.300,00						
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-1.826,35	-4.300,00						
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-1.826,35	-4.300,00						
810	= Finanzierungsmittelüberschuss s/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-152.548,51	-197.500,00	-156.900,00	-92.439,42	-249.339,42	-195.400,00	-163.800,00	-148.700,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-152.548,51	-197.500,00	-156.900,00	-92.439,42	-249.339,42	-195.400,00	-163.800,00	-148.700,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-152.548,51	-197.500,00	-156.900,00	-92.439,42	-249.339,42	-195.400,00	-163.800,00	-148.700,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-152.548,51	-197.500,00	-156.900,00	-92.439,42	-249.339,42	-195.400,00	-163.800,00	-148.700,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 741050 Kostenträger 74050 Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule

Organisation	231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)							
Produktgruppe	2312	Schulträgeraufgaben für die Berufsober- und Fachoberschulen							
Produkt	2312111	Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule							
Kostenträger	74050	Ausbildung der Schüler an der Fachoberschule							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen (020)	-17.068,00	-17.100,00	-18.100,00		-18.100,00	-18.100,00	-18.100,00	-18.100,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-23.902,91	-13.200,00	-14.200,00		-14.200,00	-14.200,00	-14.200,00	-14.200,00
060	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte (060)	-4.011,58		-4.000,00		-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-16.482,17	-16.900,00	-15.600,00		-15.600,00	-15.600,00	-15.600,00	-15.600,00
080	+ Sonstige ordentliche Erträge (080)	-8,84							
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-61.473,50	-47.200,00	-51.900,00		-51.900,00	-51.900,00	-51.900,00	-51.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	152.912,00	192.900,00	161.700,00	92.439,42	254.139,42	200.000,00	168.200,00	152.900,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	56.074,49	42.300,00	39.600,00		39.600,00	39.600,00	39.600,00	39.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	35.408,51	34.300,00	32.900,00		32.900,00	33.100,00	33.300,00	33.500,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	244.395,00	269.500,00	234.200,00	92.439,42	326.639,42	272.700,00	241.100,00	226.000,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	182.921,50	222.300,00	182.300,00	92.439,42	274.739,42	220.800,00	189.200,00	174.100,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-1.826,35	-4.300,00						
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-1.826,35	-4.300,00						
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-1.826,35	-4.300,00						

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Budget-/Teilhaushalt-Nr.
Bezeichnung

7510 – SONDERPÄDAGOGISCHES FÖRDERZENTRUM FREISING

Sonderpädagogisches Förderzentrum Freising

1. Produktgruppen, Produkte/Leistungen

Rechtsgrundlage

221 – Förderschulen (Art. 19 BayEUG)

2. Pflichtaufgabe (Rechtsbindungsgrad: muss/soll/kann) / Freiwillige Aufgabe

3. Leistungsziele (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

4. Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung (§ 4 Abs. 3 KommHV-Doppik, § 10 Abs. 5 KommHV-Doppik)

5. Zuordnung zum Verantwortungsbereich (§ 4 Abs. 2 Satz 2 KommHV-Doppik)

5.1. Verantwortliche Organisationseinheit:

5.2. Verantwortliche Personen:

5.3. Mitarbeiter:

5.4. Auszug aus dem Stellenplan (vgl. Muster zu § 5 KommHV-Doppik – Anlage 12 Nr. II)

Hauptproduktbereich:

Produktbereich:

2 Schule und Kultur

22 Schulträgeraufgaben – Förderschulen

Produktgruppe:

221 Förderschulen (Art. 19 BayEUG)

Produkt-Nr. BY:

Kostenträger:

221111

75050 Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum

221112

75051 Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum

Stellenplan Beamte Besoldungsgruppe (A)																
Wahl- beamte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	A5	A4	A3	A2	A1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Beamte gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer TVöD Entgeltgruppen (EG)																
E15	E14	E13	E12	E11	E10	E9c	E9b	E9a	E8	E7	E6	E5	E4	E3	E2	E1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Stellenplan Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst Entgeltgruppen (EG-S)																
S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S11b	S11a	S10	S9	S8b	S8a	S7	S4	S3	S2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stellen Arbeitnehmer gesamt: 0																

Erläuterungen zum Stellenplan

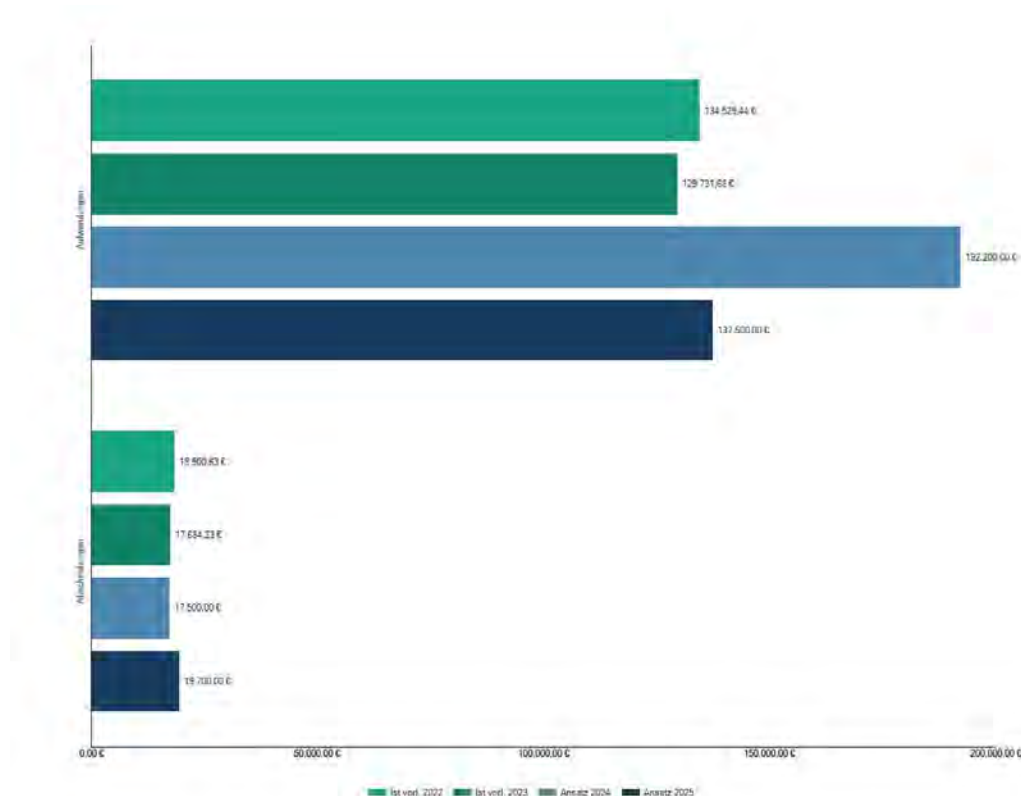
6. Budgetregeln

Die zahlungswirksamen Aufwendungen des Budgets sind gemäß § 20 Abs. 4 in Verbindung mit § 3 Abs. 1 Nr. 22 KommHV-Doppik zugunsten von Investitionsauszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen einseitig deckungsfähig.

7. Haushaltsvermerke, den Teilhaushalt betreffende Bewirtschaftungsregelungen

8. Sonstige Erläuterungen

	Ist vorl. 2022	Ist vorl. 2023	Ansatz 2024	Veränderung An- satz zum Vorjahr	Ansatz 2025
Erträge	-11.280,75 €	-11.396,65 €	-14.800,00 €	-900,00 €	-15.700,00 €
Aufwendungen	134.529,44 €	129.731,68 €	192.200,00 €	-54.700,00 €	137.500,00 €
Abschreibungen	18.500,63 €	17.684,23 €	17.500,00 €	2.200,00 €	19.700,00 €
Ergebnis Budget	141.749,32 €	136.019,26 €	194.900,00 €	-53.400,00 €	141.500,00 €



Allgemeines zum Budget 7510 – Sonderpädagogisches Förderzentrum:

- **Veränderung** Reduzierung um 53.400 €
- **Erträge** bei den Erträgen ergaben sich keine wesentlichen Änderungen.
- **Aufwendungen** größter Kostenpunkt sind die Aufwendungen für besondere Lehrveranstaltungen, Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmittel, sowie Anschaffungen für EDV Hardware und Betriebsausstattung.
- **Personal** bei diesem Budget nicht relevant.
- **Abschreibungen** basieren auf den zum Stichtag 31.12.2025 hochgerechneten Abschreibungswerten.

Ergebnishaushalt:

Kostenträger 75050 – Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum:

Im Jahr 2025 sind im Ergebnishaushalt folgende Beschaffungen geplant:

Gegenstand	Gesamtansatz
Restliche Bestuhlung Außenstelle Moosburg	2.000 €
20 I-Pads	16.000 €
Gesamtsumme	18.000 €

Für die Aufwendungen für Schulbücher wurde ein Haushaltsrest in Höhe von 44.775,59 € (Stand 15.10.2024) übertragen, sowie 12.200 € neu angesetzt. 2024 betrug der Gesamtansatz 47.279,91 €.

Investitionshaushalt:

Kostenstelle	Kostenträger	Gegenstand	neuer Ansatz
751050	75050	Ersatzbeschaffung Kopiergerät	10.000 €
751050	75050	4 iPad-Koffer	4.400 €
Gesamtsumme			14.400 €

Die für diesen Haushalt eingestellten Ansätze basieren auf den tatsächlichen IST-Buchungen der Vorjahre, angepasst auf die für dieses Jahr zu erwartenden Werte.

Bei allen nicht aufgeführten Kostenträgern ergeben sich keine nennenswerten Änderungen.

Die Kostenträger des Budgets haben sich gegenüber dem Vorjahr folgendermaßen verändert:

	2025	2026	Veränderung Ansatz zu Vorjahr
75050 Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum	140.100,00 €	131.800,00 €	-8.300,00 €
75051 Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum	1.400,00 €	1.400,00 €	
Summe	141.500,00 €	133.200,00 €	-8.300,00 €

Teilergebnishaushalt mit Finanzhaushalt Budgetbereich 7510 Förderschulzentrum Schulbetrieb

Amt		751	Förderschulen						
Budgetbereich		7510	Förderschulzentrum Schulbetrieb						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Ordentliche Erträge								
020	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.871,00	-6.800,00	-8.100,00		-8.100,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00
050	+ Auflösungen von Sonderposten	-1.025,65	-1.000,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.500,00	-7.000,00	-7.000,00		-7.000,00			
S1	= Ordentliche Erträge (Zeilen 1 bis 10) Ordentliche Aufwendungen	-11.396,65	-14.800,00	-15.700,00		-15.700,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.785,84	168.800,00	117.200,00	44.775,59	161.975,59	95.400,00	95.400,00	95.400,00
150	- Planmäßige Abschreibungen	17.684,23	17.500,00	19.700,00		19.700,00	19.700,00	19.700,00	19.700,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.945,84	23.400,00	20.300,00		20.300,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
S2	= Ordentliche Aufwendungen (Zeilen 11 bis 16)	147.415,91	209.700,00	157.200,00	44.775,59	201.975,59	135.100,00	135.100,00	135.100,00
S3	= Ergeb.lfd.Verwaltungstätigkeit (S.S1 und S2)	136.019,26	194.900,00	141.500,00	44.775,59	186.275,59	133.200,00	133.200,00	133.200,00
S4	= Finanzergebnis (Saldo Zeilen 17 und 18)								
S5	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus S3 und S4)	136.019,26	194.900,00	141.500,00	44.775,59	186.275,59	133.200,00	133.200,00	133.200,00
S6	= Außerordentliches Ergebnis (S. Z.19 u.20)								
S7	= Ergeb. vor Berücksichtig. der intern. Leistgbez.	136.019,26	194.900,00	141.500,00	44.775,59	186.275,59	133.200,00	133.200,00	133.200,00
S8	= Ergebnis des Teilhaushalts (S. S7 Z.21 u. 22)	136.019,26	194.900,00	141.500,00	44.775,59	186.275,59	133.200,00	133.200,00	133.200,00
399									
499	Teilfinanzhaushalt								
510	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.746,33	6.800,00	8.100,00		8.100,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
550	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.500,00	7.000,00	7.000,00		7.000,00			
580	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 bis 8)	10.246,33	13.800,00	15.100,00		15.100,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
610	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-115.148,57	-168.800,00	-117.200,00	-44.775,59	-161.975,59	-95.400,00	-95.400,00	-95.400,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
630	- Sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.102,49	-23.400,00	-20.300,00		-20.300,00	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00
650	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 bis 14)	-137.251,06	-192.200,00	-137.500,00	-44.775,59	-182.275,59	-115.400,00	-115.400,00	-115.400,00
660	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo S1 und S2)	-127.004,73	-178.400,00	-122.400,00	-44.775,59	-167.175,59	-114.100,00	-114.100,00	-114.100,00
720	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 15 bis 19)								
750	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-51.985,38	-29.000,00	-14.400,00		-14.400,00	-10.000,00		
790	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Zeilen 20 bis 25)	-51.985,38	-29.000,00	-14.400,00		-14.400,00	-10.000,00		
800	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Saldo S4 und S5)	-51.985,38	-29.000,00	-14.400,00		-14.400,00	-10.000,00		
810	= Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S3 und S6)	-178.990,11	-207.400,00	-136.800,00	-44.775,59	-181.575,59	-124.100,00	-114.100,00	-114.100,00
840	= Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 26a und 26b)								
870	= Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 27a und 27b)								
880	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)								
890	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Saldo S7 und S10)	-178.990,11	-207.400,00	-136.800,00	-44.775,59	-181.575,59	-124.100,00	-114.100,00	-114.100,00
910	= voraussichtlicher Bestand an Finanzmitteln am Ende d.HHj (S11 und Zeile 28)	-178.990,11	-207.400,00	-136.800,00	-44.775,59	-181.575,59	-124.100,00	-114.100,00	-114.100,00
930	= voraussichtlicher Endbestand an Liquiditätsreserven (S12 und Zeile 29)	-178.990,11	-207.400,00	-136.800,00	-44.775,59	-181.575,59	-124.100,00	-114.100,00	-114.100,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 751050 Kostenträger 75050 Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum

Organisation	221	Förderschulen (Art. 19 BayEUG)
Produktgruppe	2211	Schulträgeraufgaben für die Förderschulen
Produkt	2211111	Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum
Kostenträger	75050	Ausbildung der Schüler am Förderschulzentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vor- vorjahr)	Ansatz 2024 (Vor- jahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächti- gung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ER G E B N I S P L A N								
020	+ Zuwendungen und allge- meine Umlagen (020)	-6.871,00	-6.800,00	-8.100,00		-8.100,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00
050	+ Auflösung von Sonderposten (050)	-1.025,65	-1.000,00	-600,00		-600,00	-600,00	-600,00	-600,00
070	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen (070)	-3.500,00	-7.000,00	-7.000,00		-7.000,00			
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)	-11.396,65	-14.800,00	-15.700,00		-15.700,00	-1.900,00	-1.900,00	-1.900,00
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	107.585,84	168.800,00	116.000,00	44.775,59	160.775,59	94.200,00	94.200,00	94.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	17.595,27	17.400,00	19.600,00		19.600,00	19.600,00	19.600,00	19.600,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	20.924,85	22.800,00	20.200,00		20.200,00	19.900,00	19.900,00	19.900,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	146.105,96	209.000,00	155.800,00	44.775,59	200.575,59	133.700,00	133.700,00	133.700,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	134.709,31	194.200,00	140.100,00	44.775,59	184.875,59	131.800,00	131.800,00	131.800,00
IA22	'- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (F260)	-51.985,38	-29.000,00	-14.400,00		-14.400,00	-10.000,00		
IAS5	'= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 20 bis 25)	-51.985,38	-29.000,00	-14.400,00		-14.400,00	-10.000,00		
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)	-51.985,38	-29.000,00	-14.400,00		-14.400,00	-10.000,00		

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024

Kostenstelle 751050 Kostenträger 75051 Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum

Organisation	221	Förderschulen (Art. 19 BayEUG)
Produktgruppe	2211	Schulträgeraufgaben für die Förderschulen
Produkt	2211112	Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum
Kostenträger	75051	Ganztagsbetreuung am Förderschulzentrum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	übertragen*	Gesamtermächtigung	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	ERGEBNISPLAN								
SUE	= Summe Erträge (=Zeilen 1 bis 13)								
140	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (140)	1.200,00		1.200,00		1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
150	- Bilanzielle Abschreibungen (150)	88,96	100,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
170	- Sonstige ordentliche Aufwendungen (170)	20,99	600,00	100,00		100,00	100,00	100,00	100,00
SUA	= Summe Aufwendungen (= Zeilen 11 bis 19)	1.309,95	700,00	1.400,00		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
SUG	Ergebnis für Kostenträger (Summe Erträge - Summe Aufwendungen) Investive Einzahlungen:	1.309,95	700,00	1.400,00		1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00
IEAS6	'= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Saldo S4 und S5)								



LANDKREIS FREISING

INVESTITIONSPROGRAMM

INVESTITIONSPROGRAMM 2025

Investitionen											
Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
TEIL 1 Laufende Tiefbaumaßnahmen:											
Investition-Nr.: 120008 - FS 8, Radweg zw. Kirchdorf u. Burghausen											
Kostenstelle-Nr.: 954308 - AIB-Nr.: AIB000084											
12000820 FS 8, Radweg zw. Kirchdorf u. Burghausen Grunderwerb	17.501,39	17.501,39	52.498,61				52.498,61				
12000822 FS 8, Radweg zw. Kirchdorf u. Burghausen Baukosten	2.584.352,00	2.584.330,93	413.358,21			21,07	413.337,14				
12000828 FS 8, Radweg zw. Kirchdorf u. Burghausen Baunebenkosten	455.461,71	452.638,27	157.361,59			2.823,44	154.538,15				
12000829 FS 8, Radweg zw. Kirchdorf u. Burghausen Zuschuss	-1.180.000,00	-1.180.000,00	-320.000,00				-320.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.877.315,10	1.874.470,59	303.218,41			2.844,51	300.373,90				

Investition-Nr.: 120010 - FS15 Westumfahrung Moosburg											
Kostenstelle-Nr.: 954328 - AIB-Nr.: AIB000001											
Zuschuss Stadt: VVP+000008 Zuschuss Land: VVP+0000007											
12001020 FS15 Westumfahrung Moosburg Grunderwerb	523.059,13	523.059,13	173.381,88				173.381,88				
12001022 FS15 Westumfahrung Moosburg - Straßenbau	7.975.382,87	7.975.382,87	208.010,50				208.010,50				
12001029 FS15 Westumfahrung Moosburg - Zuschüsse Gemeinde											
12001029 FS15 Westumfahrung Moosburg - Zuschüsse Gemeinde Rückzahlung Vorfinanzierung											
12001029 FS15 Westumfahrung Moosburg - Zuschüsse Staat											

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	8.498.442,00	8.498.442,00	381.392,38				381.392,38				

Investition-Nr.: 120016 - FS9 Bau Radweg zwischen Haindlfing und Palzing											
Kostenstelle-Nr.: 954320 - AIB-Nr.: AIB000007											
12001620 FS9 Radweg Haindlfing-Palzing - Grunderwerb					330.000,00		330.000,00			200.000,00	
12001622 FS9 Radweg Haindlfing-Palzing - Straßenbau	7.538,16	7.538,16	223.661,84				223.661,84			3.000.000,00	
12001628 FS9 Radweg Haindlfing-Palzing - Baunebenkosten	83.695,87	83.695,87	322.704,13		20.000,00		342.704,13				
12001629 FS9 Radweg Haindlfing-Palzing - Zuschüsse										-1.000.000,00	-400.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	91.234,03	91.234,03	546.365,97		350.000,00		896.365,97			2.200.000,00	-400.000,00

Investition-Nr.: 120020 - Strassenbau Allgemeine Deckung											
Kostenstelle-Nr.: 954300											
12002020 Strassenbau, Allg. Deckung Grunderwerb	65.397,91	65.397,91	100.000,00				100.000,00		100.000,00		
12002022 Straßenbau, Allg. Deckung Straßenbau	650.312,01	646.747,63	400.000,00	-180.000,00		3.564,38	36.435,62		370.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	715.709,92	712.145,54	500.000,00	-180.000,00		3.564,38	136.435,62		470.000,00		

Investition-Nr.: 120030 - FS10, Ausbau zwischen FS32 und Oberappersdorf											
Kostenstelle-Nr.: 954329 - AIB-Nr.: AIB000046											
12003020 FS10, Ausbau zw. FS32 u. Oberappersdorf - Grunderwerb	8.367,28	8.350,78	321.595,77	-15.000,00		16,50	306.579,27				

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
12003022 FS10, Ausbau zw. FS32 u. Oberappersdorf Straßenbau	35.380,58	35.380,58			3.240.000,00		3.205.000,00				
12003028 FS10, Ausbau zw. FS32 u. Oberappersdorf - Baunebenkosten	39.904,96	29.267,33	248.439,70	-20.000,00		10.637,63	217.802,07				
12003029 FS10, Ausbau zw. FS32 u. Oberappersdorf Zuschuß											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	83.652,82	72.998,69	570.035,47	-35.000,00	3.240.000,00	10.654,13	3.729.381,34				

Investition-Nr.: 120035 - Zuschuss für die Westtangente Freising											
Kostenstelle-Nr.: 954334 - AINVZU-Nr: AINVZU+000054											
12003522 Neubau Westtangente Freising - Zuschuss an Stadt FS	23.000.000,00	23.000.000,00	3.000.000,00				3.000.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	23.000.000,00	23.000.000,00	3.000.000,00				3.000.000,00				

Investition-Nr.: 120036 - FS39 zw. Rudertshausen u. Lkrs.-Grenze PAF											
Kostenstelle-Nr.: 954335 - AIB-Nr.: AIB000050											
12003620 FS39 zw. Rudertshausen u. Lkrs.-Grenze PAF - Grundwerb			60.000,00				60.000,00				
12003622 FS39 zw. Rudertshausen u. Lkrs.-Grenze PAF Straßenbau	568.751,01		930.000,00		270.000,00	568.751,01	892.810,42				
12003628 FS39 zw. Rudertshausen u. Lkrs.-Grenze PAF - Baunebenkosten			38.000,00		200.000,00		238.000,00				
12003629 FS39 zw. Rudertshausen u. Lkrs.-Grenze PAF Zuschuss			-300.000,00		-46.000,00		-346.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	568.751,01		728.000,00		424.000,00	568.751,01	844.810,42				

Investition-Nr.: 120042 - FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn)											

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Kostenstelle-Nr.: 954342 - AIB-Nr.: AIB000102											
Zuschuss: VVP+000049											
12004220 FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) - Grundwerwerb			180.000,00				180.000,00				
12004222 FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) - Straßenbau	691,90	691,90									
12004228 FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) - Baunebenkosten	69.762,67	67.805,12	330.802,98		110.000,00	1.957,55	438.845,43				
12004229 FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) - Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	70.454,57	68.497,02	510.802,98		110.000,00	1.957,55	618.845,43				

Investition-Nr.: 120043 - FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3)											
Kostenstelle-Nr.: 954343 - AIB-Nr.: AIB000096											
Zuschuss Land: VVP+000034											
12004322 FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3) Straßenbau	592.524,06	592.524,06	123.849,74				123.849,74				
12004328 FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3) Baunebenkosten	29.626,20	29.626,20									
12004329 FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3) Zuschuss	-330.000,00	-330.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	292.150,26	292.150,26	123.849,74				123.849,74				

Investition-Nr.: 120047 - FS44/FS45, Ertücht. Knoten Ismaninger Str											
Kostenstelle-Nr.: 954347 - AIB-Nr.: AIB000066											
12004720 FS44/FS45, Ertücht. Knoten Ismaninger Str - Grunderwerb			100.000,00				100.000,00				

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
12004722 FS44/FS45, Ertücht. Knoten Ismaninger Str Baukosten	63,20	63,20									
12004728 FS44/FS45, Ertücht. Knoten Ismaninger Str Baunebenkosten	315.365,51	246.674,43	719.344,25		400.000,00	68.691,08	1.054.358,83				
12004729 FS44/FS45, Ertücht. Knoten Ismaninger Str Zuschuss	-47.000,00	-47.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	268.428,71	199.737,63	819.344,25		400.000,00	68.691,08	1.154.358,83				

Investition-Nr.: 120051 - FS28, Ausbau zw. Hörgersdorf u. St2085											
Kostenstelle-Nr.: 954351 - AIB-Nr.: AIB000069											
12005120 FS28, Ausbau zw. Hörgersdorf u. St2085 - Grundwerb	110.166,07	38.758,68	300.000,00		100.000,00	71.407,39	328.592,61				
12005122 FS28, Ausbau zw. Hörgersdorf u. St2085 - Straßenbau	2.977,25	2.977,25	1.260.000,00				1.260.000,00			500.000,00	
12005128 FS28, Ausbau zw. Hörgersdorf u. St2085 - Baunebenkosten	35.409,54	35.409,54	96.549,00		300.000,00		396.549,00				
12005129 FS28, Ausbau zw. Hörgersdorf u. St2085 - Zuschuss										-400.000,00	-200.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	148.552,86	77.145,47	1.656.549,00		400.000,00	71.407,39	1.985.141,61			100.000,00	-200.000,00

Investition-Nr.: 120053 - FS6, Ausbau zw. FS 3 und Landkreisgrenze											
Kostenstelle-Nr.: 954353 - AIB-Nr.: AIB000071											
12005320 FS6, Ausbau zw. FS 3 und Landkreisgrenze Grunderwerb	19.638,93	20.525,13	33.191,76			-886,20	32.223,56				
12005322 FS6, Ausbau zw. FS 3 und Landkreisgrenze Straßenbau	1.199.438,79	1.199.438,79									
12005328 FS6, Ausbau zw. FS 3 und Landkreisgrenze - Baunebenkosten	35.282,98	35.282,98									

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
12005329 FS6, Ausbau zw. FS 3 und Landkreisgrenze Zuschuss	-334.000,00	-334.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	920.360,70	921.246,90	33.191,76			-886,20	32.223,56				

Investition-Nr.: 120058 - FS35, Ausbau zw. FS28 -- FS32 Wollersdorf											
Kostenstelle-Nr.: 954358 - AIB-Nr.: AIB000076											
12005820 FS35, Ausbau zw. FS28 FS32 Wollersdorf Grunderwerb	139.515,59	139.515,59	92.984,41		100.000,00		192.984,41				
12005822 FS35, Ausbau zw. FS28 FS32 Wollersdorf Straßenbau											2.360.000,00
12005828 FS35, Ausbau zw. FS28 FS32 Wollersdorf - Baunebenkosten	15.506,99	15.506,99	89.193,01		155.000,00		244.193,01				
12005829 FS35, Ausbau zw. FS28 FS32 Wollersdorf Zuschuss											
Abgleich (Einzahlungen Auszahlungen)	155.022,58	155.022,58	182.177,42		255.000,00		437.177,42				2.360.000,00

Investition-Nr.: 120060 - FS8, Ausbau zw. Kirchdorf u. BW108/4 -											
Kostenstelle-Nr.: 954360 - AIB-Nr.: AIB000078											
12006020 FS8, Ausbau zw. Kirchdorf u. BW108/4 - Grunderwerb			60.000,00				60.000,00				
12006022 FS8, Ausbau zw. Kirchdorf u. BW108/4 Straßenbau	940.219,46	940.219,46	5.258,08				5.258,08				
12006028 FS8, Ausbau zw. Kirchdorf u. BW108/4 - Baunebenkosten	136.678,26	136.678,26	9.245,18				9.245,18				
12006029 FS8, Ausbau zw. Kirchdorf u. BW108/4 Zuschuss	-300.000,00	-300.000,00	-130.000,00				-130.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	776.897,72	776.897,72	-55.496,74				-55.496,74				

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Investition-Nr.: 120062 - FS30, Ausbau zw.GammelsdorfEnghausen											
Kostenstelle-Nr.: 954362 - AIB-Nr.: AIB000080											
12006220 FS30, Ausbau zw.GammelsdorfEnghausen Grunderwerb											
12006222 FS30, Ausbau zw.GammelsdorfEnghausen - Straßenbau											
12006228 FS30, Ausbau zw.GammelsdorfEnghausen Baunebenkosten	17.382,06	17.382,06									
12006229 FS30, Ausbau zw.GammelsdorfEnghausen - Zuschuss											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	17.382,06	17.382,06									

Investition-Nr.: 120063 - FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I.BA											
Kostenstelle-Nr.: 954363 - AIB-Nr.:											
12006320 FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I.BA Grunderwerb											
12006322 FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I.BA Baukosten			110.000,00				110.000,00				
12006328 FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I.BA - Baunebenkosten											
12006329 FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Schidlambach I.BA Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			110.000,00				110.000,00				

Investition-Nr.: 120066 - FS12, Ausbau OD Goldach - FS 11 bis ED7, II.BA											

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Kostenstelle-Nr.: 954366 - AIB-Nr.: AIB000101											
Zuschuss: VVP+000048											
12006620 FS12, Ausbau OD Goldach FS 11 Freisinger Straße bis ED 7 - Grunderwerb					300.000,00		300.000,00				
12006622 FS12, Ausbau OD Goldach FS 11 Freisinger Straße bis ED 7 Straß-Benbau	3.507.340,11	2.282.621,95	3.355.807,42		800.000,00	1.224.718,16	2.931.089,26				
12006628 FS12, Ausbau OD Goldach FS 11 Freisinger Straße bis ED 7 Bau-nebenkosten	447.767,95	386.570,63	60.000,00		100.000,00	61.197,32	98.802,68				
12006629 FS12, Ausbau OD Goldach FS 11 Freisinger Straße bis ED 7 Zuschuss	-2.998.400,00	1.600,00	-3.195.000,00			-3.000.000,00	-3.195.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	956.708,06	2.670.792,58	220.807,42		1.200.000,00	-1.714.084,52	134.891,94				

Investition-Nr.: 120067 - FS32 Errichtung eines Geh- u. Radweges zwischen Gründl											
Kostenstelle-Nr.: 954367 - AIB-Nr.: AIB000092											
12006720 FS32 Errichtung eines Gehund Radweges zwischen Gründl und Tölzkirchen -Grund					150.000,00		150.000,00				
12006722 FS32 Errichtung eines Gehund Radweges zwischen Gründl und Tölzkirchen -StraBau	308.111,81	308.111,81	10.000,00				10.000,00				
12006728 FS32 Errichtung eines Gehund Radweges zwischen Gründl und Tölzkirchen -BauNK	12.735,19	12.735,19									
12006729 FS32 Errichtung eines Gehund Radweges zwischen Gründl und Tölzkirchen -Zuschu	-175.000,00	-175.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	145.847,00	145.847,00	10.000,00		150.000,00		160.000,00				

Investition-Nr.: 120069 - FS19 Neubau eines Geh- u. Radweges Reichersd. bis Gam.											

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Kostenstelle-Nr.: 954369 - AIB-Nr.: AIB000094											
12006920 FS19 Neubau eines Geh- u. Radweges Reichersdorf bis Gammelsdorf - Grunderwerb											
12006922 FS19 Neubau eines Geh- u. Radweges Reichersdorf bis Gammelsdorf - Straßenbau	213.760,24	213.760,24									
12006928 FS19 Neubau eines Geh- u. Radweges Reichersdorf bis Gammelsdorf Baunebenkosten	24.628,57	24.628,57	44.711,19				44.711,19				
12006929 FS19 Neubau eines Geh- u. Radweges Reichersdorf bis Gammelsdorf - Zuschuss	-162.000,00	-162.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	76.388,81	76.388,81	44.711,19				44.711,19				

Investition-Nr.: 120071 - FS3, Ausbau Kammerberg - DAH 4											
Kostenstelle-Nr.: 954371 - AIB-Nr.: AIB000103											
Zuschuss: VVP+000050											
12007120 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH 4 Grunderwerb	287,66	287,66	15.000,00				15.000,00				
12007122 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH 4 Straßenbau	1.279.712,65	1.269.658,89	100.000,00			10.053,76	89.946,24				
12007128 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH 4 - Baunebenkosten	34.952,17	34.952,17									
12007129 FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH 4 - Zuschuss	-384.000,00	-345.000,00	-39.000,00			-39.000,00					
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	930.952,48	959.898,72	76.000,00			-28.946,24	104.946,24				

Investition-Nr.: 120072 - FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch											
Kostenstelle-Nr.: 954372 - AIB-Nr.:											

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
12007220 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch - Grunderwerb	3.611,65	3.611,65	66.388,35				66.388,35				
12007222 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch - Straßenbau									2.000.000,00		
12007228 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch - Baunebenkosten	14.876,13	2.797,64	127.202,36		100.000,00	12.078,49	215.123,87		800.000,00		
12007229 FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch - Zuschuss									-900.000,00	-300.000,00	
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	18.487,78	6.409,29	193.590,71		100.000,00	12.078,49	281.512,22		1.900.000,00	-300.000,00	

Investition-Nr.: 120073 - FS16, Ausbau OD Oberappersdorf											
Kostenstelle-Nr.: 954373 - AIB-Nr.: AIB000113											
12007320 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf - Grunderwerb								40.000,00			
12007322 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf Baukosten									1.365.000,00		
12007328 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf - Baunebenkosten				180.000,00			180.000,00				
12007329 FS16, Ausbau OD Oberappersdorf Zuschuss									-500.000,00	-100.000,00	
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)				180.000,00			180.000,00	40.000,00	865.000,00	-100.000,00	

Investition-Nr.: 120074 - FS31 Ausbau OD Lauterbach											
Kostenstelle-Nr.: 954374 - AIB-Nr.: AIB000115											
12007420 FS31 Ausbau OD Lauterbach Grunderwerb					90.000,00		90.000,00				
12007422 FS31 Ausbau OD Lauterbach - Straßenbau										1.760.000,00	

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
12007428 FS31 Ausbau OD Lauterbach - Baunebenkosten	2.516,85				70.000,00	2.516,85	67.483,15			70.000,00	
12007429 FS31 Ausbau OD Lauterbach - Zuschuss										-880.000,00	
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	2.516,85				160.000,00	2.516,85	157.483,15			950.000,00	

Investition-Nr.: 120075 - FS24, OD Kranzberg - II. BA											
Kostenstelle-Nr.: 954375 - AIB-Nr.: AIB000104											
Zuschuss: VVP+000051											
12007520 FS24, OD Kranzberg - II. BA Grunderwerb											
12007522 FS24, OD Kranzberg - II. BA Straßenbau	501.443,12	501.327,09	1.680.795,55			116,03	1.680.679,52				
12007528 FS24, OD Kranzberg - II. BA - Baunebenkosten	181.563,51	158.963,32	40.000,00		50.000,00	22.600,19	67.399,81				
12007529 FS24, OD Kranzberg - II. BA Zu- schüsse	-440.000,00		-400.000,00			-440.000,00	-400.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	243.006,63	660.290,41	1.320.795,55		50.000,00	-417.283,78	1.348.079,33				

Investition-Nr.: 120079 - FS 13, Aus- bau zw. St2350 und Oberhummel											
Kostenstelle-Nr.: 954379 - AIB-Nr.:											
12007920 FS 13, Aus- bau zw. St2350 und Oberhummel - Grunderwerb	16.577,34	19.887,85				-3.310,51					
12007922 FS 13, Aus- bau zw. St2350 und Oberhummel Baukos- ten	1.078.128,58	562.321,24	909.586,62			515.807,34	390.721,19				
12007928 FS 13, Aus- bau zw. St2350 und Oberhummel Baune- benkosten	80.851,50	72.737,75	175.466,54			8.113,75	167.352,79				
12007929 FS 13, Aus- bau zw. St2350 und Oberhummel Zu- schüsse	-679.870,65		-300.000,00			-679.870,65					
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	495.686,77	654.946,84	785.053,16			-159.260,07	558.073,98				

Investitionen											
Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Investition-Nr.: 120080 - FS 17, Ausbau zw. Volkmannsdorferau und Moosburg											
Kostenstelle-Nr.: 954380 - AIB-Nr.:											
12008020 FS 17, Ausbau zw. Volkmannsdorferau und Moosburg Grunderwerb			180.000,00				180.000,00				117.000,00
12008022 FS 17, Ausbau zw. Volkmannsdorferau und Moosburg - Baukosten											
12008028 FS 17, Ausbau zw. Volkmannsdorferau und Moosburg Baunebenkosten	1.366,75	1.366,75	45.633,25				45.633,25				400.000,00
12008029 FS 17, Ausbau zw. Volkmannsdorferau und Moosburg Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.366,75	1.366,75	225.633,25				225.633,25				517.000,00

Investition-Nr.: 120081 - FS 22, Ausbau bei Obermarchenbach											
Kostenstelle-Nr.: 954381 - AIB-Nr.:											
12008120 FS 22, Ausbau bei Obermarchenbach - Grunderwerb											
12008122 FS 22, Ausbau bei Obermarchenbach - Baukosten											
12008128 FS 22, Ausbau bei Obermarchenbach - Baunebenkosten											
12008129 FS 22, Ausbau bei Obermarchenbach Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)											

Investition-Nr.: 120083 - FS 13, Neubau Dorfenbrücke											
Kostenstelle-Nr.: 954383 - AIB-Nr.: AIB000135, ZuschussNr.: VVP+000087											

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
12008320 FS 13, Neubau Dorfenbrücke - Grunderwerb			327.144,00				327.144,00				
12008322 FS 13, Neubau Dorfenbrücke - Baukosten	2.856,00	2.856,00								2.100.000,00	700.000,00
12008328 FS 13, Neubau Dorfenbrücke - Baunebenkosten	30.261,13	952,00	499.048,00			29.309,13	469.738,87				
12008329 FS 13, Neubau Dorfenbrücke - Zuschüsse										-900.000,00	
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	33.117,13	3.808,00	826.192,00			29.309,13	796.882,87			1.200.000,00	700.000,00

Investition-Nr.: 120084 - FS 13, Neubau Isarbrücke											
Kostenstelle-Nr.: 954384 - AIB-Nr.: AIB000116											
12008420 FS 13, Neubau Isarbrücke Grunderwerb			220.000,00				220.000,00				
12008422 FS 13, Neubau Isarbrücke Baukosten											
12008428 FS 13, Neubau Isarbrücke Baunebenkosten	20.610,80	12.697,30	2.087.302,70			7.913,50	2.079.389,20				
12008429 FS 13, Neubau Isarbrücke Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	20.610,80	12.697,30	2.307.302,70			7.913,50	2.299.389,20				

Investition-Nr.: 120085 - FS 10, Ausbau zwischen Oberappersdorf und Gerlhausen											
Kostenstelle-Nr.: 954385 - AIB-Nr.:											
12008520 FS 10, Ausbau zw. Oberappersdorf u. Gerlh. - Grunderwerb									100.000,00		
12008522 FS 10, Ausbau zw. Oberappersdorf u. Gerlh. - Baukosten										2.800.000,00	
12008528 FS 10, Ausbau zw. Oberappersdorf u. Gerlh. - Baunebenkosten									236.000,00		
12008529 FS 10, Ausbau zw. Oberappersdorf u. Gerlh. - Zuschüsse										-800.000,00	-700.000,00

Investitionen											
Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)									336.000,00	2.000.000,00	-700.000,00

Investition-Nr.: 120086 - FS 16 - B301 - FS 43 Querungshilfe Attenkirchen											
Kostenstelle-Nr.: 954386 - AIB-Nr.: AIB000111, Zuschuss: VVP+000057											
12008620 FS 16 - B301 - FS 43 Querungshilfe Attenkirchen - Grunderwerb											
12008622 FS 16 - B301 - FS 43 Querungshilfe Attenkirchen - Baukosten			320.000,00		200.000,00		520.000,00				
12008628 FS 16 - B301 - FS 43 Querungshilfe Attenkirchen Baunebenkosten					200.000,00		200.000,00				
12008629 FS 16 - B301 - FS 43 Querungshilfe Attenkirchen Zuschuss			-140.000,00				-140.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			180.000,00		400.000,00		580.000,00				

Investition-Nr.: 120087 - FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35											
Kostenstelle-Nr.: 954387 - AIB-Nr.: AIB000117, Zuschuss: VVP+000066											
12008720 FS 35, Ausbau Knoten FS28/FS35 Grunderwerb			50.000,00		100.000,00		150.000,00				
12008722 FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35 - Straßenbau											1.890.000,00
12008728 FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35 - Baunebenkosten					210.000,00		210.000,00				
12008729 FS35, Ausbau Knoten FS28/FS35 - Zuschuss											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			50.000,00		310.000,00		360.000,00				1.890.000,00

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereit- stellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Investition-Nr.: 120089 - FS12, Neubau BW 112-1 Goldachbrücke											
Kostenstelle-Nr.: 954389 - AIB-Nr.: AIB000118, Zuschuss: VVP+000067											
12008920 FS12, Ausbau OD Goldach Neubau BW 112-1 Goldachbrücke - Grunderwerb			5.000,00				5.000,00				
12008922 FS12, Ausbau OD Goldach Neubau BW 112-1 Goldachbrücke Stra- ßenbau	577.983,70	565.371,66	329.938,66			12.612,04	314.292,12				
12008928 FS12, Ausbau OD Goldach Neubau BW 112-1 Goldachbrücke Bau- nebenkosten	87.723,88	84.689,38				3.034,50					
12008929 FS12, Ausbau OD Goldach Neubau BW 112-1 Goldachbrücke Zu- schuss			-205.000,00				-205.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	665.707,58	650.061,04	129.938,66			15.646,54	114.292,12				

Investition-Nr.: 120090 - FS 20 Ertüchtigung Knoten St2053 - FS 5 - FS 20											
Kostenstelle-Nr.: 954390 - AIB-Nr.: AIB0000119 Zuschuss: VVP+000068											
12009020 FS 20 Ertüchtigung Knoten St2053 - FS 5 - FS 20 Grunderwerb											
12009022 FS 20 Ertüchtigung Knoten St2053 - FS 5 - FS 20 Baukosten			330.000,00				330.000,00				
12009028 FS 20 Ertüchtigung Knoten St2053 - FS 5 - FS 20 Baunebenkosten			45.000,00				45.000,00				
12009029 FS 20 Ertüchtigung Knoten St2053 - FS 5 - FS 20 Zuschuss			-50.000,00				-50.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			325.000,00				325.000,00				

Investition-Nr.: 120091 - FS 38 Teilausbau OD Tegernbach											

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereit- stellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Kostenstelle-Nr.: 954391 - AIB-Nr.: AIB000120, Zuschuss: VVP+000069											
12009120 FS 38 Teilausbau OD Tegernbach - Grunderwerb	17.778,74	17.778,74									
12009122 FS 38 Teilausbau OD Tegernbach - Baukosten	508.361,75	460.468,10	664.627,80		200.000,00	47.893,65	817.130,05				
12009128 FS 38 Teilausbau OD Tegernbach Baune- benkosten	32.330,89	27.125,36			40.000,00	5.205,53	34.794,47				
12009129 FS 38 Teilausbau OD Tegernbach - Zuschuss			-250.000,00				-250.000,00				
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	558.471,38	505.372,20	414.627,80		240.000,00	53.099,18	601.924,52				

Investition-Nr.: 120092 - FS13, Radwegeverbindung Langenbach Inkofen											
Kostenstelle-Nr.: 954392 - AIB-Nr.: AIB000121, Zuschuss: VVP+000071											
12009220 FS13, Rad- wegeverb. Langenbach Inkofen Grunderwerb											
12009222 FS13, Rad- wegeverb. Langenbach Inkofen Baukosten											
12009228 FS13, Rad- wegeverb. Langenbach Inkofen Baunebenkosten			50.000,00				50.000,00				
12009229 FS13, Rad- wegeverb. Langenbach Inkofen Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			50.000,00				50.000,00				

Investition-Nr.: 120093 - FS10, Geh- Radweg Oberappersdorf											
Kostenstelle-Nr.: 954393 - AIB-Nr.: AIB000122, Zuschuss: VVP+000070											

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
12009320 FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf - Grunderwerb											
12009322 FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf Baukosten											
12009328 FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf - Baunebenkosten			50.000,00				50.000,00				
12009329 FS10, Geh-Radweg Oberappersdorf Zuschuss											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			50.000,00				50.000,00				

Investition-Nr.: 120094 - FS46, Neubau Geh-Radweg Erlau - Tüntenhausen											
Kostenstelle-Nr.: 954394 - AIB-Nr.: AIB000128, Zuschuss: VVP+000080											
12009420 FS46, Neubau Geh-Radweg Erlau - Tüntenhausen Grunderwerb	3.236,82	3.236,82	66.763,18				66.763,18				
12009422 FS46, Neubau Geh-Radweg Erlau - Tüntenhausen Baukosten									500.000,00		
12009428 FS46, Neubau Geh-Radweg Erlau - Tüntenhausen Baunebenkosten			37.000,00				37.000,00				
12009429 FS46, Neubau Geh-Radweg Erlau - Tüntenhausen Zuschüsse									-150.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	3.236,82	3.236,82	103.763,18				103.763,18		350.000,00		

Investition-Nr.: 120095 - diverse GehRadwege											
Kostenstelle-Nr.: 954395 - AIB-Nr.: AIB000129, Zuschuss: VVP+000081											
12009520 diverse Geh-Radwege Grunderwerb									400.000,00	200.000,00	
12009522 diverse Geh-Radwege Baukosten									1.000.000,00	500.000,00	
12009528 diverse Geh-Radwege Baunebenkosten									600.000,00	300.000,00	

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
12009529 diverse Geh-Radwege Zuschüsse									-450.000,00	-200.000,00	
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)									1.550.000,00	800.000,00	

Investition-Nr.: 120096 Radschnellweg Freising - Garching											
Kostenstelle-Nr.: 954396 - AIB-Nr.: AIB000130, Zuschuss: VVP+000082											
12009620 Radschnellweg Freising - Garching Grunderwerb					1.500.000,00					200.000,00	
12009622 Radschnellweg Freising - Garching Baukosten										300.000,00	
12009628 Radschnellweg Freising - Garching Baunebenkosten			70.000,00		2.400.000,00					1.070.000,00	
12009629 Radschnellweg Freising - Garching Zuschüsse										-1.000.000,00	
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			70.000,00		3.900.000,00					570.000,00	
Investition-Nr.: 120097 - Neubau BW 125/2 Brücke in Hörgerthausen											
Kostenstelle-Nr.: 954397 - AIB-Nr.: AIB000136, VVP+000088											
12009720 Neubau BW 125/2 Grunderwerb											
12009722 Neubau BW 125/2 - Baukosten					500.000,00		500.000,00				
12009728 Neubau BW 125/2 Baunebenkosten	6.033,30				50.000,00	6.033,30	43.966,70				
12009729 Neubau BW 125/2 - Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen Auszahlungen)	6.033,30				550.000,00	6.033,30	543.966,70				

Investition-Nr.: 120098 - FS 32 Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen Schwaig											

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereit- stellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Kostenstelle-Nr.: 954398 - AIB-Nr.: AIB0000141, VVP+000091											
12009820 FS 32 Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen - Schwaig - Grunderwerb					50.000,00		50.000,00		50.000,00		
12009822 FS 32 Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen - Schwaig - Baukosten									650.000,00		
12009828 FS 32 Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen - Schwaig - Baunebenkosten	2.499,00				40.000,00	2.499,00	37.501,00		60.000,00		
12009829 FS 32 Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen - Schwaig - Zuschüsse									-300.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	2.499,00				90.000,00	2.499,00	87.501,00		460.000,00		
----- ----- ----- -----											
TEIL 2 Neue Tiefbaumaßnahmen:											
Investition-Nr.: 120099 - FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs-Grenze											
Kostenstelle-Nr.: 954399 - AIB-Nr.: AIB000143, VVP+000094											
12009920 FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs- Grenze - Grunderwerb				15.000,00			15.000,00				
12009922 FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs- Grenze - Baukosten									200.000,00	52.000,00	
12009928 FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs- Grenze - Baunebenkosten				20.000,00			20.000,00		20.000,00	8.000,00	
12009929 FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs- Grenze - Zuschüsse									-50.000,00	-40.000,00	
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)				35.000,00			35.000,00		170.000,00	20.000,00	

Investitionen											
Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Investition-Nr.: 120001 - FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf											
Kostenstelle-Nr.: 954401 - AIB-Nr.: AIB000144, VVP+000095											
12000120 FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf Grunderwerb									100.000,00		
12000122 FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf Baukosten											
12000128 FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf - Baunebenkosten											
12000129 FS 19 Ausbau zwischen St2085 und Dürnseiboldsdorf Zu- schüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)									100.000,00		

Investition-Nr.: 1210002 - FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke											
Kostenstelle-Nr.: 954402 - AIB-Nr.: AIB000145, VVP+000097											
12100220 FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke - Grunderwerb									100.000,00		
12100222 FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke - Baukosten										3.000.000,00	200.000,00
12100228 FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke - Baunebenkosten									100.000,00	200.000,00	
12100229 FS 18 Ausbau FS 43 bis FS 32 - gesamte Strecke - Zuschüsse										-1.000.000,00	-200.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)									200.000,00	2.200.000,00	
----- ----- ----- -----											
TEIL 3 Laufende Hochbaumaßnahmen:											

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Kostenstelle-Nr.: 954133 - AIB-Nr.: AIB000089											
15003312 Camerloher Gymnasium Fahrradhalle - Baukosten											255.000,00
15003316 Camerloher Gymnasium Fahrradhalle Außenanlagen											
15003318 Camerloher Gymnasium Fahrradhalle Baunebenkosten					25.000,00			25.000,00	20.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)					25.000,00			25.000,00	20.000,00		255.000,00

Investition-Nr.: 150017 - Berufsschule, Neubau											
Kostenstelle-Nr.: 954141 - AIB-Nr.: AIB000032											
15001710 Berufsschule Neubau - Grunderwerb			1.100.000,00				800.000,00				
15001711 Berufsschule Neubau - Erschließung	81,13				462.000,00	81,13	461.918,87	100.000,00			
15001712 Berufsschule Neubau - Baukosten			86.687,89					7.900.000,00	19.400.000,00	36.400.000,00	37.000.000,00
15001713 Berufsschule Neubau - Umbau	15.593,95	13.291,30			72.900,00	2.302,65					
15001715 Berufsschule Neubau - bewegl. Ausstattung											
15001716 Berufsschule Neubau - Außenanlagen			50.000,00								
15001717 Berufsschule Neubau - Abbruchkosten					298.700,00						
15001718 Berufsschule Neubau - Baunebenkosten	6.518.645,31	3.166.379,36	2.803.660,32		1.285.100,00	3.352.265,95		2.500.000,00			
15001719 Berufsschule Neubau - Erweiterung Zuschüsse									-5.000.000,00	-10.000.000,00	-10.000.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	6.534.320,39	3.179.670,66	4.040.348,21		2.118.700,00	3.354.649,73	1.261.918,87	10.500.000,00	14.400.000,00	26.400.000,00	27.000.000,00

Investition-Nr.: 150023 - Realschulbau FSII											
Kostenstelle-Nr.: 954144 - AIB-Nr.: AIB000058											

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
15002309 Realschulbau FS II - Realschulbau FS Interimsmaßnahme	2.559.609,38	2.559.609,38									
15002310 Realschulbau FS II Grunderwerb	3.117.184,38	3.117.184,38									
15002311 Realschulbau FS II Erschließung	1.402.411,87	1.402.411,87									
15002312 Realschulbau FS II Baukosten	22.749.952,68	22.749.952,68									
15002313 Realschulbau FS II - Baukosten Versicherungsschaden	-20.597,32	-20.597,32									
15002315 Realschulbau FS II Bewegl. Ausstattung	1.039.825,98	1.039.825,98									
15002316 Realschulbau FS II Außenanlagen	2.581.032,95	2.581.032,95									
15002318 Realschulbau FS II - Baunebenkosten	5.922.319,55	5.913.494,59				8.824,96					
15002319 Realschulbau FS II Zuschüsse	-6.892.000,00	-6.892.000,00						-1.698.000,00			
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	32.459.739,47	32.450.914,51				8.824,96		-1.698.000,00			

Investition-Nr.: 150030 Realschulbau Au Generalsanierung											
Kostenstelle-Nr.: 954148 - AIB-Nr.: AIB000059											
15003010 Realschulbau Au Grunderwerb	7.901,46	7.901,46									
15003011 Realschulbau Au - Erschließung	90.923,03	90.923,03									
15003012 Realschulbau Au Baukosten	7.108.655,73	7.108.420,70				235,03					
15003013 Realschulbau Au - Umbau											
15003014 Realschule Au - GS Bewegl. Ausstattung Container	26.813,67	26.813,67									
15003015 Realschulbau Au Bewegl. Ausstattung	333.999,61	333.999,61									
15003016 Realschulbau Au - Außenanlagen	88.443,24	84.946,93	150.000,00			3.496,31		207.000,00			

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
15003018 Realschulbau Au - Baunebenkosten	1.806.380,87	1.805.562,72				818,15					
15003019 Realschulbau Au Zu- schüsse	-1.806.000,00	-1.806.000,00						-524.000,00			
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	7.657.117,61	7.652.568,12	150.000,00			4.549,49		-317.000,00			

Investition-Nr.: 150049 - Domgymnasium Freising - Sanierung Chemie/Physik											
Kostenstelle-Nr.: 954149 - Anlagen-Nr.: AIVMG+000008											
15004915 Domgymnasium Freising - Sanierung Chemie/Physik Zuschuss	615.715,34	615.715,34									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	615.715,34	615.715,34									

Investition-Nr.: 150031 - Erwerb und Umbau von Gebäuden f.d.Lkrs.verw.											
Kostenstelle-Nr.: 954151 - AIB-Nr.: AIB000107											
15003110 Landratsamt Außenstelle Grunder- werb	5.036.840,56	5.036.840,56									
15003111 Landratsamt Außenstelle - Erschließung	351.456,38	351.456,38									
15003112 Landratsamt Außenstelle - Baukosten	50.777,98	50.777,98									
15003115 Landratsamt Außenstelle - Bewegl. Anlagevermögen											
15003116 Landratsamt Außenstelle Außenan- lagen											
15003118 Landratsamt Außenstelle - Baunebenkosten	273.002,90	273.002,90			100.000,00						250.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.712.077,82	5.712.077,82			100.000,00						250.000,00

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Investition-Nr.: 150052 - Realschule Au Neubau											
Kostenstelle-Nr.: 954152 - AIB-Nr.: AIB000088											
Zuschuss-Nr.: VVP+000032											
15005210 Realschulbau Au Neubau Grunderwerb											
15005211 Realschulbau Au Neubau - Erschließung	16.706,65	16.706,65									
15005212 Realschulbau Au Neubau - Baukosten	8.003.916,24	8.003.916,24									
15005213 Realschulbau Au Neubau - Umbau											
15005215 Realschul- bau Au Neubau - Be- wegl. Ausstattung	600.726,14	600.726,14									
15005216 Realschulbau Au Neubau Außenanla- gen	507.199,85	507.199,85									
15005218 Realschulbau Au Neubau Bauneben- kosten	2.043.091,09	2.043.091,09						200.000,00			
15005219 Realschulbau Au Neubau - Zuschüsse	-1.884.000,00	-1.884.000,00							-471.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	9.287.639,97	9.287.639,97						200.000,00	-471.000,00		

Investition-Nr.: 150053 - Camerloher Gymnasium - GS Sporthalle											
Kostenstelle-Nr.: 954153 - AIB-Nr.: AIB000085											
15005312 Camerloher Gymnasium - GS Sporthalle - Baukosten	5.607.019,01	5.599.013,20				8.005,81					
15005315 Camerloher Gymnasium - GS Sporthalle - bewegl. AV	147.708,93	147.708,93									
15005316 Camerloher Gymnasium - GS Sporthalle Außenan- lagen	335.746,31	335.746,31									

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
15005318 Camerloher Gymnasium - GS Sporthalle - Baunebenkosten	1.403.388,63	1.403.388,63	9.612,23		65.400,00		67.006,42				
15005319 Camerloher Gymnasium - GS Sporthalle - Zuschüsse	-1.352.000,00	-1.352.000,00							-338.000,00		
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	6.141.862,88	6.133.857,07	9.612,23		65.400,00	8.005,81	67.006,42		-338.000,00		

Investition-Nr.: 150054 - Sonderpädagog. FÖZ Ausst. Moosb. Holzständerbau											
Kostenstelle-Nr.: 954154 - AIB-Nr.: AIB000105											
15005411 Sozialpäd. FÖZ Ausst. Moosburg Holzbau - Erschließ	21.550,21	21.550,21									
15005412 Sozialpäd. FÖZ Ausst. Moosburg Holzbau - Baukosten	614.028,58	614.028,58									
15005415 Sozialpäd. FÖZ Ausst. Moosburg Holzbau - Bew. Ausst	25.856,18	25.856,18									
15005416 Sozialpäd. FÖZ Ausst. Moosburg Holzbau - Außenanlagen	36,00	36,00									
15005418 Sozialpäd. FÖZ Ausst. Moosburg Holzbau - Baunebenkosten	184.357,95	184.357,95	20.000,00		5.000,00		25.000,00				
15005419 Sozialpäd. FÖZ Ausst. Moosburg Holzbau - Zuschüsse	-64.000,00	-64.000,00									
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	781.828,92	781.828,92	20.000,00		5.000,00		25.000,00				

Investition-Nr.: 150055 - KarlMeichelbeckRealschule - KMRS Sanierung											
Kostenstelle-Nr.: 954155 - AIB-Nr.: AIB000109											
15005512 Karl-MeichelbeckReal-schule - KMRS San. - Baukosten	8.155.214,87	5.004.965,74	2.183.000,00	4.000.000,00		3.150.249,13	2.918.633,89	3.538.000,00	100.000,00		
15005515 Karl-MeichelbeckReal-schule - KMRS San. - Bew.Ausst	129,00		5.600,00			129,00	5.471,00				
15005516 Karl-MeichelbeckReal-schule - KMRS San. - Außenanlagen			72.800,00				72.800,00				

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
15005518 Karl-MeichelbeckRealschule - KMRS San. - Baunebenkosten	2.762.989,60	2.570.589,55				192.400,05		1.600.000,00	400.000,00		
15005519 Karl-MeichelbeckRealschule - KMRS San. - Zuschüsse	-2.238.685,84	-1.724.685,84	300,00		-500.300,00	-514.000,00		-1.300.000,00	-1.300.000,00	-1.191.000,00	
Abgleich (Einzahlungen Auszahlungen)	8.679.647,63	5.850.869,45	2.261.700,00	4.000.000,00	-500.300,00	2.828.778,18	2.996.904,89	3.838.000,00	-800.000,00	-1.191.000,00	

Investition-Nr.: 150056 - Wirtschaftsschule Freising, Generalsanierung											
Kostenstelle-Nr.: 954156 - AIB-Nr.: AIB000114											
15005612 Wirtschaftsschule FS, GS - Baukosten	6.109.003,86	4.292.703,04	274.200,00		1.725.800,00	1.816.300,82		2.290.000,00	2.200.000,00		
15005615 Wirtschaftsschule FS, GS - bew. Anlagevermögen											
15005616 Wirtschaftsschule FS, GS - Außenanlagen			200.000,00								
15005618 Wirtschaftsschule FS, GS - Baunebenkosten	1.205.259,59	978.175,81	400.000,00			227.083,78		800.000,00	800.000,00	200.000,00	
15005619 Wirtschaftsschule FS, GS - Zuschüsse	-1.792.000,00	-1.622.000,00			-160.000,00	-170.000,00		-1.200.000,00	-1.800.000,00	-1.258.000,00	
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.522.263,45	3.648.878,85	874.200,00		1.565.800,00	1.873.384,60		1.890.000,00	1.200.000,00	-1.058.000,00	

Investition-Nr.: 150058 - Josef-Hofmiller-Gymnasium, Turnhalle											
Kostenstelle-Nr.: 954158 - AIB-Nr.: AIB000131											
15005810 JosefHofmiller-Gymnasium, Turnhalle - Grunderwerb	345.000,00				350.000,00	345.000,00					
15005811 JosefHofmiller-Gymnasium, Turnhalle - Erschließung											
15005812 JosefHofmiller-Gymnasium, Turnhalle - Baukosten									300.000,00	900.000,00	4.000.000,00
15005815 JosefHofmiller-Gymnasium, Turnhalle - Bewegl. Anlagevermögen											

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
15005816 JosefHof-miller-Gymnasium, Turnhalle - Außenanlagen											
15005817 JosefHof-miller-Gymnasium, Turnhalle - Abbruchkosten											
15005818 JosefHof-miller-Gymnasium, Turnhalle - Baunebenkosten	7.596,96				150.000,00	7.596,96		200.000,00	200.000,00	300.000,00	1.500.000,00
15005819 JosefHof-miller-Gymnasium, Turnhalle - Zuschüsse										-300.000,00	-3.000.000,00
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	352.596,96				500.000,00	352.596,96		200.000,00	500.000,00	900.000,00	2.500.000,00

Investition-Nr.: 150059 - JosefHofmillerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle											
Kostenstelle-Nr.: 954159 - AIB-Nr.: AIB000132											
15005910 JosefHof-millerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle Grunderwerb	16.106,75					16.106,75					
15005911 JosefHof-millerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle Erschließung											
15005912 JosefHof-millerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle - Baukosten										300.000,00	250.000,00
15005915 JosefHof-millerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle - Bewegl. Anlagevermögen											
15005916 JosefHof-millerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle - Außenanlagen											
15005918 JosefHof-millerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle - Baunebenkosten	7.948,01				150.000,00	7.948,01	100.000,00	100.000,00	200.000,00		250.000,00
15005919 JosefHof-millerGymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle - Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	24.054,76				150.000,00	24.054,76	100.000,00	100.000,00	200.000,00	300.000,00	500.000,00

Investitionen											
Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028

Investition-Nr.: 150060 - Feuerweh- rund Katastrophenschutzze ntrum											
Kostenstelle-Nr.: 954160 - AIB-Nr.: AIB000133											
15006010 Feuerweh- rund Katastrophenschutzze ntrum - Grunderwerb				-4.000.000,00	8.750.000,00						
15006011 Feuerweh- rund Katastrophenschutzze ntrum - Erschließung											
15006012 Feuerweh- rund Katastrophenschutzze ntrum - Baukosten											
15006015 Feuerweh- rund Katastrophenschutzze ntrum - Bewegl. Anla- gevermögen											
15006016 Feuerweh- rund Katastrophenschutzze ntrum - Außenanlagen											
15006018 Feuerweh- rund Katastrophenschutzze ntrum - Baunebenkosten											
15006019 Feuerweh- rund Katastrophenschutzze ntrum - Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)				-4.000.000,00	8.750.000,00						

Investition-Nr.: 150061 - Frauenhaus											
Kostenstelle-Nr.: 954161 - AIB-Nr.: AIB000134											
15006110 Frauenhaus - Grunderwerb	1.476.540,47	1.471.748,30				4.792,17					
15006111 Frauenhaus - Erschließung							144.760,39	5.200,00			
15006112 Frauenhaus - Baukosten								560.000,00	820.000,00	1.130.000,00	540.000,00
15006115 Frauenhaus - Bewegl. Anlagevermögen											
15006116 Frauenhaus - Außenanlagen											
15006118 Frauenhaus - Baunebenkosten	1.904,00				150.000,00	1.904,00					

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
15006119 Frauenhaus - Zuschüsse								-3.000.000,00			
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	1.478.444,47	1.471.748,30			150.000,00	6.696,17	144.760,39	-2.434.800,00	820.000,00	1.130.000,00	540.000,00

Investition-Nr. 150062 Gymnasium Moosburg Erweiterung											
Kostenstelle: 954162, AIB-Nr.: AIB000137, VVP+000089											
15006210 Grunderwerb									3.000.000,00		
15006211 Erschließung											
15006212 Baukosten											
15006215 Bewegl. Anlagevermögen											
15006216 Außenanlagen											
15006218 Baunebenkosten										300.000,00	300.000,00
15006219 Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)									3.000.000,00	300.000,00	300.000,00

Investition-Nr. 150063 Landratsamt Erweiterung											
Kostenstelle: 954163, AIB-Nr.: AIB000138											
15006310 Grunderwerb	5.888.919,91	123.262,50			5.761.000,00	5.765.657,41					
15006311 Erschließung											
15006312 Baukosten							100.000,00	50.000,00			
15006315 Bewegl. Anlagevermögen											
15006316 Außenanlagen											
15006318 Baunebenkosten	404,60				210.000,00	404,60				250.000,00	250.000,00
15006319 Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)	5.889.324,51	123.262,50			5.971.000,00	5.766.062,01	100.000,00	50.000,00		250.000,00	250.000,00

Investitionen

Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
Investition-Nr. 150064 OMG Fassadensanierung											
Kostenstelle: 954164, AIB-Nr.: AIB000139											
15006412 Baukosten					200.000,00					1.000.000,00	1.940.000,00
15006418 Baunebenkosten								300.000,00	200.000,00	500.000,00	60.000,00
15006419 Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)					200.000,00			300.000,00	200.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00

Investition-Nr. 150065 Erweiterung Wippenhauser Str. 56, 58											
Kostenstelle: 954165, AIB-Nr.: AIB000140, VVP+000090											
15006512 Baukosten											
15006515 Bewegl. Anlagevermögen											
15006516 Außenanlagen											
15006518 Baunebenkosten					250.000,00						
15006519 Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)					250.000,00						

Investion-Nr. 150065 Frauenhaus Alternative											
Kostenstelle: 954166, AIB-Nr.: AIB000142, VVP+000092											
15006612 Baukosten			1.028.251,70								
15006615 Bewegl. Anlagevermögen											
15006616 Außenanlagen											
15006618 Baunebenkosten											
15006619 Zuschüsse											
Abgleich (Einzahlungen - Auszahlungen)			1.028.251,70								

Investitionen											
Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
----- ----- ----- -----											
TEIL 4 Neue Hochbaumaßnahmen:											

----- ----- ----- -----											
Tiefbaumaßnahmen insgesamt:											
TBA Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	48.675.262,13	45.979.886,25	22.121.846,26		12.375.000,00	2.695.375,88	27.873.910,37	40.000,00	16.851.000,00	19.560.000,00	15.667.000,00
TBE Einzahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-7.030.270,65	-2.871.400,00	-5.329.000,00		-46.000,00	-4.158.870,65	-5.036.000,00		-5.580.000,00	-6.540.000,00	-4.750.000,00
TBN Tiefbaumaßnahmen Auszahlungen - Einzahlungen	41.644.991,48	43.108.486,25	16.792.846,26		12.329.000,00	-1.463.494,77	22.837.910,37	40.000,00	11.271.000,00	13.020.000,00	10.917.000,00
----- ----- ----- -----											
Hochbaumaßnahmen insgesamt:											
HBA Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	104.605.710,64	89.694.107,97	8.383.812,14		20.010.900,00	14.911.602,67	4.695.590,57	20.375.200,00	31.140.000,00	53.180.000,00	55.545.000,00
HBE Einzahlungen für Baumaßnahmen insgesamt	-16.028.685,84	-15.344.685,84	300,00		-660.300,00	-684.000,00		-7.722.000,00	-14.209.000,00	-15.449.000,00	-22.500.000,00
HBN Hochbaumaßnahmen Auszahlungen - Einzahlungen	88.577.024,80	74.349.422,13	8.384.112,14		19.350.600,00	14.227.602,67	4.695.590,57	12.653.200,00	16.931.000,00	37.731.000,00	33.045.000,00
----- ----- ----- -----											
BA Auszahlungen für Baumaßnahmen insgesamt	153.280.972,77	135.673.994,22	30.505.658,40		32.385.900,00	17.606.978,55	32.569.500,94	20.415.200,00	47.991.000,00	72.740.000,00	71.212.000,00
BE Einzahlungen für Baumaßnahmen insgesamt	-23.058.956,49	-18.216.085,84	-5.328.700,00		-706.300,00	-4.842.870,65	-5.036.000,00	-7.722.000,00	-19.789.000,00	-21.989.000,00	-27.250.000,00
BN Baumaßnahmen Auszahlungen - Einzahlungen	130.222.016,28	117.457.908,38	25.176.958,40		31.679.600,00	12.764.107,90	27.533.500,94	12.693.200,00	28.202.000,00	50.751.000,00	43.962.000,00
----- ----- ----- -----											
Nachrichtlich Beschaffung bewegliches Anlagevermögen:											
BW01 Fahrzeuge und Maschinen des Bauhofes	2.164.331,98	2.164.331,98									

Investitionen											
Nr. Bezeichnung	Gesamtbetrag	Zahlungen bis 2023	Haushaltsrest 2024	Mittelbereitstellung 2024	Ansatz 2024	Zahlungen 2024	übertragen*	Ansatz 2025	Finanzplanung 2026	Finanzplanung 2027	Finanzplanung 2028
BW02 Sammelinvestition bewegl. Anlageverm. BGA	5.753.798,58	5.753.798,58									
BW03 Sammelinvestition bewegl. Anlageverm. EDV	8.615.777,24	7.773.874,63	1.446.660,64		1.318.400,00	841.902,61	1.382.901,54	1.448.900,00	711.500,00	283.500,00	283.500,00
BW04 Sammelinvestition bewegl. Anlageverm. GwG	3.108.413,36	3.108.413,36									
BW05 Sammelinvestition In- vestitionskostenzus- chüsse	12.087.288,30	14.036.284,30				-1.948.996,00					
BWAUSZ Beschaffung bewegliches Anlage- vermögen zusammen:	31.729.609,46	32.836.702,85	1.446.660,64		1.318.400,00	-1.107.093,39	1.382.901,54	1.448.900,00	711.500,00	283.500,00	283.500,00

*Stand Haushaltsreste zum 15.10.2024



LANDKREIS FREISING

STELLENPLAN

STELLEN – HAUSHALTSVERMERKE (STICHTAG 01.01.2025)

OE Nummer	OE Bezeichnung	Stellenplan-nummer	Stellenbezeichnung	Haushalt Vermerk	Haushalt Vermerk Ausscheiden	Bemerkung	Grund	Wirksam ab
33	Straßenverkehrsamt	33.06	Sachbearbeiter QE 3	künftig umzuwandeln	Ja	Absenkung auf E9c bei Wegfall MA in E10		
52.1	Gruppe Fachdienst §35a, umF und Vollzeitpflege/Adoption	52.17	Vollzeitpflege und Adoptionsdienst	künftig umzuwandeln	Ja	Stelle niedriger bewertet		
31	Öffentliche Sicherheit	31.02	Sachbearbeiter QE3	künftig umzuwandeln	Ja	Absenkung auf A 10 bei Wegfall MA		
61.1	Landkreisbauhof	61.1.01	Gruppenleiter/in	künftig umzuwandeln	ja	Absenkung auf EG 9c bei Wegfall MA in EG 11		
13	Kreisfinanzverwaltung	13.25	Sachbearbeiter QE 3	künftig wegfal-lend		Bereich Vollstreckung	Stellenbefristung, um Rückstände aufzu-arbeiten	30.06.2026
51	Amtsvormundschaften	51.02	Sachbearbeiter QE 3	künftig umzuwandeln	Ja	Absenkung auf A 10 bei Wegfall MA		
51	Amtsvormundschaften	51.05	Sachbearbeiter QE 3	künftig umzuwandeln	Ja	Absenkung auf A 10 bei Wegfall MA		
51	Amtsvormundschaften	51.07	Sachbearbeiter QE 3	künftig umzuwandeln	Ja	Absenkung auf A 10 bei Wegfall MA		
ATZ	Altersteilzeit	ATZ.1	Freistellungsphase Alters-teilzeit	künftig wegfal-lend	Ja		Stellenbefristung aufgrund Altersteilzeit	31.05.2026
ATZ	Altersteilzeit	ATZ.3	Freistellungsphase Alters-teilzeit	künftig wegfal-lend	Ja		Stellenbefristung aufgrund Altersteilzeit	31.05.2026
ATZ	Altersteilzeit	ATZ.4	Freistellungsphase Alters-teilzeit	künftig wegfal-lend	Ja		Stellenbefristung aufgrund Altersteilzeit	31.05.2026
ATZ	Altersteilzeit	ATZ.5	Freistellungsphase Alters-teilzeit	künftig wegfal-lend	Ja		Stellenbefristung aufgrund Altersteilzeit	31.05.2026
ATZ	Altersteilzeit	ATZ.6	Freistellungsphase Alters-teilzeit	künftig wegfal-lend	Ja		Stellenbefristung aufgrund Altersteilzeit	31.05.2026
ATZ	Altersteilzeit	ATZ.7	Freistellungsphase Alters-teilzeit	künftig wegfal-lend	Ja		Stellenbefristung aufgrund Altersteilzeit	31.05.2026
ATZ	Altersteilzeit	ATZ.8	Freistellungsphase Alters-teilzeit	künftig wegfal-lend	Ja		Stellenbefristung aufgrund Altersteilzeit	31.05.2026
ATZ	Altersteilzeit	ATZ.9	Freistellungsphase Alters-teilzeit	künftig wegfal-lend	Ja		Stellenbefristung aufgrund Altersteilzeit	31.05.2026

Anmerkungen:

- Die Befristungen der Stellen ATZ.1 bis ATZ.9 werden verlängert, da diese für weitere Anträge auf Altersteilzeit benötigt werden.

STELLENPLAN BESCHÄFTIGTE TVÖD (UMFANG DER STELLEN)(STICHTAG: 01.01.2025)
 STELLENPLAN ARBEITNEHMER (UMFANG DER STELLEN)

(nach dem Muster zu § 5 KommHV-Doppik bzw. § 6 KommHV-Kameralistik)

Landratsamt Freising Arbeitnehmer, soweit nicht Sozial- oder Erziehungsdienst				
Entgeltgruppe Son- dervergütung	Umfang der Stellen 2025	Umfang der Stellen am 31.12.2024	Umfang der tatsäch- lich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
EGr. 15 Ü	0,00	0,00	0,00	
EGr. 15	0,00	0,00	0,00	
EGr. 14	1,00	2,00	2,00	
EGr. 13	2,00	2,00	2,00	
EGr. 12	12,00	11,00	11,00	
EGr. 11	40,50	41,00	35,50	
EGr. 10	39,00	37,00	32,00	
EG 9c	46,50	49,00	39,00	
EG 9b	11,50	16,50	15,00	
EG 9a	87,00	92,00	73,50	
EGr. 8	39,50	40,50	39,50	
EGr. 7	41,00	42,50	42,50	
EGr. 6	60,00	60,50	55,00	
EGr. 5	15,50	15,50	15,50	
EGr. 4	6,00	5,00	4,50	
EGr. 3	4,50	5,50	5,50	
EGr. 2	53,50	55,50	54,50	
insgesamt	459,50	475,50	427,00	

Landratsamt Freising				
Arbeitnehmer im Sozial- oder Erziehungsdienst				
Entgeltgruppe Son- dervergütung	Umfang der Stellen 2025	Umfang der Stellen am 31.12.2024	Umfang der tatsäch- lich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
EG S 18	1,00	1,00	1,00	
EG S 17	5,50	5,50	5,00	
EG S 16 Ü	0,00	0,00	0,00	
EG S 16	0,00	0,00	0,00	
EG S 15	20,5	10,00	10,00	
EG S 14	14,5	20,50	16,00	
EG S 13 Ü	0,00	0,00	0,00	
EG S 13	0,00	0,00	0,00	
EG S12 Ü (bis 30.06.2015)	0,00	0,00	0,00	
EG S 12	47,00	51,50	49,00	
EG S 11b	0,00	0,00	0,00	
EG S 11a	0,00	0,00	0,00	
EG S 10	0,00	0,00	0,00	
EG S 9	0,00	0,00	0,00	
EG S 8b (bis Stufe 4)	0,00	0,00	0,00	
EG S 8b	0,00	0,00	0,00	
EG S 8a	0,00	0,00	0,00	
EG S 7	0,00	0,00	0,00	
EG S 4	0,00	0,00	0,00	
EG S 3	0,00	0,00	0,00	
EG S 2	0,00	0,00	0,00	
insgesamt	88,50	88,50	81,00	

STELLENPLAN

STELLENPLAN FÜR BEAMTE (UMFANG DER STELLEN)(STICHTAG: 01.01.2025)
STELLENPLAN FÜR BEAMTE FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2025 (UMFANGSUMME DER STELLEN)
(nach dem Muster zu § 5 KommHV-Doppik bzw. § 6 KommHV-Kameralistik)

Landratsamt Freising							
Wahlbeamte und sonstige Beamte (Amtsbe- zeichnun- gen)	Besoldungsgruppe	Umfangsumme der Stellen 2025			Umfangsumme der Stellen 31.12.2024	Umfangsumme der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
		Insgesamt		darunter			
			mit Amtszulage	Bei Stellenober- grenzen nicht be- rücksichtigt			
1	2	3	4	5	6	7	8
Wahlbeamte							
	B7 komm. WahlBEA	1,00	0,00	0,00	1,0000	1,0000	
Beamte							
	A 16 BayBesG	2,00	0,00	0,00	2,0000	1,0000	
	A 15 BayBesG	2,00	0,00	0,00	2,0000	0,0000	
	A 14 BayBesG	1,00	0,00	0,00	1,0000	1,0000	
	A 13 BayBesG	20,00	0,00	0,00	19,0000	19,0000	
	A 12 BayBesG	19,00	0,00	0,00	20,0000	15,0000	
	A 11 BayBesG	30,00	0,00	0,00	27,0000	22,0000	
	A 10 BayBesG	12,50	0,00	0,00	12,0000	11,0000	
	A 9 BayBesG	31,00	0,00	0,00	27,0000	25,0000	
	A 8 BayBesG	5,00	0,00	0,00	4,0000	4,0000	
	A 7 BayBesG	1,00	0,00	0,00	1,0000	1,0000	
	A 6 BayBesG	0,00	0,00	0,00	0,0000	0,0000	
Insgesamt		124,50	0,00	0,00	116,00	100,00	

STELLENPLAN NACH BUCHUNG (BEAMTE) UMFANG (STICHTAG: 01.01.2025)

Produktbereich	Wahlbe- amte	A16	A15	A14	A13	A12	A11	A10	A9	A8	A7	A6	Summe
002010 Landrat und Mitarbeiter	1,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0
012010 Büro des Landrats	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	0	0	1,0
022010 Kreisrechnungsprüfung Allgemein	0	0	0	0	1,0	1,0	0	0	0	0	0	0	2,0
052010 Controlling	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	0	1,0
092010 Personalrat	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	0	1,0
104010 Abteilungsleitung 1 Zentraler Service	0	1,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0
113010 Personalverwaltung Allgemein	0	0	0	0	1,0	1,0	0	2,0	2,0	0	0	0	6,0
123020 Organisation	0	0	0	0	1,0	1,0	1,0	1,0	0	0	1,0	0	5,0
132011 Abteilung F Finanzen	0	0	0	0	2,0	0	1,0	2,0	0	3,0	0	0	8,0
143011 Informations- u. Kommunikationstechnik	0	0	0	0	0	0	2,0	0	0	0	0	0	2,0
153110 Zentrale Vergabe (Sachgebiet 15)	0	0	0	0	1,0	2,0	1,5	0	2,5	0	0	0	7,0
215011 Kommunal- und Schulverwaltung (R 3)	0	0	0	0	1,0	0	0	1,0	0	0	0	0	2,0
255110 Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement öTr ab 2023	0	0	0	0	1,0	0	0	1,0	0	0	0	0	2,0
295010 Jobcenter Freising	0	0	0	0	0	1,0	0	2,0	1,0	0	0	0	4,0
315010 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (ohne Kreisausbildungsstelle)	0	0	0	0	1,0	1,0	1,0	0	1,5	0	0	0	4,5
325010 Gewerbewesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0,5
335411 ÖPNV (Öffentlicher Personennahverkehr)	0	0	0	0	1,0	1,5	0	0	0	0	0	0	2,5
335010 Straßenverkehrswesen	0	0	0	0	1,0	0	1,0	0	3,0	0	0	0	5,0
345010 Ausländerwesen	0	0	0	0	0	0	1,5	0	9,0	1,0	0	0	11,5
415010 Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirtschaft)	0	0	0	0	0	0	4,5	1,0	1,0	1,0	0	0	7,5
435010 Bauverwaltung	0	0	1,0	0	1,0	1,0	3,0	0	0	0	0	0	6,0
495010 Gutachterausschuß	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	1,0
505010 Amt für Jugend und Familie	0	0	0	1,0	0	2,0	5,0	1,5	3,0	0	0	0	12,5
603011 Kommunalen Hochbau	0	0	0	0	1,0	0	2,0	0	0	0	0	0	3,0
604010 Abteilungsleitung 6	0	0	1,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0
615010 Tiefbauverwaltung (ohne Bauhof)	0	0	0	0	0	0	1,0	1,0	0	0	0	0	2,0
665010 Gesundheitsamt	0	0	0	0	1,0	0,5	3,0	0	0	0	0	0	4,5
801010 Gemeinkostentopf Budget 10	0	1,0	0	0	5,0	4,0	1,5	0	4,0	0	0	0	15,5
815011 Komm. Abfallwirtschaft: Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten)	0	0	0	0	0	1,0	0	0	2,5	0	0	0	3,5
825010 Feuerwehrausbildungszentrum	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	1,0
Summe	1,0	2,0	2,0	1,0	20,0	19,0	30,0	12,5	31,0	5,0	1,0	0	124,5

STELLENPLAN NACH BUCHUNG (TVÖD) UMFANG (STICHTAG: 01.01.2025)

Produkt- bereich	EG 14	EG 13	EG 12	EG 11	EG 10	EG 9c	EG 9b	EG 9a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5	EG 4	EG 3	EG 2	Summe
002010 Landrat und Mitarbeiter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	1,0
012010 Büro des Landrats	0	0	0	8,5	1,0	0	0	2,0	0	0	0,5	0	0	0	0	12,0
015030 Büro des Landrats Produktbereich (Hei- matpflege, Kultur, Wirtschaft, Projekte...)	0	0	0	4,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,0
022010 Kreisrechnungsprüfung Allgemein	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0
042010 Sitzungsdienst	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	2,0
052010 Controlling	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	0	0	1,0
082010 Schwerbehindertenvertretung	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0
092010 Personalrat	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0	1,5
113010 Personalverwaltung Allgemein	0	0	0	1,5	0	4,0	1,0	3,5	0	1,0	1,0	0,5	0	0	0	12,5
123020 Organisation	0	0	0	0	1,0	4,0	1,0	0	0	0	0	2,5	1,5	0	0	10,0
123021 Poststelle	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	2,0	0	0	0	3,0
123022 Telefonvermittlung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	1,0
132011 Abteilung F Finanzen	0	0	0	2,0	1,0	3,5	0	4,0	8,0	0	0,5	0	0	0	0	19,0
143011 Informations- u. Kommunikationstechnik	0	1,0	1,0	2,0	6,0	0	5,0	2,0	0	1,0	0	0	0	0	0	18,0
153110 Zentrale Vergabe (Sachgebiet 15)	0	0	0	0	0	1,0	0	0,5	0	0	0	0	0	0	0	1,5
194011 Abteilung R Allgemeine Rechtsangelegen- heiten / Kommunalaufsicht	0	0	0	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0	0	0	0,5
204010 Abteilungsleitung 2 Kommunales und So- ziales	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0	0,5
215011 Kommunal- und Schulverwaltung (R 3)	0	0	0	0	0	2,0	0	0,5	3,0	0	0	0	0	0	0	5,5
225011 Staatliche Rechnungsprüfung	0	0	0	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0	0	0	0,5
235010 Betreuungsamt	0	0	0	0	0	1,0	1,0	1,5	0	0	0,5	0	0	0	0	4,0
245110 Soziales, örtlicher Träger ab 2023	0	0	1,0	1,0	1,0	4,5	1,0	10,0	0	0	1,0	0	0	0	0	19,5
255110 Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement öTr ab 2023	0	0	0	0	0	0	0	0	5,5	0	10,5	0	0	0	0	16,0
295010 Jobcenter Freising	0	0	0	0	1,0	7,0	0	8,0	0	0	1,0	0,5	0	0	0	17,5
304010 Abteilungsleitung 3 Öffentl. Sicherheit und Ordnung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	1,0
315010 Öffentl. Sicherheit und Ordnung (ohne Kreisausbildungsstelle)	0	0	0	0	1,0	2,0	0	3,5	3,0	0	0	0	0	0	0	9,5
325010 Gewerbewesen	0	0	1,0	0	0	0	0	2,5	0	0	0	0	0	0	0	3,5
335010 Straßenverkehrswesen	0	0	0	0	0,5	3,0	0	10,5	2,0	0	0	0	0	0	0	16,0
335020 Kfz-Zulassungswesen	0	0	0	0	0	1,0	0	0	2,0	13,0	0	0	0	0	0	16,0
345010 Ausländerwesen	0	0	0	3,0	6,0	0	0	12,5	1,0	0	6,5	0	0	0	0	29,0
355010 Personenstandswesen	0	0	0	0	0	0,5	0	2,5	0	0	0	0	0	0	0	3,0
365010 Veterinäramt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,5	0	0	0	0	1,5
404010 Abteilungsleitung 4 Bauen und Umwelt	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	1,5	0	0	0	0	2,5
415010 Umweltschutz (ohne komm. Abfallwirt- schaft)	0	0	1,0	1,5	3,0	0	0	1,0	0	0	1,0	1,0	0	0	0	8,5
425010 Naturschutz	0	0	1,0	0	2,5	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	0	4,5
435010 Bauverwaltung	0	0	0	2,0	2,0	2,0	0	4,5	0	0	0,5	1,0	0	0	0	12,0
495010 Gutachterausschuß	0	0	0	1,0	0	0	0	0,5	0	0	0	0	0	0	0	1,5
505010 Amt für Jugend und Familie	0	0	0	2,0	3,0	3,0	0	8,5	0	0	4,0	1,5	0	0	0	22,0
603011 Kommunaler Hochbau	1,0	0	6,0	3,0	4,0	5,0	1,0	4,0	3,5	2,0	2,0	0	0	0	0	31,5
604010 Abteilungsleitung 6	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	2,0
615010 Tiefbauverwaltung (ohne Bauhof)	0	1,0	1,0	2,0	4,0	0	0,5	1,0	1,0	0	0	0	0	0	0	10,5

Produktbereich	EG 14	EG 13	EG 12	EG 11	EG 10	EG 9c	EG 9b	EG 9a	EG 8	EG 7	EG 6	EG 5	EG 4	EG 3	EG 2	Summe
665010 Gesundheitsamt	0	0	0	0	0	1,5	0	0	0	0	1,0	3,5	0	0	1,0	7,0
701030 Gymnasium Moosburg Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	4,5	5,5
701130 Camerloher Gymnasium Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,0	0	0	0	1,0	5,5	8,5
701230 Hofmiller Gymnasium Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,0	0	0	0	0	1,0	3,0
701330 Dom-Gymnasium Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0,5	0	4,5	6,0
701430 OMG Gymnasium Neufahrn Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	1,0	0	1,5	3,5
711030 Realschule Freising II Gute Änger Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0,5	0	3,0	4,5
711130 Karl-Meichelbeck-Realschule Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0,5	0	2,5	4,0
711230 Realschule Moosburg Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0,5	0	5,0	6,5
711330 Realschule Eching Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	3,5	4,5
711430 Realschule Au Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	2,0	3,0
721030 Berufsschule Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,0	0	0	0	0	4,0	6,0
731030 Wirtschaftsschule Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0,5	1,5
741030 Fachoberschule Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	2,5	3,5
751030 Förderschulzentrum Liegenschaft	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0,5	0	3,5	5,0
801010 Gemeinkostentopf Budget 10	0	0	0	1,0	0	0,5	1,0	0	0,5	0	0,5	0	0	0	0	3,5
815011 Komm. Abfallwirtschaft: Allg. Verwaltung (Personal- und Sachkosten)	0	0	0	1,0	0	1,0	0	0	0	0	2,0	0	0	0	0	4,0
825010 Feuerwehrausbildungszentrum	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	1,0	1,0	0	0	0	3,0
831010 Bauhof Grundstück und Gebäude	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,5	0	0	0	0,5	1,0
832040 Bauhof Verwaltung	0	0	0	1,0	0	0	0	1,0	0	1,0	1,5	0	0	0	0	4,5
833051 Bauhof Kfz-Werkstatt	0	0	0	0	0	0	0	0	2,0	0	0	0	0	0	0	2,0
833052 Bauhof Schreinerei	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	1,0
833060 Bauhof Straßendienst	0	0	0	0	0	0	0	0	6,0	1,0	17,5	0	0	0	0	24,5
851010 Gebäude Landshuter Str mit Tiefgaragen u. Klosterbibliothek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,0	0	0	0	0,5	8,0	11,5
851016 Gebäude Steinkaserne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,0	0	0	0	0	0	1,0
855020 Dreifachturnhalle Freising Wippenhauser Str. (Liegenschaft und Gesamt)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,0	0,5	3,5
Summe	1,0	2,0	12,0	40,5	39,0	46,5	11,5	86,0	40,5	41,0	60,0	15,5	5,0	4,5	53,5	458,5

STELLENPLAN NACH BUCHUNG (TVÖD-S) UMFANG (STICHTAG: 01.01.2025)

Produktbereich	EG S 18	EG S 17	EG S 15	EG S 14	EG S 12	Summe
032010 Gleichstellungsstelle Allgemein	0	0	0	0	0,5	0,5
235010 Betreuungsamt	0	1,0	0	0	5,0	6,0
255110 Asylbewerber, Flüchtlingsmanagement öTr ab 2023	0	0	2,0	0	5,5	7,5
505010 Amt für Jugend und Familie	1,0	4,5	18,5	14,5	36,0	74,5
Summe	1,0	5,5	20,5	14,5	47,0	88,5

AUSBILDUNGSÜBERSICHT 2025

Beamtenanwärter und Auszubildende									
Bezeichnung	Art der Vergütung	beschäftigt 30.06.2024	neu hinzu-kommend in 2025	Gesamtanzahl 2024 (inkl. Ab-solventen)	Erläuterungen				
Anwärter	Anwär-ter-be-züge	16	vss. 5	21	2. QE	3. QE			
						2021 - 2024: 3			
					2022 - 2024: 2	2022 - 2025: 4			
					2023 - 2025: 0	2023 - 2026: 3			
					2024 - 2026: 1	2024 - 2027: 3			
					2025 - 2027: 2	2025 - 2028: 3			
					VFA-K	Duales Studium Soziale Arbeit	Straßenwärter	Fachinformatiker	Duales Studium Public Management
					2021 - 2024: 3	2021 - 2025: 2	2021 - 2024: 1		
					2022 - 2025: 3		2022 - 2025: 2	2022 - 2025: 1	
					2023 - 2026: 4		2023 - 2026: 1	2023 - 2026: 1	
Auszubil-dende	Ausbil-dungs-vergü-tung	25	vss. 9	34	2024 - 2027: 3		2024 - 2027: 0	2024 - 2027: 1	2024 - 2027: 3
					2025 - 2027: 3		2025 -2028: 1	2025 - 2028: 1	2025 - 2028: 4



LANDKREIS FREISING

VERPFLICHTUNGSE- MÄCHTIGUNGEN

ÜBERSICHT VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN

ÜBERSICHT ÜBER DIE VERPFLICHTUNGSERMÄCHTIGUNGEN - VORAUSSICHTLICH FÄLLIG WERDENDE AUSZAHLUNG

Verpflichtungser- mächtigungen im Haushaltsplan des Jahres	voraussichtliche fällige Auszahlungen				
	Haushaltsjahr 2026	Haushaltsjahr 2027	Haushaltsjahr 2028	Haushaltsjahr 2029 ff.	Summe
1	2	3	4	5	6
Haushaltsjahr 2025	37.941.000 €	57.540.000 €	52.012.000 €	206.710.000 €	354.203.000 €
Nachrichtlich: in der mittelfristi- gen Finanzplanung vorgesehene Kre- ditaufnahmen (ohne Umschul- dungsmaßnah- men)	-27.882.300 €	-37.586.900 €	-37.677.700 €		-103.146.900 €

Auswirkungen auf den Haushaltsausgleich:

Die Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in den Jahren 2026 bis 2028 kann zu einem starken Anstieg der Verschuldung führen. Unmittelbaren Einfluss auf die Höhe der aufzunehmenden Schulden hat der Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit des Finanzhaushaltes. Dieser lässt sich für die Zukunft 2026 bis 2028 nicht seriös vorausberechnen, weil dieser u.a. von der Höhe der Kreisumlage abhängt. Die Entscheidung des Kreistages zur Kreisumlage wird u.a. von den Umlagegrundlagen und der Leistungsfähigkeit der Umlagezahler beein-

flusst. Außerdem muss die Höhe der vorhandenen liquiden Mittel am Jahresanfang bei der Festsetzung der Kreditaufnahme berücksichtigt werden. Insoweit könnte nur ein planmäßiger Verlauf des Haushalts in den Finanzplanungsjahren unterstellt werden, was aber in der Regel nicht der Fall ist, weil dabei auch immer ein planmäßiger Verlauf der Bauzeitpläne und der Mittelabflüsse unterstellt wird, welcher praktisch nie eintritt. Die Höhe der Kreditaufnahme in den Jahren ab 2029 kann aus den dargestellten Gründen ebenfalls nicht seriös berechnet werden.

LANDKREIS FREISING

ÜBERSICHT KREDITERMÄCHTIGUNGEN

ÜBERSICHT KREDITERMÄCHTIGUNGEN

ÜBERSICHT ÜBER DIE IM FINANZPLANUNGSZEITRAUM GÜLTIGEN KREDITERMÄCHTIGUNGEN AUS DEN VORJAHREN UND DEREN INANSPRUCHNAHME NACH § 1 ABS. 3 NR. 4 KOMMHV-DOPPIK

Beträge in T€

Haus- haltsjahr	Krediter- mächtigung lt. HH-Sat- zung	Vorjahre			nicht in Anspruch genommene, gül- tige Kreditermäch- tigungen aus den Vorjahren	2025		Folgejahre			endgültig verfal- lend nach Ablauf der Gültigkeits- dauer			
		tatsächliche Inanspruchnahme				Kreditermäch- tigung insge- samt	geplante Inanspruch- nahme	geplante Inanspruchnahme						
		2022	2023	2024				2026	2027	2028				
2022	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0 ¹	63.520,7	0,0	27.882,3	37.586,9	37.677,7	0,0			
2023	46.745,5		0,0	7.000,0	39.745,5		0,0				0,0	0,0		
2024	14.881,8			0,00	14.881,8		54.627,3				0,0	0,0	54.627,3	
2025	8.893,4						8.893,4				0,0	0,0	0,0	8.893,4
2026	27.882,3													27.882,3
2027	37.586,9													37.586,9
2028	37.677,7													37.677,7
Summen	173.667,6	0,0	0,0	7.000,0	54.627,3	63.520,7	63.520,7	27.882,3	37.586,9	37.677,7	166.667,6			

¹die ursprüngliche Kreditermächtigung in Höhe von 12.481.900 € galt laut der bis zum 31.12.2023 gültigen Fassung des Art. 65 Abs. 3 LKrO bis zum 31.12.2022, bzw. bis zum Erlass der Haushaltssatzung für das Jahr 2023 am 17.05.2023. Beim Inkrafttreten des neugefassten Art. 65 Abs. 3 LKrO zur Verlängerung der Laufzeiten von Kreditermächtigungen am 01.01.2024 ist diese Kreditermächtigung nicht mehr gültig, folglich wird auch keine neue Laufzeit bewirkt. Daher wurde der Betrag in der Aufstellung mit 0,0 € angesetzt.

LANDKREIS FREISING

HAUSHALTS- ERMÄCHTIGUNGEN

ÜBERTRAGENE HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

AUFSTELLUNG DER ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

Haushaltsermächtigungen Resultierende Auszahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit					
Nr.	Bezeichnung	HAR Aufwand	Ausgabereist	davon gebunden	davon frei verfügbar
A	Reste Haushalt	3.921.447,39	-3.921.447,39	-3.921.447,39	
B	Von Vorjahren übertragene Haushaltsausgabereiste - insgesamt	3.921.447,39	-3.921.447,39	-3.921.447,39	
C	Differenz A-B davon entfallen für bewegl./immaterielle Vermögensgegenstände auf das Budget:				
0013	Stabsstellen	703.607,70	-703.607,70	-703.607,70	
6000	Liegenschaftsamt	1.997.699,29	-1.997.699,29	-1.997.699,29	
7010	Schulen - Gymnasium Moosburg	25.078,63	-25.078,63	-25.078,63	
7011	Schulen - Camerloher Gymnasium	16.798,89	-16.798,89	-16.798,89	
7012	Schulen - Josef-Hofmiller-Gymnasium	4.038,24	-4.038,24	-4.038,24	
7013	Schulen - Dom Gymnasium	32.160,52	-32.160,52	-32.160,52	
7014	Schulen - Oskar-Maria-Graf-Gymnasium Neufahrn	10.169,98	-10.169,98	-10.169,98	
7110	Schulen - Realschule Freising II	30.848,37	-30.848,37	-30.848,37	
7111	Schulen - Karl-Meichelbeck-Realschule	57.235,50	-57.235,50	-57.235,50	
7112	Schulen - Realschule Moosburg	48.555,20	-48.555,20	-48.555,20	
7113	Schulen - Realschule Eching	44.337,82	-44.337,82	-44.337,82	
7114	Schulen -Realschule Au Schulbetrieb	35.233,96	-35.233,96	-35.233,96	
7210	Schulen -Berufsschule	158.218,72	-158.218,72	-158.218,72	
7310	Schulen -Wirtschaftsschule	60.388,56	-60.388,56	-60.388,56	
7410	Schulen -Fachoberschule	92.439,42	-92.439,42	-92.439,42	
7510	Schulen -Sonderpädagogisches Förderzentrum Freising	44.775,59	-44.775,59	-44.775,59	
8300	Bauhof Zolling	559.861,00	-559.861,00	-559.861,00	

ÜBERTRAGENE HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

Haushaltsermächtigungen Auszahlungen, Investitionen, Inv.förder.maßnahmen					
Nr.	Bezeichnung	HAR AktivZugang	Ausgabereist	davon gebunden	davon freiverfügbar
A	Reste Haushalt	-39.527.051,50	39.527.051,50	39.527.051,50	
B	Von Vorjahren übertragene Haushaltsausgabereiste - insgesamt	-39.527.051,50	39.527.051,50	39.527.051,50	
C	Differenz A-B davon entfallen für bewegl./immaterielle Vermögensgegenstände auf das Budget:				
0013	Stabsstellen	-241.415,00	241.415,00	241.415,00	
1000	Abteilung 1	-12.500,00	12.500,00	12.500,00	
1013	Abteilung F	-375.000,00	375.000,00	375.000,00	
1050	Abteilung R - Allgemeine Rechtsangelegenheiten	-84.356,07	84.356,07	84.356,07	
2300	Betreuungsamt	-36.000,00	36.000,00	36.000,00	
2401	Soziales -öTr-	-73.500,00	73.500,00	73.500,00	
2501	Asylbewerberleistung., Flüchtlingsmanagement -öTr-	-171.853,74	171.853,74	171.853,74	
3000	Abteilung 3	-1.683.000,00	1.683.000,00	1.683.000,00	
3300	Strassenverkehrsamt	-9.200,00	9.200,00	9.200,00	
3600	Veterinäramt	-35.515,75	35.515,75	35.515,75	
4000	Abteilung 4	-490.025,40	490.025,40	490.025,40	
5000	Amt für Jugend und Familie	-40.456,42	40.456,42	40.456,42	
6000	Liegenschaftsamt	-35.000,00	35.000,00	35.000,00	
6100	Tiefbauamt	-774.767,42	774.767,42	774.767,42	
7012	Schulen - Josef-Hofmiller-Gymnasium	-66.800,00	66.800,00	66.800,00	
7014	Schulen - Oskar-Maria-Graf-Gymnasium Neufahrn	-69.500,00	69.500,00	69.500,00	
7110	Schulen - Realschule Freising II	-25.770,00	25.770,00	25.770,00	
7111	Schulen - Karl-Meichelbeck-Realschule	-22.500,00	22.500,00	22.500,00	
7114	Schulen - Realschule Au Schulbetrieb	-10.000,00	10.000,00	10.000,00	
7210	Schulen - Berufsschule	-57.900,00	57.900,00	57.900,00	
7310	Schulen - Wirtschaftsschule	-21.275,00	21.275,00	21.275,00	
8200	Atenschutzübungsanlage / Feuerwehrausbildungszentrum	-30.706,08	30.706,08	30.706,08	
8300	Bauhof Zolling	-1.319.184,50	1.319.184,50	1.319.184,50	
9000	Allgemeine Finanzwirtschaft	-1.271.325,18	1.271.325,18	1.271.325,18	
954..	Investitionen Hochbau:				
141	Berufsschule Neubau	-1.261.918,87	1.261.918,87	1.261.918,87	
153	Camerloher Gymnasium - Generalsanierung Sporthalle	-67.006,42	67.006,42	67.006,42	

Nr.	Bezeichnung	HAR AktivZugang	Ausgabereist	davon gebunden	davon freiverfügbar
154	Sonderpädagog. FÖZ Ausst. Moosb. Holzständerbau	-25.000,00	25.000,00	25.000,00	
155	Karl-Meichelbeck-Realschule - KMRS Sanierung	-2.996.904,89	2.996.904,89	2.996.904,89	
159	Josef-Hofmiller-Gymnasium, Schulgebäude ohne Turnhalle	-100.000,00	100.000,00	100.000,00	
161	Frauenhaus	-144.760,39	144.760,39	144.760,39	
163	Landratsamt Erweiterung	-100.000,00	100.000,00	100.000,00	
954..	Investitionen Tiefbau:				
300	Strassenbau Allg. Deckung	-136.435,62	136.435,62	136.435,62	
308	FS8, Radweg zwischen Kirchdorf und Burghausen I. BA	-620.373,90	620.373,90	620.373,90	
320	FS9, Bau Radweg Haindlfing - Palzing	-896.365,97	896.365,97	896.365,97	
328	FS15, Westumfahrung Moosburg	-381.392,38	381.392,38	381.392,38	
329	FS10, Ausbau zwischen Gründl und Oberappersdorf	-3.729.381,34	3.729.381,34	3.729.381,34	
334	Neubau Westtangente Freising	-3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	
335	FS39 zwischen Rudertshausen und Lkrs.-Grenze PAF	-1.190.810,42	1.190.810,42	1.190.810,42	
342	FS13, Ausbau OD Langenbach (B11 bis Bahn) u. Erneuerung Straßenentwässerung	-618.845,43	618.845,43	618.845,43	
343	FS13, Neubau Brücke über die B11 (BW113/3)	-123.849,74	123.849,74	123.849,74	
347	FS44/FS45, Knoten Ismaninger Str	-1.154.358,83	1.154.358,83	1.154.358,83	
351	FS28, Ausbau zwischen Hörgersdorf und St2085	-1.985.141,61	1.985.141,61	1.985.141,61	
353	FS6, Ausbau zwischen FS 3 und Landkreisgrenze	-32.223,56	32.223,56	32.223,56	
358	FS35, Ausbau zwischen FS 28 bis FS 32 bei Wollersdorf	-437.177,42	437.177,42	437.177,42	
360	FS8, Ausbau zwischen Kirchdorf und BW 108/4 (Amperbrücke)	-74.503,26	74.503,26	74.503,26	
363	FS7, Ausbau zw. Helfenbrunn u. Lkrs.-Grenze PAF	-110.000,00	110.000,00	110.000,00	
366	FS12, Ausbau OD Goldach/Hallbergmoos - FS11 bis ED7 II. BA	-3.329.891,94	3.329.891,94	3.329.891,94	
367	FS32, Geh- und Radweg zwischen Gründl und Tölzkirchen	-160.000,00	160.000,00	160.000,00	
369	FS19, Geh- und Radweg zwischen Reichersdorf und Gammelsdorf	-44.711,19	44.711,19	44.711,19	
371	FS3, Ausbau Kammerberg bis DAH4	-104.946,24	104.946,24	104.946,24	
372	FS6, Ausbau OD Leonhardsbuch	-281.512,22	281.512,22	281.512,22	
373	FS16, Ausbau OD Oberappersdorf	-180.000,00	180.000,00	180.000,00	
374	FS31, Ausbau OD Lauterbach	-157.483,15	157.483,15	157.483,15	
375	FS24, OD Kranzberg - II. BA	-1.748.079,33	1.748.079,33	1.748.079,33	
379	FS 13, Ausbau zwischen St2350 und Oberhummel	-558.073,98	558.073,98	558.073,98	
380	FS17, Ausbau zwischen Volkmannsdorferau und Moosburg	-225.633,25	225.633,25	225.633,25	
383	FS 13, Neubau Dorfenbrücke	-796.882,87	796.882,87	796.882,87	
384	FS 12, Neubau Isarbrücke	-2.299.389,20	2.299.389,20	2.299.389,20	
386	FS16/FS/43/B301 Querungshilfe Attenkirchen	-720.000,00	720.000,00	720.000,00	

ÜBERTRAGENE HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN

Nr.	Bezeichnung	HAR AktivZugang	Ausgabereist	davon gebunden	davon freiverfügbar
389	FS12, Neubau BW 112-1 Goldachbrücke	-319.292,12	319.292,12	319.292,12	
390	FS 35, Ausbau Knoten FS28/FS35	-360.000,00	360.000,00	360.000,00	
392	FS 20, Ertüchtigung Knoten St2053 - FS 5 - FS 20	-375.000,00	375.000,00	375.000,00	
393	FS 38, Teilausbau OD Tegernbach	-851.924,52	851.924,52	851.924,52	
394	FS 13, Radwegeverbindung Langenbach Inkofen	-50.000,00	50.000,00	50.000,00	
395	FS 10, Geh-Radweg Oberappersdorf	-50.000,00	50.000,00	50.000,00	
396	FS 46, Neubau Geh-Radweg Erlau - Tüntenhausen	-103.763,18	103.763,18	103.763,18	
397	BW 125/2 Neubau Brücke in Hörkertshausen	-543.966,70	543.966,70	543.966,70	
398	FS32, Neubau Geh- und Radweg Tölzkirchen-Schwaig	-87.501,00	87.501,00	87.501,00	
399	FS 4 Neubau Geh- und Radweg Nörting-Lkrs-Grenze	-35.000,00	35.000,00	35.000,00	

Haushaltsermächtigungen | Einzahlungen u. Übertragung v. Kreditermächtigungen

Nr.	Bezeichnung	HER Passiv	Haushaltseinnahmerest	davon gebunden	davon frei verfügbar
A	Reste Haushalt	60.458.503,00	-60.458.503,00	-60.458.503,00	
B	Von Vorjahren übertragene Haushaltsausgabereste - insgesamt	60.458.503,00	-60.458.503,00	-60.458.503,00	
C	Differenz A-B davon entfallen für bewegl./immaterielle Vermögensgegenstände auf das Budget:				
3000	Abteilung 3	66.603,00	-66.603,00	-66.603,00	
4000	Abteilung 4	728.600,00	-728.600,00	-728.600,00	
9000	Allgemeine Finanzwirtschaft	54.627.300,00	-54.627.300,00	-54.627.300,00	
954..	Investitionen Hochbau:				
954..	Investitionen Tiefbau:				
308	FS8, Radweg zwischen Kirchdorf und Burghausen I. BA	320.000,00	-320.000,00	-320.000,00	
335	FS39 zwischen Rudertshausen und Lkrs.-Grenze PAF	346.000,00	-346.000,00	-346.000,00	
360	FS8, Ausbau zwischen Kirchdorf und BW 108/4 (Amperbrücke)	130.000,00	-130.000,00	-130.000,00	
366	FS12, Ausbau OD Goldach/Hallbergmoos - FS11 bis ED7 II. BA	3.195.000,00	-3.195.000,00	-3.195.000,00	
375	FS24, OD Kranzberg - II. BA	400.000,00	-400.000,00	-400.000,00	
386	FS16/FS/43/B301 Querungshilfe Attenkirchen	140.000,00	-140.000,00	-140.000,00	
389	FS12, Neubau BW 112-1 Goldachbrücke	205.000,00	-205.000,00	-205.000,00	
392	FS 20, Ertüchtigung Knoten St2053 - FS 5 - FS 20	50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	
393	FS 38, Teilausbau OD Tegernbach	250.000,00	-250.000,00	-250.000,00	

Haushaltsermächtigungen | Resultierende Einzahlungen aus lfd. Verw.tätigkeit

Nr.	Bezeichnung	HAR Ertrag	Einnahmerest	davon gebunden	davon frei verfügbar
A	Reste Haushalt	-720.150,00	720.150,00	720.150,00	
B	Von Vorjahren übertragene Haushaltsausgabereste - insgesamt	-720.150,00	720.150,00	720.150,00	
C	Differenz A-B davon entfallen für bewegl./immaterielle Vermögensgegenstände auf das Budget:				
0013	Stabsstellen	-637.000,00	637.000,00	637.000,00	
5000	Amt für Jugend und Familie	-83.150,00	83.150,00	83.150,00	



LANDKREIS FREISING

RÜCKLAGEN UND RÜCKSTELLUNGEN

ÜBERSICHT ÜBER DIE RÜCKLAGEN UND RÜCKSTELLUNGEN

RÜCKLAGEN- UND RÜCKSTELLUNGSÜBERSICHT DER HAUSHALTSPLANUNG –
VORAUSSICHTLICHER STAND DER RÜCKLAGEN UND RÜCKSTELLUNGEN

Rücklagen- und Rückstellungsübersicht (Anlage 10)					
Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn d. Vorj. (EUR)	Stand zu Beginn d. HHJ* (EUR)	Veränderung im HHHJ (EUR)	Stand nach Ablauf d. HHJ (EUR)
A100	Arten der Rücklagen				
A200	1. Allgemeine Rücklage (Nettoposition)	-20.036.327,93	-20.036.327,93		-20.036.327,93
A300	2. Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzu- lösenden Zuwendungen				
A400	3. ErgebnISRücklage				
A500	4. Ergebnisvortrag *****				
B100	Arten der Rückstellungen				
C100	1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-34.849.517,99	-34.849.517,99		-34.849.517,99
C110	1.1 für Pensionsverpflichtungen	-29.198.251,00	-29.198.251,00		-29.198.251,00
C120	1.2 für Verpflichtungen aus Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen, Beihilfen	-5.651.266,99	-5.651.266,99		-5.651.266,99
C200	2. Umweltrückstellungen	-6.311.554,18	-6.311.554,18		-6.311.554,18
C300	3. Instandhaltungsrückstellungen	-8.288.182,30	-7.038.713,25		-7.038.713,25
C400	4. Rückstellungen im Rahmen des Finanzaus- gleichs	-19.740.779,03	-19.740.779,03		-19.740.779,03
C410	und von Steuerschuldverhältnissen				
C500	5. Rückstellungen für drohende Verpflichtun- gen aus Bürgschaften,	-78.074,16	-78.074,16		-78.074,16
C510	Gewährverträgen und anhängigen Verfahren				
C600	6. Sonstige Rückstellungen	-14.310.565,19	-3.398.221,93		-3.398.221,93
C700	7. Summe aller Rückstellungen	-83.578.672,85	-71.416.860,54		-71.416.860,54

*Die Rückstellungen entsprechen dem Stand zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung am 15.10.2024

LANDKREIS FREISING

HAUSHALTSQUERSCHNITTE

HAUSHALTSQUERSCHNITTE

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt - Teil A - PB 11 bis 57

Organisation		Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Finanzerträge	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis des Teilhaushalts
111	Verwaltungss teuerung und -service	-3.304.800,00	28.918.607,70					-271.300,00	100.300,00	25.442.807,70
121	Statistik und Wahlen		28.000,00							28.000,00
122	Ordnungsangelegenheiten	-3.327.200,00	8.573.500,00						41.800,00	5.288.100,00
126	Brandschutz	-242.000,00	916.100,00						5.000,00	679.100,00
127	Rettungsdienst		970.600,00							970.600,00
128	Zivil- und Katastrophenschutz	-300,00	339.700,00						200,00	339.600,00
210	Zentrale Schulverwaltung		32.000,00						3.000,00	35.000,00
215	Realschulen	-860.500,00	6.419.008,29							5.558.508,29
217	Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)	-1.246.700,00	10.473.346,26							9.226.646,26
221	Förderschule n (Art. 19 BayEUG)	-216.700,00	1.738.075,59							1.521.375,59
231	Berufsbildende Schulen (Art. 11 - 18 BayEUG)	-1.323.100,00	8.748.148,55							7.425.048,55
241	Schülerbeförderung	-2.313.700,00	5.931.900,00							3.618.200,00
242	Fördermaßnahmen für Schüler (ohne Schülerwohnheime)		142.600,00							142.600,00
243	Sonstige schulische Aufgaben	-202.300,00	583.700,00							381.400,00
252	Nicht wissenschaftliche Museen, Sammlungen, Ausstellungen		2.000,00							2.000,00
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	-2.600,00	194.800,00						2.400,00	194.600,00
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII	-9.787.400,00	12.206.100,00						4.300,00	2.423.000,00
312	Grundsicherung für Arbeitssuchende (Hartz IV - SGB II)	-11.696.200,00	19.857.800,00						2.400,00	8.164.000,00
313	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-7.280.500,00	7.329.700,00						41.900,00	91.100,00
315	Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)	-2.170.500,00	1.901.100,00		2.600,00					-266.800,00
331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-60.800,00	828.200,00							767.400,00
343	Betreuungsleistungen	-800,00	529.200,00						1.300,00	529.700,00
351	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		106.700,00							106.700,00
352	Wohngeld	-100,00	321.100,00							321.000,00

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt - Teil A - PB 11 bis 57

Organisation	Ordentliche Erträge	Ordentliche Aufwendungen	Finanzerträge	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	Außerordentliche Erträge	Außerordentliche Aufwendungen	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis des Teilhaushalts
361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	-4.674.250,00	6.720.000,00						400,00	2.046.150,00
362 Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)	-26.000,00	652.400,00						400,00	626.800,00
363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-7.705.700,00	34.097.500,00						28.700,00	26.420.500,00
367 Sonstige Einrichtungen der Kinder, Jugend und Familienhilfe		995.500,00							995.500,00
411 Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen		5.909.900,00	-137.000,00						5.772.900,00
414 Maßnahmen der Gesundheitspflege	-1.025.700,00	1.234.900,00						8.500,00	217.700,00
511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-85.000,00	558.400,00						1.500,00	474.900,00
512 Gemeinde- /Kreis- / Bezirksentwicklung	-302.500,00	1.082.200,00						600,00	780.300,00
521 Bau- und Grundstücksordnung	-846.500,00	1.620.700,00						14.300,00	788.500,00
522 Wohnungsbauförderung	-36.200,00		-5.200,00						-41.400,00
523 Denkmalschutz und pflege		170.100,00							170.100,00
537 Abfallwirtschaft	-18.562.500,00	18.314.400,00						83.000,00	-165.100,00
542 Kreisstraßen	-1.304.900,00	7.966.461,00					-2.475.000,00	2.455.900,00	6.642.461,00
547 Öffentlicher Personen-nahverkehr	-4.049.400,00	13.896.200,00						1.600,00	9.848.400,00
551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau		100,00							100,00
552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	-121.500,00	10.300,00						1.100,00	-110.100,00
554 Naturschutz und Landschaftspflege	-133.100,00	547.600,00						15.200,00	429.700,00
555 Land- und Forstwirtschaft	-49.300,00	74.800,00							25.500,00
561 Umweltschutzmaßnahmen	-122.800,00	1.304.900,00						7.400,00	1.189.500,00
571 Wirtschaftsförderung	-47.000,00	129.700,00							82.700,00
575 Tourismus		183.400,00						100,00	183.500,00

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt - Teil B - PB 61

Organisation		Steuern und ähnliche Er- träge	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Sonstige Transferer- träge	Sonstige or- dentliche Er- träge	Transferauf- wendungen	Sonstige or- dentliche Auf- wendungen	Außerordentli- che Erträge	Außerordentli- che Aufwen- dungen	Finanzerträge	Zinsen und sonstige Fi- nanzaufwen- dungen
611	Steuern, allgemeine Zu- weisungen, allgemeine Umlagen		-199.699.000,00			73.124.900,00	175.700,00			-201.200,00	707.600,00
612	Sonstige allgemeine Fi- nanzwirtschaft						615.000,00				

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt - Teil A - PB 11 bis 57

Organisation	Einzahlungen a. lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätig- keit	Einzahlungen aus Investitionstätig- keit	Auszahlungen aus Investitionstätig- keit	Einzahlungen aus Finanzierungstätig- keit	Auszahlungen aus Finanzierungstätig- keit	Verpflichtungser- mächtigungen	Verpflichtungser- mächtigungen
111 Verwaltungssteuerung und -service	3.094.800,00	-27.631.707,70	7.892.200,00	-27.994.704,78			-44.639.412,48	-195.754.700,00
121 Statistik und Wahlen		-28.000,00					-28.000,00	
122 Ordnungsangelegenheiten	3.327.200,00	-8.455.000,00		-212.115,75			-5.339.915,75	
126 Brandschutz	225.900,00	-784.800,00	66.603,00	-753.006,08			-1.245.303,08	
127 Rettungsdienst		-970.600,00					-970.600,00	
128 Zivil- und Katastrophenschutz		-218.100,00		-2.313.500,00			-2.531.600,00	-1.550.000,00
210 Zentrale Schulverwaltung		-30.700,00					-30.700,00	
215 Realschulen	449.900,00	-4.334.308,29		-214.570,00			-4.098.978,29	
217 Gymnasien, Abendgymnasien, Kollegs (Art. 9, 10 Abs. 2, 3 BayEUG)	494.900,00	-8.458.246,26	25.000,00	-468.600,00			-8.406.946,26	
221 Förderschulen (Art. 19 BayEUG)	82.100,00	-1.278.375,59		-14.400,00			-1.210.675,59	
231 Berufsbildende Schulen (Art. 11 – 18 BayEUG)	1.251.700,00	-8.535.448,55		-164.075,00			-7.447.823,55	
241 Schülerbeförderung	2.313.700,00	-5.927.900,00		-84.356,07			-3.698.556,07	
242 Fördermaßnahmen für Schüler (ohne Schülerwohnheime)		-142.600,00					-142.600,00	
243 Sonstige schulische Aufgaben	202.300,00	-286.600,00		-38.840,51			-123.140,51	
252 Nicht wissenschaftliche Museen, Sammlungen, Ausstellungen		-2.000,00					-2.000,00	
281 Heimat- und sonstige Kulturpflege	2.600,00	-192.900,00					-190.300,00	
311 Grundversorgung und Hilfen nach dem SGB XII	9.787.400,00	-12.200.200,00		-73.500,00			-2.486.300,00	
312 Grundsicherung für Arbeitsuchende (Hartz IV – SGB II)	11.696.200,00	-19.822.800,00					-8.126.600,00	
313 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	7.280.500,00	-7.327.700,00		-179.853,74			-227.053,74	
315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendarbeit)	2.170.500,00	-1.392.100,00				-300.000,00	478.400,00	
331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	60.800,00	-757.700,00					-696.900,00	
343 Betreuungsleistungen	800,00	-525.200,00		-36.000,00			-560.400,00	
351 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen		-106.700,00					-106.700,00	
352 Wohngeld	100,00	-319.900,00					-319.800,00	

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt - Teil A - PB 11 bis 57

Organisation	Einzahlungen a. lfd. Verwaltungs- tätigkeit	Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätig- keit	Einzahlungen aus Investitionstätig- keit	Auszahlungen aus Investitionstätig- keit	Einzahlungen aus Finanzierungstätig- keit	Auszahlungen aus Finanzierungstätig- keit	Verpflichtungser- mächtigungen	Verpflichtungser- mächtigungen
361 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege	4.674.250,00	-6.720.000,00					-2.045.750,00	
362 Jugendarbeit (Kommunale Jugendarbeit nach § 11 SGB VIII)	26.000,00	-652.400,00					-626.400,00	
363 Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	7.705.700,00	-34.067.900,00		-49.956,42			-26.412.156,42	
367 Sonstige Einrichtungen der Kinder-, Jugend und Familienhilfe		-995.500,00					-995.500,00	
411 Sicherstellung der Grundversorgung im Krankenhauswesen	137.000,00	-15.012.700,00	5.311.000,00	-17.170.000,00			-26.734.700,00	
414 Maßnahmen der Gesundheitspflege	1.025.700,00	-1.228.900,00		-71.700,00			-274.900,00	
511 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	85.000,00	-554.500,00					-469.500,00	
512 Gemeinde- / Kreis- / Bezirksentwicklung	302.500,00	-1.082.200,00		-5.400,00			-785.100,00	
521 Bau- und Grundstücksordnung	846.500,00	-1.607.500,00		-163.900,00			-924.900,00	
522 Wohnungsbauförderung	41.400,00		28.600,00	-1.444.984,67			-1.374.984,67	
523 Denkmalschutz und -pflege		-169.800,00					-169.800,00	
537 Abfallwirtschaft	16.601.400,00	-18.203.600,00		-105.000,00			-1.707.200,00	
542 Kreisstraßen	878.800,00	-7.200.961,00	5.036.000,00	-30.220.888,48			-31.507.049,48	-74.079.000,00
547 Öffentlicher Personennahverkehr	4.049.400,00	-13.896.200,00					-9.846.800,00	
551 Öffentliches Grün, Landschaftsbau		-100,00					-100,00	
552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen, Gewässerschutz	121.500,00	-10.300,00					111.200,00	
554 Naturschutz und Landschaftspflege	133.100,00	-546.700,00	729.000,00				315.400,00	
555 Land- und Forstwirtschaft	49.300,00	-74.800,00					-25.500,00	
561 Umweltschutzmaßnahmen	122.800,00	-1.302.400,00		-125.000,00			-1.304.600,00	
571 Wirtschaftsförderung	47.000,00	-129.700,00					-82.700,00	
575 Tourismus		-183.400,00					-183.400,00	

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt - Teil B - PB 61

Organisation		Einzahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit
611	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	199.934.800,00	-74.840.700,00	1.800,00	-500,00	63.520.700,00	-0
612	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft		-615.000,00				



LANDKREIS FREISING

VERBINDLICHKEITEN, KREDITE, KREDITÄHNLICHE RECHTSGESCHÄFTE

VERBINDLICHKEITEN, KREDITE, KREDITÄHNLICHE RECHTSGESCHÄFTE

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten und kreditähnlichen Rechtsgeschäften sowie aus Verpflichtungen nach Art. 66 Abs. 2 LKrO

Nr.	Bezeichnung	Stand zu Beginn d. Vorjahres in €	Stand zu Beginn d. Haushaltsjahres in €	Restlaufzeit Verbindlichkeit bis zu 1 J in €	Restlaufzeit Verbindlichkeit 1 bis 5 J in €	Restlaufzeit Verbindlichkeit > 5 J in €	Veränderung im Haushaltsjahr +/- in € *	Stand am Ende des Haushaltsjahres in €
00001	Arten der Verbindlichkeiten							
00100	1. Anleihen							
00200	2. Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	- 4.994.371,38	- 10.195.326,72	- 180.000,00	- 2.734.076,72	- 7.281.250,00	- 60.903.600,00	- 71.098.926,72
00210	2.1 vom Bund							
00220	2.2 vom Land							
00230	2.3 von Gemeinden und Gemeindeverbänden							
00240	2.4 von Zweckverbänden u. dgl.							
00250	2.5 von der gesetzlichen Sozialversicherung							
00260	2.6 von Sondervermögen							
00270	2.7 von verbundenen Unternehmen							
00280	2.8 von Beteiligungen							
00290	2.9 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen							
00291	2.10 vom Kreditmarkt	- 4.994.371,38	- 10.195.326,72	- 180.000,00	- 2.734.076,72	- 7.281.250,00	- 60.903.600,00	- 71.098.926,72
00300	3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen							
00310	3.1 Hypotheken-, Grund- und Rentenschulden							
00320	3.2 Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften							
00330	3.3 Leasinggeschäfte							
00340	3.4 ÖPP-/PPP-Projekte							
00350	3.5 Leibrentenverträge							
00360	3.6 Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen							
00370	3.7 Verpflichtung zur Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte							
00380	3.8 Sonstige einer Kreditaufnahme gleichkommende Vorgänge							
00400	4. Summe der Verbindlichkeiten	- 4.994.371,38	- 10.195.326,72	- 180.000,00	- 2.734.076,72	- 7.281.250,00	- 60.903.600,00	- 71.098.926,72
00410	Nachrichtlich							
100010	1. Innere Darlehen von rechtlich unabhängigen Einrichtungen							
100020	2. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung							
100021	sowie fiduziarischen Stiftungen							
100022	2.1 aus Krediten							
100023	2.2 aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften							

*=Übertragene Kreditermächtigung aus 2023: 39.745.500,00 €, aus 2024: 14.881.800,00 €, Gesamt: 54.627.300,00 €
Kreditermächtigung 2025: 8.893.400,00 €, veranschlagte ordentliche Tilgungen: 2.617.100 €, Differenz: 60.903.600,00 €.

Arten der Eventualverbindlichkeiten	Stand zu Beginn d. Vorjahres in €	Stand zu Beginn d. Haushaltsjahres in €	Veränderung im Haushaltsjahr +/-	Stand am Ende des Haushaltsjahres
1. Bürgschaften	39.638.000,00	42.138.000,00	0,00	42.138.000,00
1.1 an Sondervermögen				
1.2 an verbundene Unternehmen				
1.3 an Beteiligungen	5.980.000,00	8.480.000,00	0,00	8.480.000,00
1.4 an sonstigen öffentlichen Bereich	33.658.000,00	33.658.000,00	0,00	33.658.000,00
1.5 an sonstigen privaten Bereich				
2. Sonstige kreditähnliche Rechtsgeschäfte ohne Bilanzierung				
2.1 an Sondervermögen				
2.2 an verbundene Unternehmen				
2.3 an Beteiligungen				
2.4 an sonstigen öffentlichen Bereich				
2.5 an sonstigen privaten Bereich				
3. Weitere Haftungsverhältnisse nach § 75 KommHV-Doppik				
3.1 an Sondervermögen				
3.2 an verbundene Unternehmen				
3.3 an Beteiligungen				
3.4 an sonstigen öffentlichen Bereich				
3.5 an sonstigen privaten Bereich				

Die Bürgschaften wurden zur Absicherung der Kreditlinien der Klinikum Freising GmbH, bzw. der Verbindlichkeiten der Klinikum Freising GmbH gegenüber dem Freistaat Bayern - Staatsschuldenverwaltung ausgereicht. Die Klinikum Freising GmbH ist eine 100%-Tochter des Landkreises Freising.



LANDKREIS FREISING

BEURTEILUNG DER DAUERNDEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT

BEURTEILUNG DER DAUERNDEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (§1 Abs. 2 Nr. 4 KommHV-Doppik)						
100	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzhaushalt Saldo 3)	7.905.734,43	-2.561.800,00	-6.400.000,00	4.848.300,00	5.412.600,00	7.322.900,00
101	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit mit Zweckbindung für bestimmte Auszahlungen (-) (Teilfinanzhaushalte Saldo 3)						
102	Bedarfszuweisungen (-) (Konto 6121)						
103	Ordentliche Tilgungen von Krediten (-) (Konten 792-) zuzüglich	1.725.520,56	2.294.200,00	2.617.100,00	4.548.300,00	4.812.600,00	6.722.900,00
104	Rückflüsse von Ausleihungen (+) (Konto 686)	5.231.034,25	5.130.300,00	5.341.400,00	466.100,00	466.400,00	466.600,00
105	Investitionspauschalen nach Art. 12 FAG (Konto 686)		1.940.000,00	1.936.500,00	1.936.500,00	1.936.500,00	1.936.500,00
200	Bereinigtes Zahlungsergebnis (Saldo 100-105) Nachrichtliche Angaben zum Finanzhaushalt	11.411.248,12	25.331.800,00	23.105.600,00	2.702.600,00	3.002.900,00	3.003.100,00
300	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen (Finanzhaush. Zeile 22)	-2.825.907,87	-4.913.400,00	-4.151.100,00	-2.454.400,00	-420.300,00	-420.300,00
400	Auszahlungen für Baumaßnahmen an Strassen (Konto 7852)	-5.341.546,64	-9.655.000,00		-7.801.000,00	-12.460.000,00	-5.350.000,00
500	Einzahlungen aus Zuwendungen, Beiträgen und ähnlichen Entgelten für Baumaßnahmen an Strassen (Konten 681-, 688-)	680,00	1.342.000,00		2.350.000,00	5.620.000,00	1.300.000,00
600	Außerordentliche Tilgung von Krediten (Konten 792-)						
700	Tilgung zur Umschuldung (Konten 792-)						
800	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen (Finanzhaushalt Zeile 17)	23.662,10	-309.100,00				
900	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen (Finanzhaushalt Zeile 18)						
1000	Einzahlungen aus der Verminderung von Liquiditätsreserven (Konten 699-)		21.026.600,00	16.512.400,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
1100	Ausz. f. Renten (Leibrenten) f. die Abtretung v. Grundstücken (Konto 7821-)						
1200	Leasingraten (soweit vermögenswirksam) (Konto 783-)						
1300	Auszahlungen für ÖPP-Modelle und ähnliches (soweit vermögenswirksam)(Konto 782-) Nachrichtliche Angaben zum Ergebnishaushalt:						

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
1400	Planmäßige Abschreibungen [Ergebnishaushalt Zeile 14]	8.188.364,85	8.602.000,00	8.625.500,00	8.636.400,00	8.663.500,00	8.674.800,00
1401	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (-) [Konto 416]	-3.853.583,44	-4.574.600,00	-5.047.000,00	-5.625.500,00	-4.693.700,00	-4.765.300,00
1402	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (-) [Konto 437]						
1500	Nettoabschreibungen [Saldo 1400 1402]	4.334.781,41	4.027.400,00	3.578.500,00	3.010.900,00	3.969.800,00	3.909.500,00
1600	Zuführungen zu Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen [Konten 505 bis 507, 515 bis 517] zuzüglich	1.346.845,00	225.800,00	293.000,00	307.600,00	322.900,00	339.200,00
1601	Zuführungen zu Umweltrückstellungen (+) [Konten 5492-]						
1602	Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen (+) [Konten 508, 509, 5492-] abzüglich						
1603	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (-) [Konten 4582-]	-874.487,28	-329.700,00	-671.400,00	-321.400,00	-221.400,00	-271.400,00
1700	Nettozuführung zu den Rückstellungen [Saldo 1600 - 1603]	472.357,72	-103.900,00	-378.400,00	-13.800,00	101.500,00	67.800,00
1800	Aufwendungen für die Bildung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich [Konto 5492-]	37.876,81	45.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
1900	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich [Konto 4381-]	-3.853.583,44	-4.574.600,00	-5.047.000,00	-5.625.500,00	-4.693.700,00	-4.765.300,00
2000	Buchgewinne bei der Veräußerung ordentlich [Konten 454, 455]	-16.843,22					
2100	Buchverluste bei der Veräußerung ordentlich [Konten 547]						
2200	Außerplanmäßige Abschreibungen ordentlich [571-, 572-, 573-]						
	davon auf Sachvermögen [Konten 574-]	18.676,80					
	davon auf Finanzanlagen [Konten 572-]						
	davon auf Forderungen [Konten 5732]						
	davon auf sonstiges Umlaufvermögen [5731, 5739]						
2300	Außerordentliche Erträge [Ergebnishaushalt Zeile 19] davon Buchgewinne aus Sachvermögen [Konten 4911, 4912] davon Buchgewinne aus Finanzanlagen [Konten 4913] davon Buchgewinne aus Umlaufvermögen [Konten 4914] davon Zuschreibungen [Konten 492-]						
	davon nur zahlungswirksam [Konten 492-]						

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023 (Vorvorjahr)	Ansatz 2024 (Vorjahr)	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
2400	Außerordentliche Aufwendungen [Ergebnishaushalt Zeile 20] davon Buchverluste aus Sachvermögen [Konten 5912, 5913] davon Buchverluste aus Finanzanlagen [Konten 5914] davon Buchverluste aus Umlaufvermögen [Konten 5915] davon Abschreibungen auf Sachvermögen [Konten 5916, 5917]						
2500	Ergebnisbezogener Haushaltsausgleich [Ergebnishaushalt Saldo S7]	-6.926.693,42			-10.951.300,00	-9.941.400,00	-11.445.700,00
2600	Allgemeine Rücklage (Nettoposition) [Konto 2011000]						
2700	Rücklagen aus nicht ertragswirksam aufzulösenden Zuwendungen [2021000]						
2800	Ergebnisrücklage [Konto 2032000]	-126.421.825,30	-28.605.807,78	-28.605.807,78	-26.146.821,75	-21.867.351,56	-32.818.651,56
2900	Ergebnisvortrag [Konto2041000]	-2.066.035,97			4.279.470,19	-10.951.300,00	-9.941.400,00
3000	Nicht aufzulösende Sonderposten [Bilanz 231.+232-]						
3100	Aufzulösende Sonderposten [Bilanz 231- + 232-]	1.874.797,44	-728.600,00	-195.600,00			
3200	Liquiditätsreserve [Konten 142+181182]						
3300	Entwicklung der Kassenkredite Kassenkredite wurden im Vorjahr und Vorvorjahr nicht beansprucht.						
QUELL E	Quelle: Kontenschema DLF (Dauernde Leistungsfähigkeit)						

LANDKREIS FREISING

BETEILIGUNGSBERICHT

BETEILIGUNGSBERICHT DES LANDKREISES FREISING FÜR DAS JAHR 2023

BERICHT ÜBER DIE BETEILIGUNG DES LANDKREISES FREISING AN PRIVATEN UNTERNEHMEN NACH
ART. 82 ABS. 3 LANDKREISORDNUNG FÜR DAS JAHR 2023

Klinikum Freising GmbH.....	891
Medtralog Service GmbH.....	923
MVZ Klinikum Freising GmbH.....	932
Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising	945
Fördergesellschaft IZB – Innovations- und Gründerzentrum Biotechnologie mbH.....	959
Easy Energiedienste Sonnenkraft-Freising GmbH.....	973

Enthalten sind die zum Zeitpunkt der Haushaltserstellung vorliegenden Jahresabschlüsse der Beteiligungsunternehmen.

Klinikum Freising GmbH

1.1 Zweck der Gesellschaft

Betrieb des Kreiskrankenhauses Freising, einschließlich der zugehörigen Ausbildungsstätten, Neben- einrichtungen und Nebenbetriebe als Krankenhausträger, die Gesellschaft betreibt diese als Tendenz- betrieb nach §118 Betriebsverfassungsgesetz. Ferner Gründung und fortdauernde Trägerschaft für ein oder mehrere Medizinische Versorgungszentren mit eigenständiger Rechtspersönlichkeit. Zweck der Gesellschaft ist die bestmögliche Versorgung der Bevölkerung mit Krankenhausleistungen im Rahmen der Aufgabenstellung nach dem Krankenhausplan des Freistaates Bayern sowie einem mit den Kran- kenkassen vereinbarten Versorgungsvertrag. Zweck der Gesellschaft ist ferner die Förderung des öf- fentlichen Gesundheitswesens durch die Teilnahme an der vertragsärztlichen Versorgung im Rahmen eines oder mehrerer Medizinischer Versorgungszentren, insbesondere zugunsten einer bestmöglichen Verzahnung von stationären und ambulanten Behandlungsformen sowie zugunsten einer bevölke- rungsnahen Schmerztherapie.

1.2 Gründung der Gesellschaft

Eintragung in das Handelsregister beim AG München HRB Nr. 111771 am 11.01.1996, letzte Eintragung vom 3. Januar 2024.

1.3 Gesellschafter, Anteile und Stammkapital

Gesellschafter	Anteil	Einlage / Stammkapital
Klinikum Freising GmbH	100 %	3.579.044,00 EUR

1.4 Haftung

Die Gesellschaft haftet nur mit dem Gesellschaftsvermögen. Die Haftung des Landkreises ist dadurch auf die Einlage begrenzt. Eine Nachschusspflicht besteht nicht. Der Landkreis hat für die GmbH Bürg- schaften gegenüber der Staatsschuldenverwaltung Bayern zu Absicherung der Fördermittel übernom- men. Am 31.12.2023 bestanden Ausfallbürgschaften zur Fördermittelabsicherung gegenüber dem Frei- staat Bayern in Höhe von 32,98 Mio. €.

1.5 Organe der Gesellschaft und deren Zusammensetzung

1.5.1 Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung besteht aus dem Landrat; dieser beschließt gemäß den Beschlüs- sen des Kreistages.

1.5.2 Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus zehn Mitgliedern. Er setzt sich wie folgt zusammen:

- dem Landrat des Landkreises Freising als Vorsitzender während sein Amtszeit
- Acht Mitgliedern, die vom Kreistag benannt werden
(Lt. Kreistagsbeschluss Nr. 41/14 werden die gekorenen Mitglieder wie folgt besetzt:
 - 4 Kreisräte
 - 1 Arbeitnehmervertreter
 - 3 Weitere Fachkundiger Vertreter)
- Ein gekorenes Mitglied, das vom Klinikum rechts der Isar der Technischen Universität München, Anstalt des Öffentlichen Rechts des Freistaates Bayern, benannt wird.

1.5.3 Geschäftsführer

Frau Maren Kreuzer (seit 01. November 2020)

1.6 Geschäftsbezüge

1.6.1 Geschäftsführung

Bei der Berichterstattung wurde von der Schutzklausel nach § 286 Abs. 4 HGB zu Recht Gebrauch gemacht und Angaben zu den Geschäftsführerbezügen unterlassen.

1.6.2 Aufsichtsrat

1 T€ (Sitzungsgelder)

1.7 Wirtschaftliche Daten

1.7.1 Erfolgsrechnung / Gewinne und Verluste / Bilanzsummen

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
1998	128.267.687,52 DM	-2.562.012,77 €
1999	139.183.266,27 DM	-3.514.497,40 €
2000	141.895.986,97 DM	-3.860.493,92 €
2001	76.235.502,73 €	-5.107.708,09 €
2002	87.474.913,88 €	-5.921.835,35 €
2003	85.522.416,19 €	-6.022.211,89 €
2004	90.901.991,05 €	-4.988.691,56 €
2005	92.787.345,53 €	-4.092.752,87 €
2006	87.588.179,12 €	-1.492.443,40 €
2007	77.889.223,22 €	368.760,23 €
2008	73.736.244,71 €	1.294.509,81 €
2009	75.909.818,61 €	1.405.332,61 €
2010	93.725.690,07 €	1.913.828,31 €
2011	90.268.067,40 €	161.755,51 €
2012	88.990.163,94 €	-2.837.667,69 €
2013	87.908.592,08 €	176.228,29 €
2014	85.365.579,67 €	-624.558,71 €
2015	82.463.287,03 €	0,00 €
2016	80.374.229,61 €	709.149,47 €
2017	79.247.235,32 €	0,00 €
2018	76.987.267,87 €	-776.277,34 €
2019	73.491.448,20 €	-2.536.400,98 €
2020	73.657.973,22 €	-1.582.137,03 €
2021	76.925.419,20 €	-4.374.531,48 €
2022	74.595.669,22 €	-5.676.498,57
2023	71.730.349,55 €	-8.415.521,02 €

1.7.2 Vermögen zum Bilanzstichtag

Anlagevermögen	50.135.497,53 €
davon:	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände, geleistete Anzahlungen	1.602.350,82€
II. Sachanlagen	48.135.896,71 €
III. Finanzanlagen	397.250,00 €
Umlaufvermögen	18.945.416,60 €
davon:	

I.	Vorräte	1.882.304,39€
II.	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	17.089.970,40 €
III.	Liquide Mittel	-26.858,19 €

1.7.2 Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

Verbindlichkeiten*	15.293.604,30€
davon:	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	78.095,59 €
2.. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.054.917,16 €
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	7.068.297,81 €
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	2.276.701,43 €
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	740.434,63 €
6. Sonstige Verbindlichkeiten	1.075.157,68 €

1.8 Jahresabschlussprüfung

1.8.1 Bestellter Wirtschaftsprüfer

CURACON GmbH,
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Zweigniederlassung München
Riedener Str. 7
81677 München

1.8.2 Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers – Auszug–

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Klinikum Freising GmbH, Freising

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Klinikum Freising GmbH, Freising – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Klinikum Freising GmbH, Freising, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und

vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

-Ende des Auszugs aus dem Bestätigungsvermerk-

1.8.3 Lagebericht der Geschäftsführung

Klinikum Freising GmbH

Freising

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

A. Grundlagen des Unternehmens

1. Klinikum Freising

Die Klinikum Freising GmbH ist eine gemeinnützige Krankenhausgesellschaft des Landkreises Freising. Sie erfüllt für den Gesellschafter den gesetzlichen Versorgungsauftrag durch den Betrieb des im Krankenhausplan des Freistaates Bayern ausgewiesenen Krankenhauses. Das Klinikum Freising ist ein Haus der Grund- und Regelversorgung (Versorgungsstufe I) und verfügt derzeit über 353 Planbetten. Seit Mitte 2016 verfügt das Klinikum zudem über zehn psychosomatische tagesklinische Plätze, die ebenfalls im Landeskrankenhausplan aufgenommen sind. Im Zuge des Antrags auf Vorwegfestlegung des Bauabschnitts IV wurde ein Antrag auf Bedarfsfeststellung erforderlich. Durch die Corona bedingt rückläufigen Belegungszahlen in den Vorjahren bis einschließlich 2022 wurde durch die Krankenhausplanungsbehörde eine vorübergehende Reduktion der Planbetten um 28 Betten auf 325 Planbetten zum 01. Januar 2024 beschieden.

Im Bereich Lehre und Forschung besteht seit November 2006 eine Kooperationsvereinbarung mit der medizinischen Fakultät der Technischen Universität München. Hierdurch nimmt das Klinikum Freising als akademisches Lehrkrankenhaus an der Ausbildung von Medizinstudenten teil.

Darüberhinausgehend wurden im Rahmen der Kooperation mit dem Klinikum rechts der Isar der Technischen Universität München weitere Leistungsangebote geschaffen, die die Attraktivität erhöhen und vorhandene Kapazitäten besser auslasten. Mit dem Klinikum rechts der Isar bestand bis zum 31.12.2021 zudem ein Geschäftsbesorgungsvertrag.

Die Eröffnung einer KVB Bereitschaftspraxis am Klinikum Freising erfolgte am 24. April 2018. Dieses zusätzliche Angebot entlastet die Notaufnahme des Klinikums und sorgt für kürzere Wartezeiten für Patienten und Angehörige.

Die Klinikum Freising GmbH hat zur Verbesserung der ambulanten Versorgung der Landkreis-

Bevölkerung zum 11. Juni 2019 ein Medizinisches Versorgungszentrum („MVZ“) in der Rechtsform einer eigenständigen GmbH mit Schwerpunkt spezielle Schmerztherapie etabliert. Das

MVZ ist gemeinnützig ausgestaltet, die Klinikum Freising GmbH ist 100%iger Gesellschafter des MVZ.

Zur Sicherung der Behandlungsqualität und Finanzierung des Notfallgeschäfts hat die Klinikum Freising GmbH die strukturellen Voraussetzungen für die Notfallversorgungsstufe II erlangt und die Zentrale Notaufnahme zum 1. Januar 2022 zu einer eigenständigen Fachabteilung unter cheförztllicher Führung etabliert. Seit dem 1. Dezember 2021 ist die Radiologie zudem wieder als eigenständige Funktionsabteilung im Klinikum Freising integriert. Die Radiologie ist cheförztllich geföhrt und wurde zudem mit dem

Spektrum der interventionellen radiologischen Leistungen erweitert. Die Fachabteilung für Akutgeriatrie konnte wie geplant zum 01. März 2023 etabliert werden. Das Spektrum der Elektrophysiologie wurde zum 01. Juli 2023 als Sektion unter der Fachabteilung für Kardiologie implementiert.

2. Entwicklung im Gesundheitswesen

Im Jahr 2022 versorgten rund 1.893 Krankenhäuser in Deutschland 16,8 Millionen stationäre und rund 19,4 Millionen ambulante Patienten. Die Krankenhäuser leisten damit einen entscheidenden Beitrag zur Behandlung von Patienten in dem Gesundheitswesen. In vielen Regionen ist das Krankenhaus der größte Arbeitgeber.

Auch im Jahr 2023 gab es verschiedene Änderungen der gesetzlichen Rahmenbedingungen. Im Jahr 2023 sind darüber hinaus Risiken wie die anhaltend hohen Energie- und Rohstoffpreise sowie Arbeitskosten und Personalengpässe im Fokus. Hier hat der demografische Wandel gleich zweifach Einfluss auf die Gesundheitseinrichtungen. Der höhere Pflegebedarf der zunehmenden Zahl älterer und pflegebedürftiger Menschen einerseits als auch der ausbleibende Nachwuchs andererseits bergen Risiken. Die Suche nach geeigneten Fachkräften gestaltet sich schwer. Offene Stellen bleiben daher zum Teil über einen längeren Zeitraum unbesetzt.

Durch die Gesundheitsreformen der vergangenen Jahre sind die finanziellen Ressourcen der Krankenhäuser zunehmend knapper geworden. Dieser Trend wird sich im gesamten Gesundheitswesen auch in Zukunft fortsetzen. Die demographische Entwicklung mit einer immer größer werdenden Zahl an älteren Menschen und Langzeitkranken stellt die Krankenhäuser vor eine weitere Herausforderung. Eines der wichtigsten Ziele für die Krankenhäuser ist die Steigerung der Wirtschaftlichkeit, damit auch in Zukunft eine patientennahe und flächendeckende Versorgung sowie eine hohe Behandlungsqualität garantiert sind.

Die Potenziale der Digitalisierung im Gesundheitswesen und die Einsatzgebiete von E-Health, Telemedizin, künstlicher Intelligenz, Robotik und Big Data sind vielfältig und entwickeln sich dynamisch weiter. Die Digitalisierung schafft neue Diagnostik- und Behandlungsmöglichkeiten wie die personalisierte Medizin. Sie verbessert den Austausch und die Auswertung von Daten und Informationen, unterstützt die Optimierung komplexer Behandlungsprozesse und ermöglicht die enge Vernetzung der Leistungserbringer und der Versorgungssektoren. Unter strenger Berücksichtigung der datenschutzrechtlichen Vorschriften muss der beschleunigten Digitalisierung in einer grundlegenden Reform der medizinischen Versorgung daher höchste Priorität eingeräumt werden.

Das Jahr 2023 war nach 2022 überdies weiterhin von den Auswirkungen der COVID-19-Pandemie durch hohe Krankheitsquoten unter den Beschäftigten und einer nur sehr langsam steigenden Patientenzahl im stationären Bereich betroffen. Im Geschäftsjahr 2023 gab es keine weiteren Programme zur wirtschaftlichen Unterstützung der Krankenhäuser nach der Pandemie.

3. Qualitätsmanagement

Im Geschäftsjahr 2007 wurde ein Qualitätsmanagementsystem gemäß der DIN EN ISO 9001:2000 aufgebaut und Anfang 2008 erfolgreich erstzertifiziert. Die regulären jährlichen Überwachungsaudits und dreijährigen Re-Zertifizierungen bestätigten die erfolgreiche und exzellente Implementierung des Qualitätsmanagements zusammen mit der Umsetzung der DIN EN ISO 9001:2015. Im Februar 2023 fand im 3-jährigen Zyklus das Audit zur Re-Zertifizierung für das Gesamthaus statt, um die Wirksamkeit des

Qualitätsmanagements zu beurteilen. Die Aufrechterhaltung des Zertifikats wurde ohne Hauptabweichung erteilt. Das nächste Überwachungsaudit wird im Mai 2024 stattfinden.

Das Qualitätsmanagementsystem umfasst alle Bereiche der Krankenversorgung und der Klinikums Verwaltung, d.h. u.a. die wesentlichen Bereiche wie medizinische Versorgung, Patientenzufriedenheit, Mitarbeiter und Prozessorientierung. Das Managementsystem wird im Sinne einer kontinuierlichen Verbesserung ständig weiterentwickelt und den nötigen Erfordernissen angepasst. Ein umfassendes Risikomanagement wurde im Jahr 2021 eingeführt und wird schrittweise weiter ausgebaut. Die Etablierung des Qualitätsmanagementsystems sorgte für eine grundsätzliche Verbesserung der Organisation und der Kundenorientierung. Die Verleihung des Zertifikates geht zudem mit einer positiven Außenwirkung einher. Neben den externen Auditierungen finden regelmäßige interne Audits statt.

Darüber hinaus unterhält das Klinikum Fachzentren und Fachabteilungen, die regelmäßig auditiert und zertifiziert werden. Dazu gehören:

- Darm- als auch ein Brustzentrum im Bereich Onkologie/Gynäkologie/Viszeral Chirurgie.
- Erstzertifizierung der Abteilung für Onkologie im Februar 2023 als onkologisches Zentrum nach DIN EN ISO 9001.
- Regionales Trauma Zentrum im zertifizierten Trauma Netzwerk München Oberbayern Nord der Deutschen Gesellschaft für Unfallchirurgie (DGU).
- Zertifiziertes Endoprothetikzentrum (Abteilung für Orthopädie und Unfallchirurgie) nach den Anforderungen der EndoCert (eine Initiative der Deutschen Gesellschaft für Orthopädie und orthopädische Chirurgie (DGOOC)).
- Zum Ausbau der Fachabteilung für Kardiologie wurde die Zertifizierung einer eigenen Chest Pain Unit (CPU) im März 2021 initiiert, die durch die Deutsche Gesellschaft für Kardiologie(DGK) akkreditiert wurde.
- Zertifizierung der Stroke Unit nach dem Standard der Deutschen Schlaganfall-Gesellschaft (DSG) und der Stiftung Deutsche Schlaganfall-Hilfe (SDSH)

4. Umweltschutz

Für die Klinikum Freising GmbH spielt der Umweltschutzgedanke im Rahmen des wirtschaftlichen Handelns eine wichtige Rolle.

Schwerpunkt ökologischer Maßnahmen bilden die Bereiche Abfall- und Energieeinsparung; hier wird insbesondere der in den nächsten Jahren zu errichtende Ersatzneubau Bauabschnitt

IV hinsichtlich Energieeffizienz auf den aktuellen Stand der Technik geplant.

Das am 01.12.2023 abgeschlossene 3. Energieaudit nach EDL-G § 8 sieht diverse Energieeffizienzmaßnahmen vor, sodass eine stetige Optimierung der Energieverbräuche gewährleistet wird. Beispielweise wurde die Umstellung auf moderne und energieeffizientere Heiz-, Wasser und Kältepumpen bereits begonnen und wird sukzessive fortgeführt.

Des Weiteren wurde in 2023 im Bauabschnitt 3 (Bauteil A) die Beleuchtung in den Fluren und Gängen auf LED- Technik umgebaut, wodurch sich eine Einsparung von ca. 30.000 kWh/a ergibt.

Die Umstellung im Bereich der Aufbereitungseinheiten für Medizinprodukte (AEMP) bzw. der Sterilisationseinheiten konnte ebenfalls umgesetzt werden, so dass die Anlagen nur noch mit einem eigenen, energieeffizienteren Dampferzeuger über Strom betrieben werden, somit kann künftig hierfür gänzlich auf Heizöl zur Dampferzeugung verzichtet werden. Darüber hinaus wurde im Zuge der vor genannten Umstellung der Sterilisationseinheiten sowie für die Reinigungs- und Desinfektionsgeräte (RDG's) auch die dazu notwendigen Wasseraufbereitungsanlagen durch eine energieeffizientere und deutlich wassersparende Osmose-/ Enthärtungsanlage ersetzt.

Für das 1. Quartal 2024 ist im Bereich der Speisenversorgung für Patienten und Mitarbeitende im Zuge der Umbauarbeiten u.a. eine neue Bandspülmaschine geplant, die über ein intelligentes Energiekonzept verfügt und insbesondere wesentlich sparsamer im Wasserverbrauch ist. Je Spülgang wird dann nur noch weniger als 40% der bisherigen Wassermenge benötigt. Weitere Energieeffizienzmaßnahmen, wie die intelligente Vernetzung der Koch- und Gargeräte sowie der Einsatz von Kombidämpfern statt Kochkessel, sind in der Planung. Durch die Vernetzung der Kochgeräte, Kühleinrichtungen und Warenannahme ist es zu jederzeit möglich alle Parameter und Prozesse in der Zubereitung nachzuvollziehen. Dies setzt im Hinblick auf das HACCP-Konzept ebenfalls neue Maßstäbe. HACCP ist ein Eigenkontrollsystem und steht ausgeschrieben für „Hazard Analysis Critical Control Points“. Das Ziel dieses Konzeptes ist es, den Endverbraucher durch ausreichende Hygienemaßnahmen bei der Lebensmittelverarbeitung, -lagerung und dem Lebensmitteltransport vor möglichen Gesundheitsbeeinträchtigungen zu schützen.

B. Wirtschaftsbericht

1. Geschäftsverlauf

1.1 Belegungs- und Erlössituation

Neben den 353 Planbetten stehen zehn tagesklinische Plätze für Psychosomatik und Psychotherapie zur Verfügung. Insgesamt wurden in 2023 94.847 stationäre Belegungstage (i. Vj. 87.979) erbracht.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2023 wurden 14.697 (i. Vj. 14.698) Patienten (Anzahl nach DRG-Systematik unter Berücksichtigung von Fallzusammenlegungen einschließlich der Erfassung von Säuglingen sowie Psychosomatik) stationär versorgt. Aus der Tagesklinik für Psychosomatik und Psychotherapie kamen davon Patienten 70 (i. Vj. 66).

Die durchschnittliche Belegung im DRG-Bereich im Jahr 2023 war mit 71,8% um 4,3 % höher als im Vorjahreszeitraum mit 67,5%. Die Belegung lag in den Monaten April und September 2023 bei 69% und

67%, die Monate Januar und Dezember 2023 wiesen eine Auslastung von jeweils 70% auf. Die restlichen Monate des Jahres 2023 lagen teilweise deutlich über 70%, wobei die Monate Juli und Oktober 2023 zu 74% und der Monat November 2023 zu 76% ausgelastet waren. Trotz der Steigerungen lag die Leistungsentwicklung 2023 immer noch unterhalb des Leistungsvolumens des Referenzjahres 2019. Die durchschnittliche Verweildauer im somatischen Bereich bewegt sich mit 6,0 Tagen leicht über dem Niveau des Vorjahres (i. Vj. 5,6 Tage). Der Grund hierfür liegt im Spektrum der Akutgeriatrie (Neueröffnung zum 01. März 2023), der Wirbelsäulenchirurgie sowie der Allgemein- und Viszeralmedizin, die ein anspruchsvolleres Spektrum behandelt haben als in den Vorjahren.

Im Geschäftsjahr 2023 wurden 11.282 Casemix-Punkte (CM-Punkte) (i. Vj. 10.683) bei gestiegenem Casemix-Index (CMI) 0,780 von (i. Vj. 0,735) erzielt. Die Steigerung von 599 CM-Punkten entspricht einer CM-Steigerung von 5,6 %. Die Kosten für die Pflege am Bett wurden im Jahr 2020 aus dem DRG-System ausgegliedert und damit gesondert refinanziert. Die Pflege Bewertungsrelation, die als Vorabfinanzierung auf das Pflegebudget zu sehen ist, stieg spürbar um 3.398 Punkte von 74.687 Punkte auf 78.085 Punkte an.

Mit der gestiegenen Auslastung, dem höheren Landesbasisfallwert, dem damit einhergehenden erhöhten Casemix-Volumen und dem vereinbarten Pflegeentgelt ergeben sich im Geschäftsjahr insgesamt Erlössteigerungen i.H.v. von rund TEUR 3.030 im DRG-Bereich.

Mit Abschluss des Budgets im aktuellen Berichtsjahr für das Jahr 2023 ist erneut eine signifikante Steigerung des ausgegliederten Pflegebudgets in Höhe von TEUR 20.312 (Vj. TEUR 17.014) ohne Ausgleich erzielt worden. Davon ist zum 31. Dezember 2023 eine Forderung aufgrund des Zahlbetragsausgleichs für das Pflegebudget 2023 in Höhe von rund 3.035 TEUR, inkl. Altausgleiche, gebucht. Die prospektive Budget- und Entgeltverhandlung für das Jahr 2024 ist in zwei Terminen für April und Mai 2024 terminiert.

Der Landesbasisfallwert ohne Ausgleich erhöhte sich um 4,42 % (i. Vj. 2,31%) auf EUR 3.992,68 (i. Vj. EUR 3.825,44). Dies führte zu einer Erlössteigerung i.H.v. 3.030 TEUR inklusive der Pflegeerlöse, bei einer Casemix-Steigerung von 599 Punkten. Somit ergibt sich eine Steigerung im stationären DRG-Bereich auf insgesamt TEUR 62.285 (i. Vj. TEUR 59.255). Die vereinnahmten Erlöse aus dem Pflegebudget in Höhe von TEUR 17.277 (i. Vj. TEUR 18.416) sind darin enthalten.

Die Krankenhausenerlöse außerhalb des DRG-Systems im Bereich des pauschalierenden Entgeltsystems Psychiatrie und Psychosomatik (PEPP) verzeichnen einen leichten Anstieg von TEUR 2.221 im Jahr 2022 auf TEUR 2.443 im Jahr 2023. Ursächlich hierfür war die höhere Belegung der Abteilung gegenüber dem Vorjahr.

Die Anzahl der ambulant abrechenbaren Fälle liegt mit 23.541 Fällen, bzw. +20,4% deutlich über dem Vorjahr (i. Vj. 19.557 Fälle). Die ambulanten Operationen sind mit 1.318 AOP (i.Vj. 986 AOP), bzw. +33,7% deutlich gestiegen. Die Erlöse aus ambulanten Leistungen stiegen um TEUR 338 gegenüber dem Vorjahr auf TEUR 2.715 (i. Vj. TEUR 2.377).

Die Inanspruchnahme von Wahlleistungen zeigt eine positive Entwicklung und ist um 19 % auf TEUR 1.776 (i. Vj. TEUR 1.493) gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Die Nutzungsentgelte der Ärzte sind dagegen um TEUR 51 auf TEUR 171 (i. Vj. TEUR 120) gestiegen.

1.2 Personal- und Sozialbereich

Die Personalaufwendungen stiegen in 2023 um TEUR 5.557 bzw. 10,03% auf TEUR 60.955 an (i.Vj. TEUR 55.398). Hierbei kam es zu einem Anstieg bei den Löhnen und Gehältern im Rahmen der Tarifabschlüsse i.H.v. TEUR 2.046. Im ärztlichen Bereich erfolgte zum Juli 2023 ein Tarifanstieg um 4,8 % gem. TV-Ärzte/VKA sowie im Juli / spätestens August 2023 eine Inflationsausgleichszahlung als Einmalzahlung in Höhe von 1.250 Euro / Vollkraft (+1,27%).

Für die Beschäftigten im Bereich TVöD-K/VKA erfolgte im Juni 2023 eine Inflationsausgleichszahlung als Einmalzahlung in Höhe von 1.240 Euro / Vollkraft (+2,2%) sowie für die Monate Juli bis Dezember 2023 i.H.v. jeweils 220 EUR / Vollkraft (+2,34%). Die Auszubildenden erhielten die Inflationsausgleichszahlung im Rahmen des TVAöD hälftig. Der Tarifvertrag TV FlexAZ zur Altersteilzeit wurde nicht verlängert.

Im Berichtsjahr waren saldiert rund TEUR 310 weniger an Personalarückstellungen zu bilden, so dass sich insgesamt Personalarückstellungen i.H.v. TEUR 2.733 (i.Vj. TEUR 3.042) ergeben. Diese Reduktion fand vornehmlich in den Bereichen der Altersteilzeitbedingten Rückstellungen statt.

Im Geschäftsjahr 2023 waren im Jahresdurchschnitt 685,02 (i. Vj. 639,6) Vollkräfte (VK) beschäftigt, deren Mehrung vornehmlich im Pflege- (Eröffnung der Akutgeriatrie im 1. Q. 2023) und Funktionsdienst (OP, Zentrale Notaufnahme) sowie im Ärztlichen Bereich (Akutgeriatrie, neue Sektion der Elektrophysiologie) zu verzeichnen ist und eine weitere Erhöhung der Personalaufwendungen, auch im Zuge der Umsetzung der Task-Force Strategie mit sich brachte.

Bezugnehmend auf die größten Dienstarten waren im Betrachtungsjahr 140,22 VK (i. Vj. 135,3 VK) im ärztlichen Dienst, 285,83 VK (i. Vj. 263,8 VK) im pflegerischen Dienst beschäftigt. Die Mitarbeiterzahl stieg auf 1.055 Beschäftigte incl. Auszubildende (i. Vj. 1.017).

In den Bereichen des ärztlichen Dienstes (Intensivstation) sowie des Pflege- und Funktionsdienstes musste auch im Jahr 2023 auf externe Fachkräfte in Teilanstellung oder im Rahmen der Arbeitnehmerüberlassung zurückgegriffen werden. Hierbei ist eine Reduktion der Personalkosten im Pflege- und Funktionsdienst von 12 % i. H. v. 235 TEUR im Vergleich zum Vorjahr zu verzeichnen.

Im Pflegedienst waren hierbei 4,1 VK (Vj. 7,6 VK) und im Funktionsdienst 6,6 VK (Vj. 6,6 VK), vornehmlich im OP und der Zentralen Notaufnahme tätig. Die rückläufige Entwicklung im Pflegedienst konnte durch eine hohe Akquisetätigkeit weiter vorangebracht werden. Im Funktionsdienst ist, trotz positiver Entwicklung, weiter ein anhaltender Fachkräftemangel (hier insbesondere im OP-Bereich) zu verzeichnen.

Im Ärztlichen Dienst waren zur Aufrechterhaltung der OP-Kapazitäten, hier insbesondere in den Sommermonaten, externe Fachkräfte im Bereich der Anästhesie im Einsatz.

Die durchschnittlichen Krankheitstage sanken um 22,9% von 20,4 auf 15,7 Tage.

Im Bereich der Personalakquise wurde in 2023 weiterhin der Schwerpunkt auf analoge und digitale Kampagnen, darunter im Social Media Bereich, der (über-)regionalen Tagespresse sowie Karriereportalen gesetzt. Zudem wurde der Internetauftritt der Pflege- und Funktionsdienste vollumfänglich überarbeitet, um auch hier eine bestmögliche Präsentation nach Außen und damit verbundenen anziehenden Effekten zu erreichen. Die im Vorjahr etablierten, familienfreundlichen Arbeitszeitmodelle wurden fortgeführt und Eckpunkte zur Schaffung eines innerklinischen Springerpools entwickelt. Weiter konnte ein Großteil der examinierten Auszubildenden, der angegliederten Berufsfachschule für Pflege, erfolgreich übernommen werden.

Die neu gewonnenen Personalressourcen im Bereich des Pflege- und Funktionsdienstes hatten positive Auswirkungen für das Klinikum, wie auf die Zahl der betreibbaren Betten unter PpUGV, dem Ausfallmanagement sowie die Entwicklung der digitalen Pflegedokumentation und den damit einhergehenden Schulungsmaßnahmen. Weiter wurden Maßnahmen zur individuellen Kompetenzsteigerung durch ein großes Angebot an Fachweiterbildungen (Intensiv und Anästhesiepflege, Notfallpflege, Praxisanleitung, Palliative Care, Stationsleitungskurse u.a.) etabliert. Somit konnte beispielsweise eine Verdopplung der Mitarbeitenden mit der Notfallpflege-Fachweiterbildung im Rahmen eines verkürzten Prüfverfahrens sowie bei der Gewinnung und Vorhaltung, der für die Eröffnung der Stationären Akutgeriatrie notwendigen, speziell qualifizierten Mitarbeitenden (Gerontopsychiatrische Fachkräfte) und erfolgreichen Umsetzung der Strukturvorgaben erzielt werden.

1.3 Beschaffungs- und Investitionswesen

Die Klinikum Freising GmbH ist Mitglied in einem Einkaufsverbund, um auf den Beschaffungsmärkten bessere Erfolge bei der Verhandlung von Preisen und Konditionen zu erzielen. Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind mit TEUR 13.058 (i. Vj. TEUR 11.826) um TEUR 1.232 bzw. 10,42 % angestiegen. Der Verbrauch für den medizinischen Bedarf in Höhe von TEUR 10.033 (i. Vj. TEUR 8.546) ist um 17,4 % gestiegen. Die größte prozentuale Steigerung lag bei den Herzschrittmachern mit 143% und im Bereich EPU, Hauptgrund hierfür war die neu etablierte Elektrophysiologie (EPU) (TEUR 298). Der wertmäßig größte Anstieg (TEUR 406) zum Vorjahr lag im Bereich der Arzneimittel. Bei Wasser, Energie und Brennstoffen ist ein Rückgang der Aufwendungen von rund TEUR 278 bzw. 9,74 % zu verzeichnen. Insgesamt lagen die Energiekosten bei TEUR 2.572 (i. Vj. TEUR 2.849). Die darin enthaltenen Stromkosten sind um 9,11% und die Fernwärme um 18,88% gegenüber dem Vorjahr gesunken. Grund dafür war die staatliche Energiepreiskontrolle. Die Materialaufwendungen für den Wirtschaftsbedarf sind um TEUR 21 auf TEUR 439 gestiegen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind um TEUR 470 bzw. 3,56% auf TEUR 13.680 (i. Vj. TEUR 13.210) gestiegen. Die Kosten der bezogenen Leistungen des medizinischen Bedarfs sanken um TEUR 428 bzw. 7,49% auf TEUR 5.280 (i. Vj. TEUR 5.707). Die Entwicklung ist im Wesentlichen durch einen Rückgang der Laborkosten um TEUR 394 zu erklären. Die Laborkosten sind unter anderem durch den Wegfall der Corona Testungen – zum einen durch eine neue Teststrategie und zum anderen sind die Testungen ab dem zweiten Halbjahr 2022 mit einem eigenen kostengünstigeren PCR-Testgerät durchgeführt worden – gesunken.

In den Laborkosten in Höhe von TEUR 1.710 sind Covid-19-PCR-Testungen in Höhe von TEUR 41 enthalten, denen im Erlösbereich TEUR 89 aus Zusatzentgelten für Covid-19-Testungen der Patienten gegenüberstehen. In den Erlösen sind 2.340 PCR-Tests enthalten, die mit dem hauseigenem Testgerät durchgeführt wurden.

Im Geschäftsjahr 2023 wurden insgesamt TEUR 4.200 investiert, davon in immaterielle Vermögensgegenstände TEUR 911, in Einrichtungen und Ausstattungen TEUR 1.532, in Betriebsbauten und Außenanlagen TEUR 125, in technische Anlagen TEUR 374 und die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau haben einen Wert von TEUR 1.259. Darin enthalten sind über Artikel 12 finanzierte Anlagegüter mit einer Gesamtsumme von TEUR 1.167.

In den Investitionen für Einrichtungen und Ausstattung sind 3 Dampfsterilisatoren mit TEUR 541, eine Osmoseanlage mit TEUR 99, ein revisionssicheres Archiv mit TEUR 50, Ultraschallgeräte mit TEUR 91, ein OP-Tisch mit TEUR 63, Perfusions-/Infusionspumpen mit TEUR 180, Reanimationsgeräte mit TEUR 37, ein C-Bogen mit TEUR 58 sowie mobile Visitenwagen mit TEUR 52 enthalten.

1.4 Bewertung des Geschäftsverlaufs

Das Casemix-Punktevolumen 2023 von 11.282 Casemix-Punkten ist um rd. 5,6 % gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Dies ist eine solide Basis für die Folgejahre auch mit Blick auf den Fixkostendegressionsabschlag hinsichtlich zu erwartender Mehrleistungen. Die Leistungsmengemuss sich erst wieder auf das vergleichbare Niveau von rd. 11.855 CM-Punkten (übergeleitet auf aDRG) des Referenzjahres 2019 entwickeln, bevor der Fixkostendegressionsabschlag relevant sein wird. Der Fixkostendegressionsabschlag wird mit Umsetzung der Vorhaltefinanzierung und Zuordnung der Krankenhäuser zu den geplanten Leistungsgruppen perspektivisch im Jahr 2026 abgeschafft werden.

Zwar sind die Fallzahlen im DRG-Bereich leicht auf 14.473 Fälle (i. Vj. 14.539) gesunken, der Schweregrad ist mit CMI 0,780 (i. Vj. 0,735 CMI) jedoch um 0,045 CM-Punkte gestiegen.

Die leicht rückläufigen Aufwendungen im Bereich Energie (Wasser, Strom, Fernwärme) in Höhe von TEUR 2.572 (i.Vj. 2.850), die nur teilweise durch die Zuwendungen aus dem Energiefonds kompensiert werden konnten, haben ebenfalls dazu beigetragen, dass das Jahresergebnis hinter den Erwartungen zurückliegt. Die Aufwendungen für Heizöl konnten hingegen durch die Umstellung der Einheiten für Sterilgutaufbereitung von Heizöl auf Elektrik um TEUR 26 von TEUR 216 auf TEUR 190 reduziert werden.

Insgesamt betrachtet konnten die gesetzten Leistungsziele von 11.686 Casemix Punkten sowie das angepasste geplante Jahresergebnis von TEUR -5.805 nicht erreicht werden, weshalb der Geschäftsverlauf als nicht zufriedenstellend beurteilt werden muss.

2. Lage: Ertragslage, Finanzlage, Vermögenslage

2.1 Ertragslage

Die um die neutralen (periodenfremde) Erträge bereinigten Erträge aus Krankenhausleistungen (DRGs, Pflegeerlöse, Zusatzentgelte und Zuschläge sowie Ausgleichs, Erlöse nach BPfIV und Erlösen aus vor- und nachstationärer Behandlung) in Höhe von TEUR 73.955 konnten im Vergleich zum Vorjahr (TEUR 73.565) aufgrund des gestiegenen Landesbasisfallwertes sowie der gestiegenen Leistungsentwicklung erhöht werden (Anstieg um 0,53 %).

Die Personalaufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um TEUR 5.557 bzw. 10,03% auf TEUR 60.955 an (i.Vj. TEUR 55.398). Ursächlich hierfür waren die gestiegene Mitarbeiterzahl im ärztlichen und Pflegedienst, sowie die Tarifabschlüsse mit den damit verbundenen Inflationsausgleichszahlungen.

Der Materialaufwand stieg um TEUR 1.702 auf TEUR 26.738. Unter dem Punkt 1.3. Beschaffung ist die Veränderung zum Vorjahr näher aufgezeigt.

Aufgrund der gestiegenen Energiepreise erhielt das Klinikum Freising aus Härtefallfonds und Energiefonds TEUR 2.591, die sich wie folgt zusammensetzen: krankenhausindividuelle Ausgleichszahlung § 26f Abs. 2 KHG TEUR 707, krankenhausindividuelle Ausgleichszahlung § 26f Abs. 2a KHG TEUR 1.179, AOK Energiefonds gem. § 26f Abs. 3 bis 5 KHG TEUR 237 sowie aus dem bayerischen Härtefallfonds (Sachkosten) TEUR 570.

Im Geschäftsjahr 2023 erzielte das Klinikum einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 8.416 nach einem Jahresfehlbetrag im Vorjahr in Höhe von T€ 5.676.

Im Rahmen der angepassten Wirtschaftsplanung 2023 ging die Geschäftsführung vor dem Hintergrund der steigenden Belegungszahlen im vierten Quartal 2023 von einem Jahresergebnis i.H.v. TEUR -5.805 aus.

Die angepasste Planung ging von einem Casemix-Punktevolumen in Höhe von rund 11.686 Casemix-Punkten aus. Durch die Corona Effekte, die sich unter anderem auch im Berichtsjahr anhaltend in hohen Krankheitsquoten der Belegschaft zeigte und einer nur langsam ansteigenden Belegung, konnte nur ein reduziertes Volumen von 11.282 Casemix-Punkten im Geschäftsjahr 2023 erzielt werden. Aufgrund der nicht erbrachten Leistungsmenge (CMPunkte) ist ein Erlös in Höhe von TEUR 74.364 gegenüber der Planung von TEUR 77.581 erzielt worden, basierend auf dem erzielten Leistungsvolumen von 11.282 Casemix-Punkten gegenüber 11.686 CM-Punkten.

Dagegen sind die sonstigen Umsatzerlöse um TEUR 203 gesunken und die sonstigen Erträge um TEUR 58 gestiegen. Insgesamt sind die betrieblichen Erträge um TEUR 3.337 niedriger ausgefallen als erwartet.

Die betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum prognostizierten Wert um TEUR 721 gestiegen. Im Bereich der Personalkosten ergab sich ein Rückgang um TEUR 795 gegenüber dem angepassten Wirtschaftsplan, dies ist auf nichtbesetzte, aber geplante Stellen sowie auf einen Rückgang der Personalarückstellungen, vornehmlich im Bereich der Altersteizeit zurückzuführen. Dagegen stieg der Materialaufwand inkl. der bezogenen Leistungen um TEUR 1.004. Die Inanspruchnahme von Fachkräften im Rahmen der Arbeitnehmerüberlassung konnte durch den Personalaufbau im Pflegedienst nachhaltig gesenkt werden. Weiterer Bedarf bestand jedoch im OP-Bereich des Funktions- und des Ärztlichen Dienstes, zur Aufrechterhaltung der OP-Kapazitäten, sowie im Verwaltungsdienst zur Liquiditätssicherung durch externe Kodierfachkräfte.

2.2 Finanzlage

Der Bestand an liquiden Mitteln zum Jahresende beläuft sich auf TEUR -27 (i. Vj. TEUR 3.168). Die Entwicklung hängt im Wesentlichen mit den durch Eigenmittel investierten Beträgen sowie dem nicht erreichten Leistungsvolumen zusammen.

Im Geschäftsjahr 2023 wurde ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von TEUR -278 (i. Vj. TEUR 587) erwirtschaftet, welcher im Wesentlichen durch den Jahresfehlbetrag geprägt ist. Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit betrug TEUR -4.197 (i. Vj. TEUR -5.201) und ist geprägt von den Investitionen in das Anlagevermögen. Der positive Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit betrug TEUR 6.954 (i. Vj. TEUR 6.234). Im Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit sind Mittelzuflüsse von pauschalen Fördermitteln in Höhe von TEUR 1.395 (i. Vj. TEUR 1.325) sowie TEUR 480 (i. Vj. TEUR 486) aus dem Zufluss des Betrauungsaktes des Krankenhausträgers des Vorjahres enthalten. Darüber hinaus hat die Gesellschaft Einzahlungen vom Gesellschafter in die Kapitalrücklage in Höhe von TEUR 5.676 aus dem Ausgleich des Jahresfehlbetrags 2022 erhalten.

Das Klinikum Freising war zu jedem Zeitpunkt innerhalb des Geschäftsjahres 2023 in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen uneingeschränkt mit Hilfe einer Kreditlinie in Höhe von € Mio. 2,5 bei der Sparkasse Freising Moosburg nachzukommen. Zur Liquiditätssicherung wurde dennoch eine Zwischenfinanzierung in den Monaten Juli 2023 bis Oktober 2023 erforderlich, die dazu diente den Defizitausgleich bis zum Ausgleich durch den Gesellschafter zu überbrücken. Grund für die Liquiditätslücke in den Sommermonaten war zum einen der an die Mitarbeiter zu zahlende Inflationsausgleich rückwirkend zum 01. Januar 2023 sowie zum anderen die Vorleistung auf das Pflegebudget bis zur Entgeltverhandlung. Durch den deutlichen Aufbau von Pflegepersonal im Bereich der neu geschaffenen Akutgeriatrie ging das Klinikum massiv in Vorleistung gegenüber den Kostenträgern. Das verhandelte Budget 2023 im somatischen Bereich konnte erst ab dem 01. Januar 2024 umgesetzt werden. Ein weiterer Aspekt der Liquiditätslücke war die deutlich schwächere Auslastung als erwartet in den Monaten Juli und August 2023 sowie gleichzeitig hohen inflationsbedingten Betriebskosten.

2.3 Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 2.866 bzw. 3,84% auf TEUR 71.730 (i. Vj. TEUR 74.596) verringert.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen sind in der Ausstattung des Eigenkapitals der MVZ Klinikum Freising GmbH (Medizinisches Versorgungszentrum) mit TEUR 397 (i. Vj. TEUR 397) identisch geblieben.

Insgesamt verringert sich das Anlagevermögen um TEUR 834 auf TEUR 50.135 (i. Vj. TEUR 50.969). Unter dem Punkt 1.3. Beschaffung ist die Veränderung zum Vorjahr näher beschrieben.

Im Bereich des Umlaufvermögens lagen die Vorräte (Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie unfertigen Leistungen) auf Vorjahresniveau. Die unfertigen Leistungen (Jahresüberlieger) sind um TEUR 101 gestiegen. Ursächlich hierfür waren eine höhere Anzahl an Patienten, die zum Zeitpunkt des 31.12.2023 stationär im Krankenhaus lagen, der erhöhte Schweregrad und der Landesbasisfallwert, der um EUR 169,15 gegenüber dem Vorjahr gestiegen war.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind leicht um TEUR 437 auf TEUR 8.045 (i. Vj. TEUR 8.482) gesunken.

Die Forderungen gegen Gesellschafter erhöhen sich leicht um TEUR 22 auf TEUR 532 (i. Vj. TEUR 510), in 2023 stiegen die Ansprüche des Klinikums gegenüber dem Krankenhausträger leicht an.

Im Vorjahresvergleich sind die Forderungen gegen verbundene Unternehmen um TEUR 114 auf TEUR 146 (i. Vj. 260) zurückgegangen.

Zum 31. Dezember 2023 sind unter der Position Forderungen aus dem Krankenhausfinanzierungsrecht TEUR 8.310 (i. Vj. TEUR 6.165) – darin enthalten sind Ausgleichszahlungen KHEntgG/BPflV in Höhe von TEUR 6.422 (i. Vj. TEUR 2.400), Forderungen aus dem KHZG TEUR 283, Forderungen aus Härtefallfonds TEUR 622 sowie Forderungen für Ausbildung gegenüber dem Ausbildungsfonds und dem Pflegeausbildungsfond in Höhe von insgesamt TEUR 982 – ausgewiesen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände verringert sich um TEUR 397 auf TEUR 56 (i. Vj. TEUR 453), darin enthalten sind die debitorischen Kreditoren.

Unter Berücksichtigung des Bestands an liquiden Mitteln sowie des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens zum Jahresende verringert sich das kurzfristige Umlaufvermögen um TEUR 2.064 auf TEUR 19.065 (i. Vj. TEUR 21.129).

Entsprechend der Reduzierung des geförderten Anlagevermögens gehen die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens um TEUR 1.679 auf TEUR 32.977 (i. Vj. TEUR 34.656) zurück.

Die zum Bilanzstichtag ausgewiesene Summe aller Rückstellungen beläuft sich auf TEUR 4.535 gegenüber TEUR 5.257 im Vorjahr, dies entspricht einer Verringerung von TEUR 722.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten belaufen sich zum 31.12.2023 auf TEUR 78 (i. Vj. TEUR 0). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nehmen um TEUR 1.053 auf TEUR 4.055 (i. Vj. TEUR 3.002) zu, die Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht nehmen um TEUR 496 auf TEUR 2.277 (i. Vj. TEUR 2.772) ab. Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter haben aufgrund von Darlehensaufnahmen um TEUR 365 auf TEUR 7.068 (i. Vj. TEUR 6.704) zugenommen. Insgesamt nehmen die Verbindlichkeiten um TEUR 1.627 auf TEUR 15.294 (i. Vj. TEUR 13.667) zu.

2.4 Finanzielle und nicht-finanzielle Leistungsindikatoren

Das zum Bilanzstichtag ausgewiesene Eigenkapital in Höhe von TEUR 18.296 hat sich um TEUR 2.719 (i. Vj. TEUR 21.015) reduziert. Der Jahresfehlbetrag von TEUR 8.416 wirkt sich entsprechend aus, gegenläufig ist der auf dem Betrauungsakt beruhende Verlustausgleich in Höhe von TEUR 5.676 für das Geschäftsjahr 2022 durch den Landkreis Freising. Die Eigenkapitalquote liegt mit 26% unter dem Niveau des Vorjahres (i. Vj. 28 %). Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt TEUR -278 (i. Vj. TEUR 586). Der Grund für den Rückgang des positiven Ergebnisses um TEUR 864 ist im Wesentlichen in dem Rückgang von Rückstellungen begründet, während im Vorjahr noch ein deutlicher geringerer Abbau zu verzeichnen war.

Die Fluktuationsrate im Personalbereich bewegt sich mit 13,6 % bzw. 129 Austritten (i. Vj. 115 Austritten) leicht über Vorjahresniveau mit 11,9%, demgegenüber stehen 170 Einstellungen im Berichtsjahr. Unter dem Aspekt, dass das Klinikum Freising als Akademisches Lehrkrankenhaus der TU München sowie

mit der ansässigen Berufsfachschule für Krankenpflege an der Ausbildung für ärztliches und pflegerisches Personal teilnimmt, bewegt sich die Fluktuation auf stabilem Niveau.

C. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Über ein Risikofrüherkennungssystem ist das Klinikum in der Lage, entwicklungsbeeinträchtigende bzw. bestandsgefährdende Risiken zeitnah zu erkennen, zu kommunizieren und entsprechende Maßnahmen einzuleiten.

Im Folgenden sind Risiken und Chancen, die sich wesentlich auf die Vermögens-, Finanz-, oder Ertragslage auswirken können, zusammengefasst dargestellt.

a) Risiko aus drohender Zahlungsunfähigkeit

Der Cashflow aus der Betriebstätigkeit wird aufgrund des anhaltend rückläufigen Jahresergebnisses deutlich negativ bleiben.

Die Liquidität zum aktuellen Zeitpunkt als auch die prognostizierte Liquidität für die weiteren 24 Monate werden von uns als ausreichend gesichert eingeschätzt, da der Ausgleich des Vorjahresdefizits durch den Träger im aktuellen Wirtschaftsjahr vorab und in unterjährigen Tranchen erfolgt, um Liquiditätsengpässe zu vermeiden.

Zur weiteren Sicherung der Liquidität hat der Gesellschafter einer Verwendung der genehmigten Bürgschaft für eine Erweiterung des Kontokorrentrahmens der Klinikum Freising GmbH von derzeit 2,5 Mio. € auf 5 Mio. € zugestimmt. Die Anhebung der Kreditlinie ist zum 19. September 2024 erfolgt und kann bis zu einer Höhe von 5 Mio. Euro in Anspruch genommen werden.

Um das Liquiditätsrisiko ferner unter Kontrolle zu behalten, wurde das Gesellschafterdarlehen in Höhe von EUR 5 Mio. bis auf Weiteres prolongiert, damit keine Rückzahlungen im Jahr 2024 fällig werden. Dieses Darlehen diene ausschließlich der Sicherung der Liquidität und soll im Jahr 2025 perspektivisch in anderer Weise als durch Rückzahlung abgegolten werden (z.B. durch eine Übertragung von (unbebauten) Grundstücken des Klinikums im entsprechenden Gegenwert (Verkehrswert)), damit wird auf eine Rückzahlung des Darlehens an den Gesellschafter verzichtet. Über die nähere Ausgestaltung der Gegenleistung wird in der Kreistagssitzung im vierten Quartal 2024 entschieden.

Darüber hinaus hat der Gesetzgeber die 5 Tage Zahlfrist für die Krankenkassenleistungen in der Änderung der Verordnung zur Regelung weiterer Maßnahmen zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser vom 08.12.2023 bis zum 31.12.2024 verlängert. Die dauerhafte Festlegung dieses Zahlungsziels ist derzeit mit dem Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz geplant. Die Entwicklung von Maßnahmen zur Kostentransparenz und –steuerung im Bereich der Sach- und Personalkosten sind essenziell und werden dafür Sorge tragen, das Defizit des Klinikums zu verbessern.

Die solide Belegung des Klinikums in den ersten acht Monaten des laufenden Jahres ermöglichte die Vereinnahmung höherer Ausgleichsforderungen, die gegenüber den Kostenträgern in Höhe von rund 4,5 Mio. Euro aus dem Vorjahr bestanden hatten. Dadurch konnte die Liquiditätslage deutlich stabilisiert

werden, der Kontokorrentrahmen wird nur zu Zeiten der Lohn und Gehaltszahlungen punktuell in Anspruch genommen.

Sollten wider Erwarten die Prognosen und Prämissen hinsichtlich der Liquiditätsplanung nicht eintreffen, weisen wir drauf hin, dass der Fortbestand der Gesellschaft auf Grund angespannter Liquidität bedroht ist.

b) Abhängigkeit vom Verlustausgleich durch die Gesellschafterin

Die Wirtschaftsplanung zeigt für das Jahr 2024 einen Jahresfehlbetrag von EUR 8,7 Mio. und für das Jahr 2025 wird mit einem Jahresfehlbetrag von EUR 7,4 Mio. gerechnet. Die Ergebnisverbesserung für das Jahr 2025 resultiert insbesondere aus geringer ansteigend geplanten Personalaufwendungen im Vergleich zum prognostizierten Erlösanstieg.

Zwischen der Klinikum Freising GmbH und dem Landkreis Freising besteht eine Vereinbarung zum Verlustausgleich im Gesellschaftsvertrag. Durch den erwarteten Verlustausgleich bleibt das Eigenkapital stabil bestehen und sinkt auch nicht weiter durch den prognostizierten Jahresfehlbetrag für das Jahr 2024. Der Gesellschaftervertrag zwischen der Klinikum Freising GmbH und dem Landkreis Freising sieht gemäß § 16 vor, dass ein etwaiger Jahresfehlbetrag, nach Maßgabe und Möglichkeit des Haushaltsplans des Landkreises, ausgeglichen wird.

Insofern gehen wir davon aus, dass auch für das Jahr 2023 der Verlustausgleich durch den Landkreis Freising erfolgen wird. Durch den Verlustausgleich wird der Jahresfehlbetrag des Jahres 2023 ausgeglichen, was dazu führt, dass das Eigenkapital im Ergebnis nicht gemindert wird. Das Commitment des Gesellschafters ist vorhanden das Klinikum zusammen mit ihrer Tochtergesellschaft, der MVZ Klinikum Freising GmbH, zu erhalten und weiterzuentwickeln.

c) Belegungs- und Leistungsrisiken

Die wieder ansteigende Belegung nach der Zeit der Corona – Krise hat zu einer höheren Auslastung und damit auch zu einer Verbesserung der wirtschaftlichen Situation geführt. Dennoch sind große Bemühungen notwendig, um die inflationsbedingten Kosten zu kompensieren und ein wirtschaftliches Ergebnis zu erzielen. Zudem tragen die Vorgaben der Strukturvoraussetzungen in vielen Bereichen dazu bei, dass kostenintensive Vorhaltungen aufrechterhalten, bzw. geschaffen werden müssen, um Leistungen erbringen und abrechnen zu dürfen. Im Zuge der anstehenden Krankenhausstrukturreform, deren abschließende Auswirkungen durch anhaltende politische Diskussionen noch nicht verlässlich absehbar sind, können sich größere Verschiebungen vom stationären in das ambulante Portfolio des Klinikums ergeben.

Belegungs- und Leistungsrisiken werden durch die zeitnahe Erstellung regelmäßiger Leistungs- und Erlösdaten gesteuert. Es erfolgt eine monatliche Auswertung der erbrachten Leistungen im Hinblick auf Art und Menge, Schweregrad, Verweildauer und Erlöse über das im Jahr 2020 eingeführte Data-warehouse, sodass das Klinikum zeitnah auf Veränderungen reagieren kann.

Aufgrund anhaltend hoher Ausfallquoten auch nach Corona in allen Bereichen des Krankenhauses sind die Belegungsrisiken derzeit nicht absehbar. Die Akquise Bemühungen im Bereich der Pflege waren in

den vergangenen zwei Jahren sehr erfolgreich, dennoch könnte eine Rückkehr von Corona ähnlichen Situationen zu Schließungen ganzer Stationen oder Abteilungen führen.

d) Risiken im Bau- und Investitionsbereich

Für den Bauabschnitt III wurde im März 2010 ein Förderbescheid für eine staatliche Festbetragsförderung nach Art. 11 BayKrG in Höhe von rund EUR 17,2 Mio. erteilt. Seit Februar 2017 liegt nach Prüfung des Verwendungsnachweises und Indexierung der Festbetragsförderung der finale Förderbescheid i. H. v. rund EUR 18,2 Mio. vor. Nach dem aktuellen Kenntnisstand sowie dem Sachstand der laufenden Prozesse wegen Baustreitigkeiten ermitteln sich die Kosten für den Bauabschnitt III mit EUR 26,0 Mio. im Bereich Kostenberechnung und Baumehrkosten sowie weitere EUR 5,4 Mio. für Bauzeitverzögerungskosten und diverse Restrisiken. Die über den Förderungsbetrag hinausgehenden Baukosten sowie Umzugskosten und umfangreiche Aufwendungen für die Interimslösung wurden aus Eigenmitteln finanziert.

Als größere Baumaßnahmen steht die Generalsanierung des Gebäudeteils C im Rahmen eines Bauabschnittes IV inklusiv der Zentralen Notaufnahme (ZNA) und der Intermediate Care Station (IMC) mit zehn Betten an, um den in der Stellungnahme der Regierungskommission zur Krankenhausvergütung genannten Level II Krankenhaus Status zu erreichen.

Zur finanziellen Absicherung des Bauabschnitts IV wurde dieser Bauabschnitt durch einen Beschluss des Ministerrates vom 19. Juli 2011 mit Kosten in Höhe von EUR 7,6 Mio. erstmals 2012 in das Jahreskrankenhausbauprogramm aufgenommen. Bei den bereits 2013 geschätzten Gesamtkosten in Höhe von EUR 13,5 Mio. wären demnach noch weitere Eigenmittel von rund EUR 5,9 Mio. aufzubringen gewesen. Da zum einen die Finanzierung des Eigenmittelanteils bislang noch nicht gesichert ist, steht ein genauer Zeitplan zur Realisierung des Bauabschnitts IV noch nicht fest. Zum anderen besteht aufgrund der sich zum Teil maßgeblich geänderten räumlichen Bedürfnisse die Notwendigkeit der Überprüfung der Raumbedarfsplanung und daraus folgend eine Überplanung des dem bewilligten Förderantrag zugrundeliegenden Flächen- und Raumprogramms. Mit der Überplanung des Bedarfs wurde im Februar 2018 ein externer Betriebs- und Organisationsplaner beauftragt, der die hierbei zu klärenden Fragestellungen gemeinsam mit dem Klinikum bearbeitet. Durch externe Gutachter wurde inzwischen festgestellt, dass eine Teilsanierung von Gebäudeteilen im Bestand weder horizontal noch vertikal möglich ist und die haustechnischen Anlagen derart veraltet sind, dass sie nach geltendem Vorschriftenwerk nicht weiterverwendet werden können.

Durch die im Jahr 2019 gegründete MVZ Gesellschaft hat sich zudem weiterer Raumbedarf ergeben, sodass sowohl diese als auch weitere zwischenzeitlich hinzugekommene Bedarfsflächen einer weiteren Überplanung unterzogen werden mussten. Da es sich nicht um eine Sanierung im Bestand, sondern um einen Neubau handelt, ist die Förderung neu zu beantragen.

Nach den derzeitigen Erkenntnissen resultieren sowohl aus dem Zustand des Bestandsgebäudes als auch aus den veränderten Bedürfnissen der Raumbedarfsplanung sowie maßgeblichen Preissteigerungen deutlich höhere Gesamtkosten, die derzeit aufgrund umfangreicher Analysen zur Verlagerung der Notaufnahme und des Intensivbereichs in den vierten Bauabschnitt noch nicht genau zu beziffern sind. Zudem sind weitere Kostensteigerungen aufgrund ansteigender Baukosten zu erwarten.

Die zeitliche Verzögerung zur Neubeantragung der Teilförderung ist dem Wechsel der Geschäftsführung im Juli 2020 sowie den Einschränkungen durch die Corona-Pandemie geschuldet. Mit dem Wechsel des

Aufsichtsrats im Mai 2020 wurde zudem das Projekt der Task Force initiiert, die sich im Zeitraum September 2020 bis April 2021 mit der strategischen Ausrichtung des Klinikums befasst und eine umfassende Medizinstrategie erarbeitet hat, die Auswirkungen auf den Raumbedarf im künftigen Bauabschnitt IV hat.

Für den Umbau und die Erweiterung der Zentralen Notaufnahme ist nach erster Grobkostenschätzung ein unterer fünfstelliger Millionenbetrag erforderlich. Der Umbau und Erweiterung der Intensivstation inklusive IMC wird sich mit ca. EUR 10 Mio. in ähnlicher Größenordnung bewegen. Beide Bauvorhaben entstanden im Zuge von Task Force Arbeiten und sind für die Weiterentwicklung des Klinikums Freising essenziell. Die Raum- und Funktionsprogramme hierfür wurden den Förderbehörden bereits vorgelegt, woraufhin seitens der Regierung Änderungswünsche hinsichtlich des Musterraum-Programms geäußert wurden, die eine Überplanung beider Bereiche IMC und ZNA nach sich zogen. Die Verlagerung beider Bereiche in den künftigen vierten Bauabschnitt wurde seitens der Förderbehörden zwischenzeitlich begutachtet und auch befürwortet.

Im Oktober 2023 fand ein gemeinsamer Termin zur Zielplanung und zum geplanten Bauabschnitt IV statt. Dabei wurde über die Inhalte des Bauteils C diskutiert. Die Notaufnahme, die Intensivstation und das Haupteingangsgeschoss konnten dabei fixiert werden. Die Unterbringung der Psychosomatik und der Palliativstation im Ersatzneubau Bauteil C wurden hingegen vor dem Hintergrund der neuen Bedarfsfeststellung hinterfragt. Die Bedarfsfeststellung ist mittlerweile auf einer Planbettenbasis von 325 Betten zum 01.01.2024 erfolgt. Somit sollte die mögliche Unterbringung der vorgenannten Funktionsstellen ganz oder teilweise im Bestand geprüft werden. Dieses Szenario wurde intensiv geprüft und bewertet und umfasst die betriebsorganisatorische, bauplanerische und medizinstrategische Betrachtung. Im Ergebnis wird deutlich, dass weder die Integration der Abteilung für Palliativmedizin und Palliative Care noch die Integration der Abteilung für Psychosomatik inklusive der Tagesklinik in das Haupthaus eine zukunftsfähige Option darstellen.

Insbesondere vor dem Hintergrund der aktuell anhaltend hohen Belegungssituation des Klinikums wurden Bedenken zu diesen Optionen geäußert. In den letzten Monaten, inkl. Ende 2023 und Anfang 2024, ist ein signifikanter Aufwärtstrend bei der Belegung festzustellen. Es besteht das Risiko, dass die aktuelle Bedarfsfeststellung kurzfristig schon wieder nach oben zu korrigieren sein wird, damit wäre dann eine fortgeführte Zielplanung mit Psychosomatik und / oder Palliativstation im bestehenden Haupthaus wieder in Frage zu stellen. Aus Sicht des Klinikums sollte die Planung des Ersatzneubaus Bauteil C inkl. Psychosomatik und Palliativstation weiterverfolgt werden. Mit Blick auf die Planungen, den Antrag auf Vorwegfestlegung für den Bauabschnitt IV bis Ende 2024 zu stellen und einzureichen werden entsprechende Stellungnahmen der Förderbehörden zu den Ausführungen des Klinikums erwartet.

In Bezug auf die im Eigentum der Gesellschaft stehenden Gebäude ist insbesondere in den Bereichen Personalwohnheim, Schwesternwohnheim und der Krankenpflegeschule weiterhin ein erheblicher Investitionsrückstand festzustellen. Um die Bausubstanz der Personalunterkünfte bis zum Neubau eines neuen Wohnheims in überschaubarem Rahmen zu erhalten, und den Beschäftigten Wohnraum anbieten zu können, wurden sowohl in 2020 als auch in 2021 rund TEUR 50 an Investitionen für Sanierungen investiert.

Zwischenzeitig wurde außerdem ein „Masterplan Klinikum Freising“ hinsichtlich der langfristigen perspektivischen Flächennutzung des Klinikum Geländes erarbeitet. Darauf aufbauend war das Klinikum bezüglich der Konzeption und des Nutzungs- und Baurechts in engem Austausch mit dem Städtischen Bauamt. Durch die von Regierung und Ministerium angestoßenen Änderungswünsche – einer Integra-

tion der ZNA und IMC in den vierten Bauabschnitt – ergab sich erneuter Anpassungsbedarf im Masterplan hinsichtlich der Kubatur des künftigen Gebäudes sowie der Zufahrt der Rettungsfahrzeuge. Folgegespräche zur Festlegung des weiteren Zeitplans zur Auslegung des Bebauungsplans fanden in 2023 mit der Stadt Freising statt. Die endgültige Fassung des Bebauungsplans 2.0 konnte im Oktober 2023 öffentlich ausgelegt und in der Sitzung des Planungsausschusses der Stadt Freising im Januar 2024 beschlossen und finalisiert werden. Damit ist das Baurecht für alle anstehenden Baumaßnahmen auf dem Gelände des Klinikums geschaffen worden.

Bezüglich des Küchengebäudes wurde beschlossen eine Flächenoptimierung und Sanierung des Küchenbodens im Bestand unter Beauftragung eines Küchenfachplaners sowie eines Architekten umzusetzen. Die Umsetzung des Küchenprojekts wurde im Jahr 2023 beauftragt und wird voraussichtlich bis Frühjahr 2025 abgeschlossen werden. Das Gebäude, in dem sich die Küche befindet, ist auch im Zusammenhang mit dem Bauabschnitt IV zu sehen. Die noch im Bauabschnitt IV befindlichen externen Einheiten Labor und MVZ müssen vor dem Abriss des Bauabschnitts IV in das Gebäude in dem sich auch die Küche befindet umgezogen sein.

Die gemeinsame Entwicklung einer Wohnbebauung für die Beschäftigten des Klinikums Freising an der Alois-Steinecker-Straße (Areal des Klinikums Freising) ist Ziel der Zusammenarbeit der Wohnungsbaugesellschaft des Landkreises Freising (WLF) und dem Klinikum Freising. Damit kann die Bündelung der wohnungswirtschaftlichen Kompetenz an einer Stelle geschaffen werden. So sollen die 172 Werkswohnungen des Klinikums Freising perspektivisch von der Wohnungsbaugesellschaft verwaltet und wenn möglich auch saniert oder ersetzt und zusätzliche Wohneinheiten errichtet werden. Der Bebauungsplan Nummer 2 „Klinikum Freising“ sieht die neu zu errichtenden Werkswohnungen sowie die Tiefgarage direkt im Baufeld an der Alois-Steinecker-Straße vor. Neben den Wohneinheiten für die Beschäftigten des Klinikums soll perspektivisch auch die Kindertagesstätte in dem Gebäudekomplex verortet werden. Sowohl der Landkreis, als auch seine Tochtergesellschaften verfolgen das Ziel einer möglichst effizienten Umsetzung der wohnungswirtschaftlichen Aufgaben. Eine Konsolidierung der Werkswohnungen des Klinikums mit der Wohnungsbaugesellschaft erscheint daher maßgeblich. Durch den Wechsel in der Geschäftsführung der WLF können die weiteren Planungen ab 2024 weiter vorangebracht werden.

Über das innerhalb des Klinikums etablierte Verfahren zur Investitionsplanung wird gewährleistet, dass nur solche Investitionen getätigt werden, die die Wettbewerbsfähigkeit des Klinikums erhalten und betriebswirtschaftlich sinnvoll sind.

e) Erlösrisiken aufgrund Covid-19

Das Krankenhauszukunftsgesetz regelt des Weiteren, dass Krankenhäuser im Anwendungsbereich des KHEntgG sowie der BPfIV den Anspruch erhalten sollen, Erlösrückgänge im Jahr 2022 gegenüber dem Jahr 2019, die aufgrund des SARS-CoV-2-Virus entstanden sind, im Rahmen von krankenhausesindividuellen Verhandlungen der Vertragsparteien vor Ort anteilig auszugleichen. Eine Vereinbarung über den Ausgleich Corona bedingter Erlösrückgänge konnte unabhängig von der Vereinbarung des Budgets und der Pflegesätze mit den Kostenträgern getroffen werden. Das Klinikum Freising hat im Vergleich zum Jahr 2019 keine ausreichende Finanzierung der Corona bedingten Erlösrückgänge erhalten, sodass ein Anspruch auf den ganzjährigen Ausgleich für die Jahre 2021 und 2022 besteht. Im Berichtsjahr 2023 war das Klinikum wieder vollumfänglich ohne Ausgleichsmechanismen für die wirtschaftliche Entwicklung verantwortlich.

f) Liquiditäts- und Forderungsmanagement

Wir verweisen auf den Punkt a) Risiken aus drohender Zahlungsunfähigkeit.

Über ein regelmäßiges Liquiditätsmanagement ist das Klinikum in der Lage, zeitnah den laufenden Liquiditätsbedarf zu definieren und für eine entsprechende Mitteldeckung zu sorgen. Um dem am 01.01.2021 in Kraft getretenen Unternehmensstabilisierungs- und Restrukturierungsgesetz (StaRUG) genüge zu tun, wurden Maßnahmen zur Risikofrüherkennung bei drohender Zahlungsunfähigkeit etabliert. Dementsprechend wurde unter anderem eine detaillierte und rollierende Liquiditätsplanung für die folgenden 13 Wochen aufgestellt, die um eine bis zu 24-monatige Liquiditätsvorausschau erweitert wurde. So ist ein frühzeitiges Krisenmanagement bei auftretenden Liquiditätsrisiken gewährleistet. Im Zuge der herausfordernden wirtschaftlichen Lage aufgrund der nicht auskömmlich refinanzierten steigenden Tariflöhne und inflationsbedingten Kostensteigerungen wurde die rollierende 24 – Monate –Planung als integrierte Planungsrechnung etabliert, die sowohl Erlöse als auch Kosten und Liquidität berücksichtigt.

Den bestehenden Risiken aus möglichen Forderungsausfällen gegen Sozialleistungsträger (Krankenkassen) und Selbstzahler wird durch ein aktives Forderungsmanagement begegnet, welches die effektive Einziehung von Forderungen sicherstellt. Um eventuellen Ausfallrisiken vorzubeugen, werden sowohl Einzelwertberichtigungen als auch eine Pauschalwertberichtigung in angemessener Höhe gebildet.

Um die Aufrechterhaltung der Funktionsfähigkeit von Krankenhäusern zu gewährleisten und eine Liquiditätslücke zu vermeiden, hat sich das von der Bundesregierung erstmalig mit dem COVID-19-Krankenhausentlastungsgesetz vom 27. März 2020 eingeführte Instrument der Verkürzung von Zahlungsfristen bewährt. Die Liquiditätssicherung der Krankenhäuser konnte durch die verkürzte Frist auf fünf Tage, innerhalb derer die Kostenträger die von den Krankenhäusern erbrachten und in Rechnung gestellten Leistungen zu bezahlen haben, sichergestellt werden. Mit der sechsten Verordnung zur Änderung der Verordnung zur Regelung weiterer Maßnahmen zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser wird die auf den 31.12.2023 befristete Regelung um ein weiteres Jahr bis zum 31.12.2024 verlängert.

Im Rahmen des MDK-Reformgesetzes wurde u.a. beschlossen, dass es variable Prüfquoten für Krankenhäuser geben soll. Diese sollten vom Anteil der im Rahmen einer Prüfung unbeanstandeten Rechnungen (und somit letztlich von der Kodier-/Dokumentationsqualität) abhängen. Aufgrund der Pandemie wurde die Einführung dieser variablen Prüfquoten auf 01.01.2022 verschoben, die Grundlage für die in einem Quartal gültige Quote stellt aber jeweils das vorletzte (Prüfungs-)Quartal dar. Aufgrund des Ausbaus der fallbegleitenden Kodierung, einer intensiven Zusammenarbeit zwischen Fachabteilungen, Medizincontrolling / Kodier Fachkräften und der Patientenabrechnung, sowie der Neuorganisation des MD-Managements inkl. Einführung einer neuen Softwarelösung konnte sich das Klinikum in 2023 wiederholt in einem stabilen Bereich zwischen den beiden geringstmöglichen Prüfquoten stabilisieren.

Im Zuge der Corona Virus-Pandemie, wurde seitens des Gesellschafters, dem Landkreis Freising, ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von EUR 5,0 Mio. zur Sicherung der Liquidität bei möglicherweise auftretenden Liquiditätsengpässen bis zum 31.12.2024 prolongiert. Der Gesellschafter plant dem Klinikum dieses Darlehen bis zum Ende der Prolongationszeit als Eigenkapitalstärkung zu überlassen.

g) Risiken aufgrund steigender Personalkosten sowie aufgrund von Fachkräftemangel

Die Tarifabschlüsse für das ärztliche und nichtärztliche Personal haben die Ergebnisse der letzten Jahre bereits belastet; insbesondere die hohen Tarifabschlüsse im ärztlichen Dienst führten zu stark

steigenden Personalkosten. Durch die angestiegenen Lebenshaltungs- und Energiekosten ist ein analoger Anstieg der Entgelte im Jahr 2024 zu erwarten. Erschwerend kommt der anhaltende Personal-mangel an qualifizierten Fachkräften insbesondere im Pflege und ärztlichen Dienst hinzu. Aufgrund des Fachkräftemangels, der aufgrund von Ausfällen durch Mutterschutz/Elternzeit sowie durch Langzeit-krankheitsausfälle in den Bereichen Pflege- bzw. Funktionsdienst und im ärztlichen Dienst zum Teil zu unbesetzten Stellen führt, kommt es phasenweise zu unvermeidbaren Bettensperrungen in größerem Umfang.

Besonders gravierend stellt sich der Fachpersonal-mangel nach wie vor in den Bereichen Intensiv- und OP-Pflege dar, wo es aufgrund dessen trotz des Einsatzes externer Arbeitnehmerüberlassungskräfte bereits zu Leistungseinschränkungen und Kapazitätsengpässen gekommen ist. Die im Jahr 2019 eingeführte Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung (PpUGV) mit Vorgaben zu Mindestbesetzungen in sog. pflegesensitiven Bereichen, sowie das Pflegepersonal- Stärkungsgesetz (PpSG), verschärften die Situation der Kliniken zusätzlich, da nicht ausreichend examinierte Pflegekräfte am Arbeitsmarkt verfügbar sind. In den Jahren 2021 und 2022 wurde vor allem im Bereich der Intensivmedizin eine Konsolidierung der Personalsituation angestrebt, was im laufenden Geschäftsjahr 2023 durch eine erfolgreiche Personalakquise in diesem Bereich zumindest deutlich reduziert werden konnte. Darüber hinaus wurden im Zuge einer Neufassung der PpUGV die PpUG verschärft und vier Geltungsbereiche benannt. Seit dem 01. Januar 2022 sind die Bereiche der Gynäkologie und Geburtshilfe hinzugekommen, die zum 01. Januar 2023 im Zuge weiterer gesetzlicher Anpassungen der PpUGV im Hinblick auf die PpUG-Erfüllungsquote sowohl im Tag- als auch im Nachtdienst weiter verschärft wurden. Die Hebammen können weiterhin im Umfang von bis zu 10 Prozent (Tagschicht) bzw. 5 Prozent (Nachtschicht) bezogen auf die Gesamtzahl der Pflegefachkräfte und Hebammen berücksichtigt werden. Die am 01. März 2023 als neuer Fachbereich eröffnete Abteilung der Stationären Akutgeriatrie wurde am Klinikum Freising als pflegesensitiver Bereich neu aufgenommen.

Zur Weiterentwicklung der bisherigen Pflegepersonalbemessungs- und -planungsinstrumente wurde die Pflegepersonalbemessungsverordnung (PPBV) & Pflegepersonalregelung 2.0 (PPR 2.0) geschaffen, die derzeit als Referentenentwurf vorliegt. Die Verordnung hat das Ziel, eine leistungsbezogene Personalbemessung zu etablieren, die insbesondere die Tätigkeitsprofile pflegerischer Leistungen sachgerecht abbildet. Die Überarbeitung und Aktualisierung der PPR hin zur PPR 2.0 erfolgte in einem mehrstufigen Prozess, in dem sich die beteiligten Akteure auf die Aktualisierung der Grund- und Fallwerte sowie die fachlich-inhaltliche Bewertung der Leistungsinhalte der allgemeinen und speziellen Pflege (A- und S-Bereich) konzentriert haben. Hierdurch soll der tatsächliche Pflegeaufwand abgebildet werden. Die PPBV tritt zum 01. Juni 2024 in Kraft. Ab dem 01. Juli 2024 sollen Krankenhäuser und Kliniken ihren Pflegepersonalbedarf nach den Vorgaben der Rechtsverordnung PPBV für alle bettenführenden Stationen der Somatik in Form der PPR 2.0 ermitteln (Personalbemessung auf Normalstationen für Erwachsene). Zudem soll eine Übermittlung der erhobenen Daten an das Institut für Entgeltsystem im Krankenhaus (InEK) erfolgen – analog zu den PpUGV-Quartals und Jahresmeldungen. Anhand der übermittelten Daten soll in einem ersten Schritt ermittelt werden, wie sich die vorhandene Ist-Personalbesetzung zur mithilfe der PPR 2.0 ausgewerteten Soll-Personalbesetzung verhält. In einem späteren Verordnungsverfahren soll als weiterer Schritt eine sogenannte Konvergenzphase eingeleitet werden und Regelungen getroffen werden, mit denen die Festlegung und stufenweise Anhebung des Erfüllungsgrades der Soll- Personalbesetzung mit dem Ziel des Personalaufbaus beginnt. Für den Fall des Unterschreitens des festgelegten Erfüllungsgrades können künftig in der Rechtsverordnung Sanktionen festgelegt werden.

Im Rahmen des Pflegepersonal-Stärkungsgesetzes (PpSG) wurden die Pflegepersonalkosten ab 2020 aus dem DRG-Budget ausgegliedert und vollumfänglich von den Kostenträgern refinanziert. Die Entgeltverhandlung 2023 hat wiederholt gezeigt, dass damit eine kostendeckende Finanzierung stattfinden kann. In 2023 wurden nicht ausreichend viele stationäre Fälle generiert, so dass über das Pflegebudget

2023 nicht die gesamt vereinbarten Pflegekosten vereinnahmt werden konnten. Es verbleibt daher ein Teil des Budgets, der als Forderung gegenüber den Kostenträgern im Folgejahr abfinanziert werden muss.

Über die am Haus etablierte Krankenpflegeschule wird die Möglichkeit genutzt, examinierte Pflegekräfte im Anschluss an die Ausbildung zu übernehmen. Das Klinikum Freising ist seit Einführung der Generalistik im Jahr 2020 Träger der praktischen Ausbildung und hat seine Rolle als überregionaler Ausbildungsbetrieb in der Krankenpflege durch die Gründung einer Schule für Krankenpflegehilfe weiter gestärkt. Während die bisherige Berufsfachschule für Krankenpflege eine dreijährige Ausbildung zur/zum examinierten Pflegefachfrau/Pflegefachmann anbietet, beträgt die Ausbildungsdauer im neuen Ausbildungszweig zum/r Pflegefachhelfer/ in nur ein Jahr. Zielgruppe sind neben Neu- und Quereinsteigern in den Pflegeberuf auch solche Bewerber, denen die pädagogischen und/oder sprachlichen Voraussetzungen für die dreijährige Ausbildung fehlen. Die Schule für Krankenpflegehilfe wurde bereits nach einem Jahr der Inbetriebnahme staatlich anerkannt und wird seit Herbst 2021 von den Kostenträgern finanziert.

Die Ausbildung zur/zum Krankenpflegehelferin/r ist zwar schon heute in Kooperation mit den Schulen an den Kliniken in Erding und Mainburg möglich, doch waren die Kapazitäten bisher begrenzt. Das Klinikum Freising hat daher einen an die Berufsfachschule angrenzenden Bau, ertüchtigt und modernisiert, um diesen neuen Ausbildungszweig dort anzubieten. Vorgesehen sind zunächst 20 Ausbildungsplätze sowie, dass die Schule auch Auszubildenden aus anderen Pflegeeinrichtungen des Landkreises Freising Schulplätze zur Verfügung stellen kann. Sowohl die dreijährige Ausbildung zur/zum examinierten Pflegefachfrau/Pflegefachmann als auch die einjährige Pflegefachhelferausbildung sind seit Herbst 2020 generalistisch angelegt.

Zur Personalgewinnung und -bindung wurde im Jahr 2023 die Nutzung von Social media Kanälen weiter ausgeweitet und im Pflegedienst an Strukturen in der Flexibilisierung der Arbeitszeitmodelle im Rahmen familienfreundlicher Arbeitszeiten und des Ausfallmanagements etabliert. Weiter wurden personalseitige Ressourcen für Qualitätssichernde Maßnahme (Projektarbeiten im Rahmen der Digitalisierung, der Etablierung der Fachabteilung für Akutgeriatriezum 01. März 2023, sowie die Optimierung innerklinischer Entlassprozesse u.a.) vorangetrieben.

h) Risiken aufgrund steigender Sachkosten

Die Risikolage der Gesellschaft unterliegt aufgrund der Unsicherheiten im Bereich der Energie und Sachkosten sowie der zu erwartenden überproportionalen Steigerung der Lohn- und Gehaltskosten latenten Risiken, die auch für das Jahr 2024 sehr ernst zu nehmen sind.

Im Krieg in der Ukraine gibt es keine Anzeichen für eine schnelle Entspannung. Dies kann insbesondere zu einer weiteren Belastung der Energiekosten beitragen.

Außerdem besteht das Risiko, dass die inflationären Tendenzen noch länger anhalten. Zwar wird eine Stabilisierung der Inflation prognostiziert, doch könnten weitere Schocks bei den Energie- und Lebensmittelpreisen die Gesamtinflation und damit die Preise länger hochhalten. Die Unterstützungsleistungen durch den Energiefonds entfallen ab April 2024 und die Mehrwertsteuer steigt wieder an von 7% auf 19%.

Die Schere zwischen Kosten und Erlösen geht weiter auseinander, so sind die Tarifsteigerungen bei der Vergütung von Krankenhäusern (Landesbasisfallwert) nach wie vor bei weitem nicht abgedeckt. Auch die deutlich angestiegenen Kosten für Sachaufwand, Wartung und die Energie sind in der Vergütung nicht sachgerecht abgebildet und führen derzeit zu ganz erheblichen Defiziten. Eine außerordentliche Anpassung des Landesbasisfallwertes wäre aufgrund der Inflationsentwicklung zwingend geboten. Es bleibt zum Ende 2023 eine inflationsbedingte Lücke von 5,5 bis 8,25, die im Jahr 2024 zusätzlich zu den normalen Landesbasisfallwertsteigerungen ausgeglichen werden müsste. Demzufolge müsste der LBFW im Jahr 2024 um rund 10% steigen, um diese Lücke der Vorjahre aufzuholen. Genau dafür gibt es im geltenden Finanzierungssystem keinen Mechanismus. Die Deutsche Krankenhausgesellschaft (DKG) fordert eine einmalige Anpassung der Landesbasisfallwerte um +6% um den Inflationsausgleich zu erreichen, was Mehrausgaben für die Krankenkassen zur Folge hätte. (Quelle: DKG Finanzierungslücke 2022/2023 vom 18.10.2023).

Im Rahmen der Kooperation mit dem Klinikum rechts der Isar der Technischen Universität München sowie der Mitgliedschaft in einem Einkaufsverbund wurden auch im Geschäftsjahr 2023 kontinuierlich alle Einkaufskonditionen überprüft und wo wirtschaftlich sinnvoll, gemeinsame Einkaufsmöglichkeiten genutzt.

i) Risiken im Bereich der Patientenversorgung, Patientensicherheit und Datenschutz

Durch das Inkrafttreten des Patientenrechtegesetzes in 2013 wurde die Position der Patienten gegenüber Leistungserbringern hinsichtlich ihrer Rechte und Pflichten im Rahmen des Behandlungsvertrages erheblich gestärkt. Dadurch rücken Themen innerhalb der Leistungsbeziehung zwischen Patienten und Arzt bzw. Krankenhaus, wie die Vermeidung von Behandlungsfehlern, Dokumentationspflichten, Arzthaftung, Patientenaufklärung und –information noch stärker in den Vordergrund.

Um diesen Anforderungen ausreichend nachzukommen, werden im Klinikum Freising adäquate Maßnahmen durchgeführt. Zum Beispiel werden durch ein CIRS-System sicherheitsrelevante Ereignisse bei der medizinischen Patientenversorgung im Klinikum gesammelt und analysiert, sodass Beinahe-Schäden und kritische Situationen rechtzeitig erkannt und künftig vermieden werden. Des Weiteren dienen in vielen Bereichen des Klinikums Freising Expertenstandards zur Orientierung in Richtung einer sicheren Patientenversorgung.

Mögliche Haftungsrisiken aus potenziellen Patientenschadensfällen sind durch eine Haftpflichtversicherung, die das Klinikum Freising abgeschlossen hat, abgesichert. Aufgrund der rückläufigen Anzahl von Versicherungsunternehmen die eine Haftpflichtabsicherung für Kliniken anbieten und der generellen Zunahme an teurer werdenden Schadensfällen kommt es zu einem kontinuierlichen Anstieg der Versicherungsprämien.

Am 25. Mai 2018 trat die Datenschutz-Grundverordnung (DS-GVO) in Kraft. Das bisher bestehende nationale Datenschutzrecht (z.B. Bundesdatenschutz-Gesetz, Art. 27 BayKrG) wurde durch diese Verordnung ersetzt, was besonders für Krankenhäuser weitreichende Konsequenzen hat. Unter Leitung des Datenschutzbeauftragten des Klinikums wurde das Datenschutzmanagementsystem sukzessive weiterentwickelt. Die kontinuierliche Überarbeitung und Kontrolle der Verfahren und Prozesse zum Schutz personenbezogener Daten stellt die Erfüllung der Anforderungen der DS-GVO sicher. Da die Verordnung empfindliche Sanktionen bei einer Nichteinhaltung vorsieht, bestehen in diesem Bereich latente Risiken. Seit März 2022 wird das Klinikum durch einen externen Datenschutzbeauftragten betreut.

j) Sonstige Risiken

Am 4. Juni 2016 trat das Gesetz zur Bekämpfung von Korruption im Gesundheitswesen mit der Einführung der Vorschriften der §§ 299a und 299b Strafgesetzbuch (StGB) zur Bestechung und Bestechlichkeit im Gesundheitswesen in Kraft. Um ein Strafbarkeitsrisiko auszuschließen, prüft das Klinikum sukzessive bestehende Kooperationsvereinbarungen und passt diese bei Bedarf an. Neben den Risiken auf der Compliance-Seite bestehen grundsätzlich auch sozialversicherungsrechtliche Risiken, die es zu vermeiden gilt. Eine Compliance-Richtlinie wurde geschaffen.

Auch im Bereich des Gesundheitswesens bestehen durch Cyber-Angriffe gegen Kliniken latente Gefahren und Sicherheitsrisiken im Bereich der Informationstechnologie. Zwar reagiert das Klinikum Freising mit entsprechenden Maßnahmen wie z.B. einer verschärften Firewall, engmaschiger Datensicherung und Back-ups, mehrfach redundanter virtueller als auch physischer Datenhaltung, Sperrung privater Mail-Accounts oder Nutzung einer Sandbox-Technologie. Dennoch können kriminelle Übergriffe nicht vollständig ausgeschlossen werden, weshalb ein Restrisiko mit möglicherweise weitreichenden Folgen auf das Klinik-IT-System verbleibt. Um diesem Risiko adäquat zu begegnen, wurde zu den bereits bestehenden Maßnahmen eine entsprechende Cyber-Versicherung abgeschlossen. Maßnahmen zur Erhöhung der Cybersicherheit werden im Rahmen des Krankenhauszukunftsgesetzes (KHZG vgl. Punkt C. 1.c)), bzw. im Rahmen der förderfähigen Projekte zur Digitalisierung umgesetzt. Zwingende Voraussetzung zur Förderung ist, dass jedes Projekt einen Anteil von mindestens 15% an Cybersicherheit beinhaltet.

Zur Überprüfung des Sicherheitsstatus im Hinblick auf die IT – Landschaft im Klinikum wurde eine externe IT – Sonderprüfung veranlasst. Ziel war es Optimierungspotentiale zu identifizieren und die IT – Sicherheit im Unternehmen zu erhöhen. Die Durchführung der Sonderprüfung hat in den Monaten Juli bis Dezember 2023 stattgefunden und mündete in einen Abschlussbericht mit Benchmark Vergleichen. Das Ergebnis zeigt, dass die IT – Sicherheit am Klinikum Freising im Vergleich eine solide Basis aufweist, die im Zuge des ISMS Managements fortlaufend weiterentwickelt wird.

Darüber hinaus stellt das Krankenhausfinanzierungssystem grundsätzlich ein bestandsgefährdendes Risiko im Hinblick auf die Liquidität dar. Die Gründe für die schwierige finanzielle Lage der Krankenhäuser und auch das Klinikum Freising sind vielschichtig. Die Hauptgründe liegen in der hohen Inflation sowie den hohen Personalkosten bei gleichzeitig fehlender Refinanzierung. Des Weiteren tragen niedrigere Fallzahlen dazu bei, dass Budgets nicht vereinnahmt werden können. Bei fehlenden Fallzahlen fehlen die DRG-Erlöse, und die Erlöse aus dem Pflegebudget werden durch die verspäteten Budgetverhandlungen der Krankenkassen erst nachgelagert finanziert. Die zunehmende Ambulantisierung bei unzureichenden finanziellen und strukturellen Rahmenbedingungen hat weitere Umsatzeinbußen zur Folge. Momentan gibt es auf politischer Ebene keine Anzeichen dafür, dass sich die Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser im nächsten Jahr nennenswert ändern werden. Eine zusätzliche finanzielle Unterstützung der Kliniken ist im Bundeshaushalt derzeit zumindest nicht vorgesehen.

Die Krankenhausplanung ist seitens des Freistaats als schwierig zu beurteilen, denn spätere

Entwicklungsmöglichkeiten werden durch Planbettenkürzungen deutlich erschwert. Die Finanzierung von Investitionen, die seit jeher Aufgabe der Bundesländer ist, kommt zu kurz und ist mitnichten auskömmlich. Die jahrelang aufgebauten Investitionsstaus in den Kliniken sind damit nicht lösbar. Auch im Hinblick auf die Digitalisierung (KHZG) sind eine ganze Reihe an Zusatzinvestitionen erforderlich, die in keinem Fördertopf abgebildet sind und von den Krankenhäusern aus Eigenmitteln aufgebracht werden müssen.

Die Krankenhausreform, deren Auswirkungen und Maßnahmen nicht vorhersehbar sind, erschwert eine zuverlässige mittel- und langfristige Zukunftsplanung. Das hat zur Folge, dass Kredite teilweise nicht bewilligt werden, Bauvorhaben müssen gestoppt werden und Kooperationsvorhaben lassen sich nicht

umsetzen. (Quelle: DKG-Stellungnahme anlässlich der Öffentlichen Anhörung am 18.10.2023 im Gesundheitsausschuss des Deutschen Bundestages zum Vorschaltgesetz zur Krankenhausreform).

Die Krankenhausreform stellt auch aus Sicht des Klinikums Freising derzeit keine Lösung des grundsätzlichen Problems der Kosten-/ Erlösschere dar. Die finanzielle Situation wird sich für das Klinikum Freising ebenfalls weiter drastisch verschärfen, selbst wenn der Aufwärtstrend der Belegung anhält.

Da sich die finanzielle Lage des Klinikums Freising aufgrund der unzureichenden Steigerungen des Landesbasisfallwertes kurz- und mittelfristig nicht wirtschaftlich abbilden lässt, entstehen große Finanzierungs- und Liquiditätslücken.

2. Chancenbericht

Im Juni 2020 hatte der Aufsichtsrat in einer konstituierenden Sitzung eine konzeptionelle Neuausrichtung des Klinikums Freising beschlossen. Der Aufsichtsrat hatte zu diesem Zweck eine Task Force einberufen. Diese wurde damit beauftragt für das Klinikum Freising eine Fünf-Jahresstrategie zu erarbeiten, mit dem Ziel das Klinikum zukunftsfähig zu machen. Hier gilt es insbesondere den Schweregrad der Behandlungen zu erhöhen und operative Prozesse in den Bereichen der Notaufnahme, OP und Intensivmedizin zu verbessern. Ein weiteres strategisches Handlungsfeld war die Schaffung eines geriatrischen Schwerpunkts, der zum 01. März 2023 erfolgreich implementiert werden konnte.

Die Entwicklungen, die das Klinikum Freising aufgrund der Umsetzung der strategischen Projekte vorweisen kann, ist im Wesentlichen auch das Ergebnis einer erfolgreichen Akquise der Mitarbeitenden in allen Bereichen des Klinikums. Die Etablierung der Akutgeriatrie, Umwandlung der Zentralen Notaufnahme in eine chefärztlich besetzte Fachabteilung, Ausbau der Interventionellen Radiologie, Etablierung eines eigenen Urologen, sowie Reaktivierung der Elektrophysiologie innerhalb der Fachabteilung für Kardiologie hat sich mit Blick auf die künftigen Leistungsgruppen als richtig erwiesen. Erste Reformcheck – Analysen haben im Hinblick auf die Krankenhausstrukturreform ergeben, dass sich das Klinikum Freising in einer Marktposition befindet, die bis ins Jahr 2030 deutliche Zuwächse erwarten lässt.

Das Klinikum gewinnt als einer der größten Arbeitgeber des Landkreises Freising zudem durch bezahlbaren Wohnraum und Fortbildungsmaßnahmen an Attraktivität für die Beschäftigten. Neben der bereits bekannten anzustrebenden Baumaßnahme des Bauabschnitts IV – perspektivisch inklusive der Notaufnahme und Intensivbereich – muss aus den Bestandteilen des Masterplans: Wohnraum für Mitarbeiter, Tiefgaragenparkplätze für Mitarbeiter und Besucher sowie eine Kindertagesstätte geschaffen werden. Die Baumaßnahmen werden perspektivisch in Kooperation mit der landkreiseigenen Wohnungsbaugesellschaft neu geschaffen.

Die mit den Kostenträgern verhandelte erweiterte Notfallversorgungsstufe II, die dem Klinikum zudem durch eine bestandene Strukturprüfung bescheinigt wurde, ist neben einer qualitativ besseren Versorgung der Bevölkerung ebenso wichtig für die Erreichung des Level-Status II aus der Dritten Stellungnahme zur Reform der Krankenhausvergütung, wie die Implementierung einer Intermediate-Care-Station mit zehn Betten.

Die Maßnahmen sind für die Ausrichtung des Klinikums maßgeblich und dienen der Sicherstellung einer hochwertigen Behandlungsqualität für die Bevölkerung des Landkreises Freising.

Die Kooperation mit dem Klinikum rechts der Isar der Technischen Universität München bietet dem Klinikum Freising die Chance, durch eine vernetzte medizinische Patientenversorgung und Schaffung weiterer Leistungsangebote die Attraktivität zu erhöhen und vorhandene Kapazitäten besser auszulasten. Das Leistungsportfolio des Klinikums wird auch nach Umsetzung der Projekte aus der Task Force ständig überprüft, um weitere potenzielle Geschäftsfelder zu identifizieren, die am Klinikum Freising angeboten werden könnten. Ziel ist es, die Kooperation auf der medizinischen Ebene zwischen den Parteien weiter zu intensivieren, die Weichen dafür wurden bereits in dem erarbeiteten Medizinkonzept durch die Task Force gestellt.

Darüber hinaus bietet die Intensivierung der Zusammenarbeit mit niedergelassenen Ärzten weitere Möglichkeiten, das Vertrauen in die Leistungsfähigkeit des Klinikums zu steigern und die Zufriedenheit der Zuweiser hinsichtlich einer nahtlosen Patientenversorgung mit dem Klinikum zu verbessern. Ziel ist es, im Zuge der anstehenden Krankenhausstrukturreformen neue Wege im Bereich der Verzahnung des ambulanten und stationären Sektors zu beschreiten und sinnvolle Kooperationen mit niedergelassenen Facharztpraxen zu schaffen. Die Erweiterung des bestehenden MVZ als Tochtergesellschaft des Klinikums wird im Zuge dessen mit Priorität vorangebracht. Ziel ist es passende Synergien mit ambulanten Einrichtungen zu schaffen und diese wenn möglich ins MVZ zu integrieren.

Nach Beendigung der Kooperation mit der am Klinikum ansässigen radiologischen Praxis zum 31. Dezember 2021 und der Einstellung des Chefarztes der Radiologie wurde erstmals eine Neuausrichtung der Fachabteilung für interventionelle Radiologie möglich. Durch das komplette Insourcing der Schnittbildgebung, werden sämtliche CT- und MRT Untersuchungen in Eigenleistung für die stationären Patienten des Klinikums erbracht. Neben den therapeutischen Eingriffen unter Bildsteuerung (Ultraschall, CT, MRT, und Angiografie) werden bestimmte Erkrankungen schonend via Katheter endovaskulär durchgeführt. Der Computertomograph wurde im Januar 2022 neu beschafft, der Magnetresonanztomograph wurde im Dezember 2022 in Betrieb genommen. Die Neuausrichtung der radiologischen Fachabteilung eröffnet im Hinblick auf die klinisch-fachliche Ausrichtung der Abteilung durch die Erweiterungen der interventionellen Radiologie weitere Chancen. Vor dem Hintergrund des demografischen Wandels wird darüber hinaus weiterhin eine Nachfrage nach dem vom Klinikum Freising angebotenen Leistungsspektrum gegeben sein.

Die Ausgliederung der Pflegepersonalkosten aus dem DRG-Budget im Rahmen des Pflegepersonal-Stärkungsgesetzes (PpSG) ab 2020 bietet neben dem Risiko einer vollen Anerkennung der Pflegepersonalkosten in der Entgeltverhandlung jedoch auch Chancen. So wurde bereits im ursprünglichen Wirtschaftsplan 2021 mit einem deutlich positiven Ergebnisbeitrag im Pflegebereich gerechnet, der durch das Jahresergebnis 2023 wiederholt bestätigt wurde. Die Ist-Kosten 2023 wurden durch die Kostenträger im Rahmen der Entgeltverhandlung vollumfänglich anerkannt, damit ist ein großer Schritt in Richtung sachgerechter Finanzierung von Krankenhausleistungen auch für das Jahr 2024 getan.

Nach der dritten Stellungnahme und Empfehlung der Regierungskommission zur Grundlegenden Reform der Krankenhausvergütung und den darin enthaltenen Versorgungsleveln I-III sieht sich das Klinikum Freising perspektivisch im Level II Status. Grundlegende Voraussetzung hierfür ist das Erlangen der Notfallversorgungsstufe 2, die das Klinikum mit Bestehen der Strukturprüfung durch den medizinischen Dienst der Krankenkassen (MD) im Februar 2023 erreicht hat. Ziel ist es, die gute Gesundheitsversorgung im Landkreis Freising sicher zu stellen. Die aktuellen Entwicklungen des Reformkonzepts sehen die künftige Zuordnung der Leistungen zu rund 60-64 Leistungsgruppen analog des Modells in Nordrhein-Westfalen vor, die sich mit dem vorhandenen Leistungsspektrum des Klinikums Freising voraussichtlich realistisch abbilden lassen. Das Klinikum Freising ist mit seinem medizinischen Leistungsangebot insgesamt gut aufgestellt, dennoch werden voraussichtlich Maßnahmen erforderlich sein werden, um den Status Level II vollumfänglich zu erfüllen.

Bei der geplanten Krankenhausreform können sich Bund und Länder seit einem Jahr nicht auf die Details der Krankenhausreform einigen. Gewollt war ein Konsens mit den Ländern, die für die Krankenhausplanung zuständig sind, inklusive einem zustimmungspflichtigen Gesetz. Die Verhandlungen wurden eingefroren, nachdem die Bundesländer das Krankenhaustransparenzgesetz als ersten Baustein blockiert hatten. Dieses dient der Bevölkerung als Klinikatlas und informiert über Kliniken, angebotene Leistungen und Komplikationsraten. Um das Krankenhaustransparenzgesetz vorgeschaltet auf den Weg zu bringen soll ein Vermittlungsausschuss eine Einigung im ersten Quartal 2024 herbeiführen. Erst im zweiten Schritt kann die Krankenhausreform umgesetzt werden, die maßgebliche Änderungen des aktuellen Finanzierungssystems vorsieht.

Im Herbst 2020 wurde das Krankenhauszukunftsgesetz (KHZG) durch den Bundestag verabschiedet. Darin wurde beschlossen, dass aus dem Bundeshaushalt 3 Mrd. EUR für eine modernere und bessere investive Ausstattung der Krankenhäuser zur Verfügung gestellt werden soll. Mit einem Krankenhauszukunftsfonds werden notwendige Investitionen gefördert. Hierzu zählen sowohl Investitionen in moderne Notfallkapazitäten als auch Investitionen in eine bessere digitale Infrastruktur der Krankenhäuser. Darüber hinaus sollen Investitionen in die IT und Cybersicherheit der Krankenhäuser und Investitionen in die gezielte Entwicklung und die Stärkung regionaler Versorgungsstrukturen unterstützt werden.

Dem Klinikum Freising stehen rund Euro 2,8 Mio. aus dem Haushalt zu, die in notwendige Infrastruktur zur Verbesserung der Patientenversorgung und die notwendige IT-Sicherheit investiert werden. Die entsprechenden Anträge wurden bis Ende Mai 2021 an das Landesgesundheitsministerium gestellt und die positiven Bescheide für 3 von 6 Fördertatbeständen sind bis Anfang November 2022 eingegangen. Die Projekte, die bis zum 31.12.2024 fertig zu stellen sind, befinden sich erfolgreich in der Umsetzung. So wurde die elektronische Patientenakte als größte Maßnahme im Mai 2023 als Pilotprojekt auf einer Ebene begonnen und ab Januar 2024 komplett über das ganze Klinikum ausgerollt.

Für das Klinikum Freising stellt die Fördermöglichkeit eine Chance dar, die strukturiert und effizient genutzt werden soll. Allerdings stellen hohe Folgekosten wie z.B. die Wartungskosten und ggf. der Austausch einzelner Medizingeräte, die altersbedingt zwar noch nutzbar wären aber schnittstellentechnisch nicht mehr kompatibel sind, ein wirtschaftliches Problem dar. Wartungskosten sind für drei Jahre gefördert, danach sind diese Folgekosten der Digitalisierung aus Eigenmitteln der Krankenhäuser zu tragen sowie auch die erforderlichen Investitionskosten für veraltete Medizingeräte.

3. Prognosebericht

3.1 Wirtschaftsplanung für das Jahr 2024

In der ursprünglichen vom Aufsichtsrat genehmigten Planung für das Geschäftsjahr 2024 sind Annahmen getroffen worden, die vor dem Hintergrund der anhaltend hohen Energiekosten und Tarifentgelte ein ähnliches Ergebnis wie 2023 erwarten lassen.

Für das Geschäftsjahr 2024 wurde mit einem Anstieg an Umsatzerlösen aufgrund eines angepassten Landesbasisfallwerts, der Berücksichtigung der Entwicklungen der DRG-Katalogänderungen, der ausgliederten Pflegepersonalkosten sowie des ambulanten Potentials das aus dem DRG-System herausgerechnet wird, geplant. Die Ausgliederung bedeutet eine Änderung der Systematik, sodass die Leistungsplanung für das Jahr 2024 in Bezug auf die Casemix-Punkte auf dem Niveau des übergeleiteten Geschäftsjahres 2023 zuzüglich der Leistungsausweitung der Geriatrie, die ganzjährig betrieben

wird, sowie der ebenfalls ganzjährig angebotenen Elektrophysiologie basiert. Das prognostizierte DRG-Erlösvolumen für 2024 beläuft sich in der ursprünglichen Planung auf 12.460 Casemix-Punkte.

Die Steigerung begründet sich zum einen durch den neuen Chefarzt in der Allgemein- und Viszeralchirurgie und einem geplanten Gefäßchirurgen, der komplexere Eingriffe ab Mitte 2024 abbilden wird. Auch in der Wirbelsäulenchirurgie wird es Veränderungen im Spektrum geben (komplexere HWS- und BWS-Frakturen), die mittels einer Navigationssoftware operiert werden. Zum anderen wird durch die positiven Entwicklungen im Bereich neuer Behandlungsmethoden – beispielsweise der Ausbau der interventionell-radiologischen Eingriffe sowie die Zunahme hochwertigerer Verfahren im Bereich Kardiologie wie die interventionelle Mitralklappen-Anuloplastie (Carillon) und elektrophysiologische Untersuchungen, ebenfalls eine Steigerung erwartet.

Den DRG's im Jahr 2024 liegt eine geplante durchschnittliche Fallschwere von 0,804 zugrunde, somit deutlich höher als der CMI-Wert aus den Hochrechnungen für 2023. Dies liegt neben der zunehmenden Ausgliederung von ambulant möglichen (=Niedrig-CMI-) Eingriffen auch an den oben beschriebenen Steigerungen im Bereich höherwertiger Leistungen (interventionelle) Radiologie, (elektive) Endoprothetik, neue kardiologische Verfahren, sowie akutgeriatrische Fälle. Durch die akutgeriatrische Komplexbehandlung erhöht sich das Relativgewicht eines DRG-Falles im Schnitt um mehr als 0,5 CM-Punkte.

Der Landesbasisfallwert für 2024 steigt im Vergleich zum Vorjahr um EUR 204,92 bzw. 5,13 % auf geplante EUR 4.199,51 (i. Vj. EUR 3.994,59). Die steigenden Personal- und Sachkosten können dadurch im Bereich der DRG-Erlöse im Jahr 2024 nur teilweise refinanziert werden. Für die tariflich bedingte Personalkostenentwicklung 2024 sind Tarifsteigerungen einkalkuliert.

Die Inanspruchnahme von Personalgestellungen, bzw. Arbeitnehmerüberlassungen sollen aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung weitestgehend vermieden und Personalausfälle durch Schwangerschafts- sowie langfristigen Krankheitsausfällen mit Mitarbeitern aus dem etablierten Springerpool im Pflegebereich kompensiert werden.

Die Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung (PpUGV) erfordert seit dem 1. Januar 2019 gem. § 3 Abs. 3 Satz 1 PpUGV die Erfüllung vorgeschriebener Pflegepersonalschlüssel in sensiblen Bereichen. Die Fachabteilungen Intensivmedizin, Kardiologie, Unfallchirurgie, Allgemeinchirurgie, Innere Medizin (Gastroenterologie), Gynäkologie und Akutgeriatrie sind davon bislang betroffen. Das Klinikum Freising ist zur Teilnahme an der Weiterentwicklung der PpUGV per Auswahlverfahren beteiligt, mit einer Umsetzung der PpUGV in den erweiterten Fachdisziplinen ist zu rechnen. Die Unterschreitung der Pflegepersonalschlüssel ist mit finanziellen Sanktionen behaftet, sodass sich zu dem bereits bestehenden Fachkräftemangel weitere Herausforderungen zur adäquaten Besetzung stellen. Die Herabsetzung der Personalschlüssel, insbesondere im Bereich der Intensivmedizin sowie in den Nachtschichten der Inneren Medizin/Kardiologie, führen zu weiteren Herausforderungen. Zudem wurde die Anrechenbarkeit des Krankenpflegehilfspersonals weiter abgesenkt. Die Einführung der Pflegepersonal-Regelung (PPR 2.0) ist seit dem 1. Oktober 2022 in Kraft. Im ersten Schritt wurden die Kalkulationshäuser zum 1. Januar 2023 verpflichtet zu starten, der erste Bericht soll am 1. Juli 2023 dem Bundesministerium für Gesundheit, der Deutschen Krankenhausgesellschaft, dem Spitzenverband der Krankenkassen, dem Deutschen Pflegerat und Ver.di vorgelegt werden. Die zweite Stufe der Einführung ab dem 1. Oktober 2023 betrifft dann alle Krankenhäuser.

Das Pflegebudget wurde in der Wirtschaftsplanung mit TEUR 21.214 ohne Ausgleiche angesetzt, die Basis hierfür stellte auf die tatsächlich ausgezahlten Tariflöhne Januar 2023 bis September 2023 ab. Die Pflegepersonalkosten unterliegen grundsätzlich dem Testat durch den Wirtschaftsprüfer und sind den Kostenträgern in der Budgetverhandlung 2024 für den Kostenausgleich vorzulegen.

Die Liquidität des Klinikums wird neben den steigenden Lohn- und Gehaltskosten, die einerseits den tariflichen Entwicklungen als auch der Gewährung der Großraumzulage seit dem Jahr 2020 für alle Beschäftigten geschuldet sind, auch nachhaltig durch die Umsetzung der Maßnahmen aus der Task Force beeinflusst werden. Die umfängliche ökonomische Bewertung, sowie die zeitliche Struktur des Fünf-Jahresplans aus dem Medizinkonzept wurden dem Aufsichtsrat in 2021 vorgestellt und größtenteils ab 2023 umgesetzt. Die Projekte zur Digitalisierung aus dem Krankenhauszukunftsgesetz sind förderfähig und werden die Liquidität des Klinikums im Jahr 2024 weitestgehend nicht belasten. Der Bund übernimmt 70% der Kosten, das Land weitere 30%, sodass keine Eigenmittel des Klinikums erforderlich sind. In den Jahren 2024 und 2025 sind auch die Projekte umzusetzen, die über den bewilligten Förderbetrag hinausgehen, aber mit beantragt wurden.

3.2 Angepasster Wirtschaftsplan 2024

Auf Basis des ursprünglichen Wirtschaftsplans 2024 wurde für das Geschäftsjahr 2024 mit einem negativen Jahresergebnis gerechnet, das gegenüber dem Jahresfehlbetrag 2023 erneut negativ ausfällt.

Der angepasste Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 sieht ein Jahresergebnis in Höhe von TEUR -8.710 vor und berücksichtigt die Erlösverlagerungen von Hybrid DRG's in den ambulanten Bereich, weitere Kostensteigerungen im Energiebereich durch den Wegfall des Härtefall- und Energiefonds, sowie eine deutlich konservative Einschätzung der realisierbaren Belegungssteigerungen.

Die Erlöse, die im Zusammenhang mit der Belegung zu sehen sind, werden für 2024 als durchaus realisierbar eingeschätzt. Der ganzjährige Betrieb der Akutgeriatrie (Implementierung zum 01. März 2023), der ganzjährige Leistungsansatz der EPU (Start zum 01. Juli 2023) sowie die Leistungen des neuen Chefarztes für Viszeral- und Allgemeinmedizin ab dem 01. Mai 2023 lassen eine stabile Leistungsentwicklung erwarten. Die ersten zwei Monate des Jahres bestätigen diese Annahmen grundsätzlich, dennoch gehen die Berechnungen von ursprünglich 12.460 Casemix Punkten auf 12.023 Casemix Punkte zurück vor dem Hintergrund von voraussichtlich erneut schwankenden Belegungszahlen in den Sommermonaten. Die betrieblichen Erträge gehen in der angepassten Planung um rund 800 TEUR zurück. Das Jahresergebnis 2024 wird weiterhin durch Maßnahmen aus der Arbeit der „Task Force“ beeinflusst, die schwerpunktmäßig operative Prozessoptimierungen durch das Großprojekt der Digitalisierung der Patientenakte beinhalten.

Das Eigenkapital wird unter der voraussichtlichen Entwicklung des Jahresergebnisses im Vergleich zum Vorjahr rückläufig werden.

Der Cashflow aus der Betriebstätigkeit wird aufgrund des wieder rückläufigeren Jahresergebnisses weiter sinken und deutlich negativ bleiben.

Zur Einschätzung der Liquiditätsplanung verweisen wir auf den Abschnitt C. Prognose-, Chancen- und Risikobericht unter 1. Risikobericht Punkt a) Risiken aus drohender Zahlungsunfähigkeit.

Die Beurteilung und Erläuterung der voraussichtlichen Entwicklung des Klinikums Freising mit seinen Chancen und Risiken erfolgt unter Zugrundelegung der aktuell zur Verfügung stehenden Erkenntnisse. Der angepasste Wirtschaftsplan 2024 berücksichtigt die Auswirkungen der Inflation und der Tarifentwicklungen nicht abschließend, sondern nach dem derzeitigen Kenntnisstand. Da diese Auswirkungen zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts nicht sicher prognostizierbar sind, wurde der angepasste Wirtschaftsplan dahingehend nach bestem Wissen aufgestellt. Risiken im Bereich der voraussichtlichen Belegung und Abrechnungsmodalitäten haben unmittelbare Auswirkungen auf die Erlössituation und die Liquidität.

Die Aussichten, Rahmenbedingungen und Entwicklungstrends können sich naturgemäß in der Zukunft verändern, ohne dass dies vorhersehbar ist. Insbesondere die Umsetzung der Krankenhausstrukturreform, die der Gesetzgeber noch nicht abschließend verabschiedet hat, stellt derzeit noch eine unberechenbare Variable dar. Auch der Landesbasisfallwert, der möglicherweise den inflationären Entwicklungen nach oben hin besser angepasst wird, kann zu einem wirtschaftlicheren Ergebnis beitragen.

Insgesamt kann daher die tatsächliche Entwicklung des Klinikums von der prognostizierte Entwicklung abweichen.

Freising, 25. September 2024

Klinikum Freising GmbH

Maren Kreuzer, Geschäftsführerin

1.8.4 Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers zur Lagebeurteilung / zum Lagebericht der Geschäftsführung

Lage der Gesellschaft

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht ist durch uns als Abschlussprüfer im Rahmen einer Stellungnahme zu beurteilen. Dabei haben wir insbesondere auf die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit und auf die Beurteilung der künftigen Entwicklung der Gesellschaft einzugehen, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage der Gesellschaft ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Unseres Erachtens ist auf folgende Kernaussagen der gesetzlichen Vertreter zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft besonders hinzuweisen:

Die Erträge aus Krankenhausleistungen in Höhe von T€ 73.955 sind im Vergleich zum Vorjahr (T€ 73.565) aufgrund des erhöhten Landesbasisfallwertes sowie einer gestiegenen Leistungsentwicklung leicht angestiegen. Die durchschnittliche Belegung im DRG-Bereich im Jahr 2023 war mit 71,8 % um 4,3 % höher als im Vorjahreszeitraum mit 67,5 %.

Im Geschäftsjahr 2023 erzielte das Klinikum einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 8.416 nach einem Jahresfehlbetrag im Vorjahr in Höhe von T€ 5.676. Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um T€ 5.557 (10,03 %) auf T€ 60.955 und damit überproportional zum Anstieg der Umsatzerlöse angestiegen.

Der Anstieg des Personalaufwands ist zum einen auf Tarifierhöhungen sowie Erhöhungen von Zulagen und Sonderzahlungen (inkl. Inflationsausgleichszahlungen als Einmalzahlung) und zum anderen auf einen Anstieg der Vollkräfte von 639,6 auf 685,02 zurückzuführen. Die Materialaufwendungen haben sich um T€ 1.702 (6,8 %) hauptsächlich aufgrund der erhöhten Leistungsentwicklung sowie aufgrund des allgemeinen Preisanstiegs erhöht.

Im Rahmen von Corona-Unterstützungsleistungen erhielt das Klinikum im Vorjahr 2022 noch einen Ausgleich von insgesamt T€ 4.503. Aufgrund der gestiegenen Energiepreise erhielt das Klinikum im Jahr 2023 aus Härtefallfonds und Energiefonds insgesamt T€ 2.591.

Künftige Entwicklung der Gesellschaft

Aus dem unter Zugrundelegung der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) aufgestellten Jahresabschluss heben wir folgende Aspekte hervor, die für die Beurteilung der voraussichtlichen Entwicklung der Gesellschaft von besonderer Bedeutung sind:

Die Geschäftsführung zeigt auf, dass der Fortbestand der Gesellschaft aufgrund angespannter Liquidität bedroht ist.

Die Geschäftsführung weist auch drauf hin, dass die anhaltenden Jahresfehlbeträge das Eigenkapital weiterhin mindern können, soweit kein Ausgleich durch den Landkreis Freising erfolgen würde. Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2023 T€ 18.296. Auch für das Jahr 2024 wird ein Jahresfehlbetrag in vergleichbarer Höhe des Jahresfehlbetrags des Jahres 2023 erwartet. Insofern ist die Gesellschaft auf den Verlustausgleich der Gesellschafterin angewiesen.

Risiken ergeben sich grundsätzlich aus dem Bau- und Investitionsbereich. Geänderte Raumbedarfe und damit zusammenhängende Baumaßnahmen, der Zustand einzelner Bestandsgebäude (Investitionsrückstand) sowie Preissteigerungen können wirtschaftliche Risiken bergen.

Darüber hinaus werden Risiken aufgrund von steigenden Sach- und Personalkosten sowie grundsätzlich aufgrund von Fachkräftemangel gesehen. Fehlendes Personal beeinträchtigt grundsätzlich die Leistungskapazität des Klinikums. Das Klinikum hat verschiedene Maßnahmen unternommen, um Personal zu gewinnen.

Es werden diverse Chancen, z.B. im Rahmen von Kooperationen gesehen. Weitere Chancen ergeben sich aus der Notfallversorgungsstufe II, die in der freiwilligen Strukturprüfung am 13. Februar 2023 erfolgreich bestanden wurde. Dieser Schritt war wichtig, wenn es später um die Erreichung des Level-Status II aus der Dritten Stellungnahme zur Reform der Krankenhausvergütung geht.

Der (angepasste) Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 sieht einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 8.710 vor und berücksichtigt die Erlösverlagerungen von Hybrid DRGs in den ambulanten Bereich, weitere Kostensteigerungen im Energiebereich durch den Wegfall des Härtefall- und Energiefonds, sowie eine deutlich konservative Einschätzung der realisierbaren Belegungssteigerungen.

Wir halten die Darstellung und Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch den gesetzlichen Vertreter, insbesondere hinsichtlich des Fortbestands und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht zum Ausdruck kommen, für realistisch.

Medtralog Service GmbH

2.1 Zweck der Gesellschaft

Der Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung und Erbringung von Dienstleistungen im Geschäftsbereich der Klinikum Freising GmbH mit Sitz in Freising. Die Gesellschaft übernimmt insbesondere Aufgaben des Wirtschafts- und Versorgungsdienstes.

2.2 Gründung der Gesellschaft

Eintragung in das Handelsregister beim AG München HRB Nr. 144540 am 27.09.2002, letzte Eintragung vom 04.01.2024.

2.3 Gesellschafter, Anteile und Stammkapital

Gesellschafter	Anteil	Einlage / Stammkapital
Klinikum Freising GmbH	100 %	25.000 EUR

An dieser GmbH ist der Landkreis nur mittelbar über seine 100%ige Beteiligung an der Klinikum Freising GmbH beteiligt.

2.4 Haftung

Die Gesellschafter können die Einforderung von Nachschüssen im Verhältnis der Geschäftsanteile beschließen. Voraussetzung dafür ist, dass alle Stammeinlagen voll eingezahlt sind. Die von jedem Gesellschafter zu leistenden Nachschüsse dürfen jedoch im Einzelfall 10 % und insgesamt 100 % der jeweiligen Stammeinlage des Gesellschafters nicht überschreiten.

2.5 Organe der Gesellschaft und deren Zusammensetzung

2.5.1 Gesellschafterversammlung

Die Klinikum Freising GmbH ist Alleingesellschafterin und verfügt über 100 % der Stimmrechte.

2.5.2 Aufsichtsrat

Die Bildung eines Aufsichtsrates ist nach § 52 GmbHG fakultativ. Nach dem Gesellschaftsvertrag ist kein Aufsichtsrat vorgesehen bzw. zu bilden.

2.5.3 Geschäftsführer

Thomas Höntzsch, Großkoschen seit 01.01.2021

2.6 Geschäftsbezüge

2.6.1 Geschäftsführung

Die Geschäftsführer bezogen von der Gesellschaft keine Bezüge.

2.6.2 Aufsichtsrat

Ein Aufsichtsrat ist nicht gebildet.

2.7 Wirtschaftliche Daten

2.7.1 Erfolgsrechnung / Gewinne und Verluste / Bilanzsummen

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
2002	274.221,67 €	10.501,03 €
2003	896.177,13 €	13.957,63 €
2004	540.121,67 €	19.436,65 €
2005	715.973,51 €	28.285,85 €
2006	566.431,30 €	6.763,69 €
2007	707.309,90 €	74.280,22 €
2008	490.874,71 €	3.392,33 €
2009	475.686,29 €	-54.804,52 €
2010	455.566,82 €	41.301,25 €
2011	445.667,61 €	20.689,30 €
2012	501.264,42 €	23.574,79 €
2013	545.108,07 €	17.669,36 €
2014	553.968,83 €	15.577,63 €
2015	513.282,53 €	-36.375,34 €
2016	659.652,10 €	100.156,73 €
2017	662.336,00 €	16.410,17 €
2018	759.973,40 €	17.250,20 €
2019	922.185,79 €	59.760,71 €
2020	1.373.337,68 €	7.266,38 €
2021	1.033.103,16 €	31.305,10 €
2022	1.183.513,48 €	6.526,27 €
2023	1.098.855,62 €	26.976,41 €

2.7.2 Vermögen zum Bilanzstichtag

Anlagevermögen	98.585,00 €
davon:	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	30.922,00 €
II. Sachanlagen	67.663,00 €
III. Finanzanlagen	0,00 €
Umlaufvermögen	993.045,75 €
davon:	
I. Vorräte	21.886,22 €
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	871.866,72 €
III. Liquide Mittel	99.292,76 €

2.7.3 Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

Verbindlichkeiten*	610.181,51 €
davon:	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	195.323,22 €
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	144.995,39 €
davon gegenüber Gesellschafter 259.772,90 €	
3. Sonstige Verbindlichkeiten	269.862,90 €
davon aus Steuern 39.157,19 €	
davon im Rahmen d. sozialen Sicherheit 13.964,33€	

*=Nachrichtlich: Das Unternehmen hat keine Kreditmarktschulden.

2.8 Jahresabschlussprüfung

2.8.1 Bestellter Wirtschaftsprüfer

CURACON GmbH,
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Zweigniederlassung München
Riedenburger Str. 7
81677 München

2.8.2 Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers – Auszug–

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Medtralog Service GmbH, Freising

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Medtralog Service GmbH, Freising – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Medtralog Service GmbH, Freising, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und

vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar. Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

–Ende des Auszugs aus dem Bestätigungsvermerk–

2.8.3 Lagebericht der Geschäftsführung

Medtralog Service GmbH Freising

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

A. Geschäft und Rahmenbedingungen

Hauptkunde der Medtralog Service GmbH ist die Gesellschafterin, die Klinikum Freising GmbH. Wesentliche Grundlage für die Gesellschaft bilden die Leistungsvereinbarungen mit dem Klinikum Freising und das vereinbarte Budget. Der Beitrag der Gesellschaft für das Klinikum Freising bestand in einer effizienten und qualitätsorientierten Versorgung mit instrumentellen Sterilgütern, Hygieneleistungen, logistischen Diensten, textilen Serviceleistungen sowie der Speisenversorgung für Patienten, Mitarbeiter und externe Kunden.

In den Geschäftsfeldern zentrale Sterilgutversorgung, Hygieneservice sowie in der textilen Versorgung wurden die Leistungen aus bestehenden Verträgen mit dem Klinikum Freising und Drittkunden über die Erbringung von Dienstleistungen im Wesentlichen konstant gehalten; im Bereich der zu erbringenden Reinigungsdienstleistungen an Wochenenden wurde der Leistungskatalog mit dem Klinikum Freising aufgrund von Corona ausgedehnt. Die Reinigung der Betten sowie die Schlusdesinfektionsleistungen stehen bis 22 Uhr zur Verfügung. Zusätzlich wurden Unterstützungsleistungen durch Serviceassistenten auf ausgewählten Stationen des Klinikums übernommen. Seit dem 1. Oktober 2018 erfolgte die Speisenversorgung vollständig durch die Medtralog Service GmbH. Im Geschäftsjahr wurden die Grundlagen für die zukünftige Ausrichtung der Küche gelegt. So sind in den Folgejahren die Halbierung der Küchenfläche, die Umstellung auf neue Produktionsverfahren, unter dem Aspekt frisches Kochen, sowie die Einsparung von Ressourcen vorgesehen. Dies geht mit baulichen und prozessualen Änderungen einher. Durch die Erneuerung der Sterilisatoren, ist die Leistungsfähigkeit unserer Aufbereitungseinheit für Medizinprodukte (AEMP) weiter verbessert worden. Für das kommende Geschäftsjahr ist der Ausbau des externen Geschäftes geplant.

Die Aktivitäten in 2023 waren darauf ausgerichtet, die hohen Qualitätsstandards weiter fortzuführen und das externe Geschäft zu stabilisieren.

B. Wirtschaftsbericht

1. Geschäftsverlauf

Die Medtralog hatte für 2023 mit Erlösen in Höhe von TEUR 8.094 und einem Jahresergebnis von TEUR 40 geplant. Die tatsächlich realisierten Erträge in Höhe von TEUR 8.597 liegen mit TEUR 503 um 6,2 % über dem Plan. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen weitergegebene Materialkostensteigerungen in Höhe von TEUR 357 und Personalkostensteigerung in Höhe von TEUR 127. Grund hierfür ist die unterjährige Auswirkung der Kosten für die Prozessumstellung zum Küchenumbau.

Mit Steigerungen im Bereich der externen Erlöse in Höhe von TEUR 69 und den gestiegenen ordentlichen Erträgen in Höhe TEUR 18 wurde versucht die höheren Ausgaben zu kompensieren.

Das tatsächliche Jahresergebnis 2023 fällt mit TEUR 27 um TEUR 13 geringer aus als das geplante Ergebnis.

Der Geschäftsverlauf wird insgesamt als zufriedenstellend beurteilt. Trotz gestiegener Aufwendungen TEUR 511 (+6,4%) gegenüber dem Plan, konnten sich die externen Umsätze stabilisieren. Im Wesentlichen wurden gestiegene Verbrauchskosten aufgrund steigender Patientenzahlen und damit verbundenen gestiegenen Personalkosten weitergegeben. Nennenswert sind die Steigerung in den bezogenen Leistungen auf TEUR 982 um TEUR 46 welches auf den Tarifabschluss im TVÖD und der Zahlung des Inflationsausgleiches an die im Klinikum angestellten Mitarbeiter aus der Küche zurückzuführen ist. Einen weiteren Einfluss haben die Vorbereitung des Küchenumbaus. Hier wird in dieser Phase und in der Bauphase ein externer Betriebsleiter die Versorgung der Patienten und Kunden sicherstellen, um weitere Interimskosten zu vermeiden. Diese Leistung verursachte Kosten in Höhe von TEUR 109 und dient zur Sicherstellung des Betriebes.

2. Lage: Ertragslage, Finanzlage, Vermögenslage

2.1 Ertragslage

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2023 Gesamterlöse in Höhe von TEUR 8.597 gegenüber TEUR 7.808 im Vorjahr, dies entspricht einer Erhöhung von 10,1 % (i. Vj. 7,1 %). Die Gesamterlöse setzen sich in Höhe von TEUR 8.149 (i. Vj. TEUR 7.376) aus der Leistungsverrechnung des Klinikums, aus der Leistungsverrechnung mit externen Kunden in Höhe von TEUR 409 (i. Vj. TEUR 347) sowie aus sonstigen ordentlichen Erträgen von TEUR 39 zusammen. Die Entwicklung der Umsatzerlöse steht im Wesentlichen im Zusammenhang mit der Weitergabe von Lohnerhöhungen aufgrund tariflicher Steigerungen. Die damit verbundenen erhöhten Kosten wurden anteilig an die Muttergesellschaft weitergegeben. Eine weitere Kostenkompensation hat durch die Steigerung der externen Erträge stattgefunden.

Korrespondierend mit der Umsatzsteigerung ist eine Erhöhung der betrieblichen Aufwendungen für die Betriebsleistung zu verzeichnen. Dabei kam es im Bereich des Materialaufwands zu Kostensteigerungen im Wesentlichen bei den Lebensmitteln sowie den bezogenen Leistungen. Die Erklärung hierfür liegt im Wesentlichen in den gestiegenen Rohstoffpreisen bei Lebensmitteln, der Mengenänderung in den gestiegenen Beköstigungstagen, sowie den Aufwendungen für die Vorbereitung des Küchenumbaus und den mengenbedingten Kostensteigerungen im Bereich Wäscheversorgung. Den markantesten Anstieg um TEUR 470 auf TEUR 5.187 (i. Vj. TEUR 4.716) gab es im Bereich der Personalkosten hier schlugen die tariflichen Entwicklungen mit einem Plus von 10% durch und geben die Kostenentwicklungen im Geschäftsjahr 2023 wieder.

Der übrige Betriebsaufwand ist im Geschäftsjahr 2023 zurückgegangen. Verantwortlich hierfür ist insbesondere der fehlende Einmaleffekt der gezahlten Energiepreispauschale aus dem Jahr 2022 an die Mitarbeiter in Höhe von TEUR 39.

Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses von TEUR 0 (i. Vj. TEUR -1), des neutralen Ergebnisses von TEUR 0 (i. Vj. 11) und der Ertragssteuern von TEUR 12 (i. Vj. TEUR -3) errechnet sich ein Jahresüberschuss von TEUR 27 (i. Vj. TEUR 7). Das Jahresergebnis stellt einen finanziellen Leistungsindikator dar.

2.2 Vermögenslage und Finanzlage

Im Bereich des Anlagevermögens nahmen die Buchwerte um TEUR 22 auf TEUR 99 (i. Vj. TEUR 121) ab. Die planmäßige Abschreibung beträgt TEUR 28 (i. Vj. TEUR 20).

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 4 auf TEUR 41 (i. Vj. TEUR 37). Die Forderungen gegen Gesellschafter erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 530 auf TEUR 740 (i. Vj. TEUR 211). Diese entfallen im Wesentlichen auf den Liefer- und Leistungsverkehr.

Die sonstigen Vermögensgegenstände und Rechnungsabgrenzungsposten erhöhten sich auf TEUR 97 (i. Vj. TEUR 25). Der Grund für den Anstieg der sonstigen Vermögensgegenstände begründet sich insbesondere durch eine Anzahlung für die Übernahme des Küchenbetriebes durch die RGP GmbH (RGP). Die flüssigen Mittel verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 641 auf TEUR 99 (i. Vj. TEUR 741). Dieser Mittelabfluss wird maßgeblich von den höheren Forderungen gegen den Gesellschafter TEUR 530 geprägt.

Das Eigenkapital in Höhe von TEUR 405 hat sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund des Jahresergebnisses im Geschäftsjahr 2023 leicht erhöht. Durch die aufgrund von gestiegenem Vermögen erhöhte Bilanzsumme steigt die Eigenkapitalquote auf 37 % (i.Vj. 32 %).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betrugen stichtagsbezogen TEUR 195 (i. Vj. TEUR 192).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter beliefen sich auf TEUR 145 (i. Vj. TEUR 260). Bei den sonstigen Verbindlichkeiten ergab sich eine leichte Reduzierung auf TEUR 270 (i. Vj. TEUR 287). Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter aus dem Liefer- und Leistungsverkehr. Die sonstigen Verbindlichkeiten bestehen durch die Großraumzulage vor allem aus Verbindlichkeiten aus Lohn- und Gehaltszahlungen.

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr von TEUR 1.184 auf TEUR 1.099 gesunken.

2.3 Nicht-finanzielle Leistungsindikatoren

Über die Versorgung der Hauptkundin hinaus beabsichtigt die Medtralog Service GmbH weiterhin, den Ausbau des Drittkundengeschäfts im regionalen kommunalen Bereich sowie im Gesundheitssektor voranzutreiben, ohne jedoch die Region zu verlassen. Im Rahmen der permanenten Bestrebungen um Qualitätsverbesserungen werden kontinuierliche Audits absolviert und Re-Zertifizierungen angestrebt. Am 13.02.2023 wurde ein Audit des Qualitätsmanagementsystems nach DIN ISO 9001:2015 durchgeführt. Das Zertifikat hat eine Gültigkeit bis März 2024. Die Etablierung des Qualitätsmanagementsystems hat damit auch weiterhin die Organisation und die Kundenorientierung verbessert. Die Verleihung des Zertifikates geht zudem mit einer positiven Außenwirkung einher, wie praktizierter Kundennähe und -zufriedenheit, eindeutige Regelungen für die Durchführung unserer Leistungen und systematische Qualitätskontrollen, ständige Optimierung des Kosten- / Nutzenverhältnisses, Einsatz von gut ausgebildeten und motivierten Mitarbeitern und umweltgerechten Einsatz von Materialien und Ressourcen. Im Geschäftsjahr 2023 wurde die ZSVA nach EN DIN 13485 zertifiziert. Mit diesem neuen Zertifikat sind die Anforderungen für die Erweiterung des externen Geschäfts im Bereich der Sterilgutaufbereitung geschaffen.

C. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Die Risikopolitik der Gesellschaft ist wie in den Vorjahren konservativ und grundsätzlich darauf ausgerichtet, Risiken zu vermeiden bzw. nur solche Risiken zu übernehmen, die kontrollierbar sind. Die Gesellschaft stützt sich zur Risikofrüherkennung auf die monatlichen betriebswirtschaftlichen Auswertungen und Kostenrechnungen. Die Gesellschaft kommt bei der Abwicklung ihrer Geschäfte ohne Fremdkapitalgeber aus und ist mit der Geschäftsleitung ihrer Gesellschafterin, und damit auch ihrer Hauptkundin, eng verzahnt. Aufgrund der geschäftlichen Beziehungen mit der Gesellschafterin besteht in Bezug auf die Hauptkundin grundsätzlich eine Abhängigkeit von der Entwicklung der Gesellschafterin und damit indirekt von der Branchenentwicklung im Gesundheitswesen. Gleichzeitig resultiert hieraus aufgrund der Grundaustattung und der festvereinbarten Preise eine Chance für die Gesellschaft. Damit die Attraktivität des Angebotes der Speiseversorgung verbessert werden kann, wird über eine Anpassung der Prozesse in der Küche nachgedacht. Regionalität und Frische stehen hier im Fokus. Im Jahr 2024 beginnt der Umbau der Küche. RGP begleitet diesen bis zur geplanten Fertigstellung im Jahr 2025. Durch frisches Kochen unter Einsatz von neuer Kochtechnik und Umstellung von Prozessen kann 30 % Energie eingespart werden. Eine vollständige Digitalisierung der Garprozesse und HACCP- Kontrollen führt uns weiter in die Küche 3.0 und wird nachhaltig zur Risikominimierung der Abläufe beitragen.

Das Kreditrisiko wird durch konsequentes Einholen von Handelsauskünften sowie ein aktives Debitorenmanagement einschließlich Mahnwesen verringert.

Auch im Jahr 2024 bleibt das wirtschaftliche Handeln der Gesellschaft, wie auch in den Vorjahren, weit überwiegend auf die Hauptkundin Klinikum Freising GmbH sowie dem Drittkundengeschäft ausgerichtet. Seit Januar 2024 ist der Landkreis Freising Kunde der Medtralog. Für diesen werden Reinigungsleistungen an Schulen erbracht. Dies führt zu einer Umsatzsteigerung im externen Kundengeschäft von TEUR 265 und soll weiteren wirtschaftlichen Stabilität des Unternehmens beitragen.

Aufgrund der Fokussierung auf den Hauptkunden Klinikum Freising GmbH und der damit einhergehenden wirtschaftlichen Abhängigkeit der Medtralog von der Klinikum Freising GmbH, entsteht ein Risiko. Sollte die Klinikum Freising GmbH wirtschaftlichen Schwierigkeiten gegenüberstehen, oder von Liquiditäts- oder Ertragsschwächen betroffen sein, so würde sich diese Lage direkt auf das Geschäft und die wirtschaftliche Entwicklung der Medtralog auswirken. Eine Bestandsgefährdung bei der Klinikum Freising GmbH z.B. aufgrund einer angespannten Liquidität wirkt sich damit direkt als Bestandsgefährdung auf die Medtralog aus und ein Risiko aus Zahlungsunfähigkeit droht.

Vor dem Hintergrund der Kündigung der Leistungen im Bereich der Servicekräfte durch das Klinikum Freising im Jahr 2024 ist im Erlösbereich mit einem leichten Anstieg von ca. 2% zu rechnen. Durch externes Geschäft wird versucht diesen entsprechend Umsatz zu kompensieren. Dieses betrifft zum einen die externen Kunden, bei denen die Preise aufgrund von Kostensteigerungen erhöht werden müssen sowie die steigenden Erträge und zum anderen die Erlöse aus der Speisenversorgung mit der Klinikum Freising GmbH. Ursächlich dafür sind weiter erwartend steigende Materialkosten im Küchenumbau. Mit der Klinikum Freising GmbH als Hauptkundin werden rund 95% des Umsatzes generiert, daher bleiben die wirtschaftlichen Folgen des Ukrainekrieges für die Medtralog Service Gesellschaft insgesamt überschaubar.

Für das Geschäftsjahr 2024 wird in Erwartung der neuen externen Erlöse und nur noch moderater Preissteigerungen mit Aufwendungen in Höhe von TEUR 8.677, sowie einem Gesamtumsatz in Höhe von TEUR 8.778 und einem positiven Jahresergebnis von TEUR 42 gerechnet.

Des Weiteren ist ab dem 31.03.24 ein Abbau von Unterstützungsleistungen auf den Stationen im Servicebereich des Klinikums durch die Medtralog Service GmbH vorgesehen. Die frei werdenden Mitarbeiter sollen in andere Abteilungen eingegliedert werden. Bis zum Jahresende soll die Anzahl der Vollkräfte durch natürliche Fluktuation angepasst werden.

Im Rahmen des Küchenumbaus gibt es keine außergewöhnlichen oder unkontrollierten finanzintensiven und sonstigen risikoreichen Geschäftsvorfälle. Bestandsgefährdende Risiken, insbesondere mit Auswirkungen auf die Liquidität der Gesellschaft, sind auf Basis der vorgelegten Unterlagen für die folgenden 12 Monate nicht zu erkennen. Hierin wurden auch Überlegungen betreffend des Ukraine Krieges berücksichtigt.

Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten: Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen insbesondere Forderungen, Guthaben bei Kreditinstituten und Verbindlichkeiten. Ziel des Finanz- und Risikomanagements ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Die Geschäftsführung verfolgt eine konservative Risikopolitik. Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko wird für jedes wesentliche Handelsgeschäft ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus- und -einzüge vermittelt. Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt das Unternehmen über ein entsprechendes Debitorenmanagement und ein effizientes Mahnwesen.

Freising, 12. Februar 2024

Medtralog Service GmbH

Thomas Höntzsch

Geschäftsführung

2.8.4 Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers zur Lagebeurteilung / zum Lagebericht
der Geschäftsführung

Lage der Gesellschaft

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht ist durch uns als Abschlussprüfer im Rahmen einer Stellungnahme zu beurteilen. Dabei haben wir insbesondere auf die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit und auf die Beurteilung der künftigen Entwicklung der Gesellschaft einzugehen, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage der Gesellschaft ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Unseres Erachtens ist auf folgende Kernaussagen der gesetzlichen Vertreter zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft besonders hinzuweisen:

Aufgrund eines überproportionalen Anstiegs der Erlöse im Vergleich zu gestiegenen Personal- und Sachkosten erzielte die Gesellschaft im Geschäftsjahr einen Jahresüberschuss von T€ 27 nach einem Jahresüberschuss von T€ 7 im Vorjahr.

Künftige Entwicklung der Gesellschaft

Unseres Erachtens sind folgende Kernaussagen der gesetzlichen Vertreter zur künftigen Entwicklung der Gesellschaft hervorzuheben:

Die Geschäftsleitung sieht allgemein Risiken in der Steigerung von Personalkosten sowie Materialpreisen. Mit der Klinikum Freising GmbH als Hauptkundin werden rund 97 % des Umsatzes generiert, daher

besteht in Bezug auf die Hauptkundin grundsätzlich eine Abhängigkeit von der Entwicklung der Gesellschafterin und damit indirekt von der Branchenentwicklung im Gesundheitswesen. Aus Sicht der Geschäftsleitung resultiert hieraus aufgrund der Grundaustattung und der fest vereinbarten Preise zugleich eine Chance für die Gesellschaft.

Aufgrund der Fokussierung auf die Hauptkundin Klinikum Freising GmbH und der damit einhergehenden wirtschaftlichen Abhängigkeit der Medtralog von der Klinikum Freising GmbH entsteht ein Risiko. Sollte die Klinikum Freising GmbH wirtschaftlichen Schwierigkeiten gegenüberstehen oder von Liquiditäts- oder Ertragsschwächen betroffen sein, so würde sich diese Lage direkt auf das Geschäft und die wirtschaftliche Entwicklung der Medtralog auswirken.

Hierbei heben wir hervor, dass dieses Risiko sich bis zu einer Beeinträchtigung der Entwicklung und auch bis zu einem Bestandsrisiko für die Medtralog selbst entwickeln kann, sollten die wirtschaftlichen Schwierigkeiten bei dem Klinikum Freising GmbH z.B. soweit gehen, dass diese eine Bestandsgefährdung aufweisen. In diesem Szenario würde die Hauptkundin der Medtralog wegfallen und damit ihre Haupteinkommensquelle.

MVZ Klinikum Freising GmbH

3.1 Zweck der Gesellschaft

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens durch die Teilnahme an der vertragsärztlichen Versorgung im Rahmen eines oder mehrerer Medizinischer Versorgungszentren, insbesondere zugunsten einer bestmöglichen Verzahnung von stationären und ambulanten Behandlungsformen sowie zugunsten einer bevölkerungsnahen Schmerztherapie. Gegenstand des Unternehmens ist die Gründung und der Betrieb eines oder mehrerer medizinischer Versorgungszentren im Sinne des § 95 Abs. 1 Satz 2 SGB V.

3.2 Gründung der Gesellschaft

Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 11.06.2019 (URk-NR.: K1051/2019, Notariat Göran Kleine, Freising) gegründet und ist im Handelsregister München unter Nr. B249606 eingetragen, letzte Eintragung vom 19.06.2019.

3.3 Gesellschafter, Anteile und Stammkapital

Gesellschafter	Anteil	Einlage / Stammkapital
Klinikum Freising GmbH	100 %	25.000 EUR

An der MVZ Klinikum Freising GmbH ist der Landkreis Freising nur mittelbar über seine 100%ige Beteiligung an der Krankenhaus Freising GmbH beteiligt.

3.4 Haftung

Für die Verbindlichkeiten der Gesellschaft haftet den Gläubigern derselben nur das Gesellschaftsvermögen. Es besteht keine Nachschusspflicht des Gesellschafters.

3.5 Organe der Gesellschaft und deren Zusammensetzung

3.5.1 Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung besteht aus der Klinikum Freising GmbH.

3.5.2 Aufsichtsrat

Die Bildung eines Aufsichtsrates ist nach § 52 GmbHG fakultativ. Nach dem Gesellschaftsvertrag ist kein Aufsichtsrat vorgesehen bzw. zu bilden.

3.5.3 Geschäftsführer

Maren Kreuzer, Dipl. Kauffrau

3.6 Geschäftsbezüge

3.6.1 Geschäftsführung

Die Geschäftsführung bezog von der Gesellschaft keine Geschäftsbezüge.

3.6.2 Aufsichtsrat

Es ist kein Aufsichtsrat bestellt.

3.7 Wirtschaftliche Daten

3.7.1 Erfolgsrechnung / Gewinne und Verluste / Bilanzsummen

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
2019	309.523,45 €	-76.355,10 €
2020	256.770,55 €	-114.828,61 €
2021	263.721,08 €	-97.785,05 €
2022	240.661,19 €	-117.076,57 €
2023	181.918,05	-181.005,83 €

3.7.2 Vermögen zum Bilanzstichtag

Anlagevermögen	44.216,00 €
davon:	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	24.099,00 €
II. Sachanlagen	20.117,00 €
III. Finanzanlagen	0,00 €
Umlaufvermögen	137.668,69 €
davon:	
I. Vorräte	0,00 €
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	62.601,10 €
III. Liquide Mittel	75.067,59 €

3.7.2 Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

Verbindlichkeiten*	8.146,88 €
davon:	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	788,46 €
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	729,39 €
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.390,16 €
4. Sonstige Verbindlichkeiten	5.238,87 €

*=Nachrichtlich: Das Unternehmen hat keine Kreditmarktschulden.

3.8 Jahresabschlussprüfung

3.8.1 Bestellter Wirtschaftsprüfer

CURACON
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Zweigniederlassung
Riedenburg
81677 München

GmbH,
München
Str. 7

3.8.2 Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers – Auszug–

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die MVZ Klinikum Freising GmbH, Freising

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der MVZ Klinikum Freising GmbH, Freising – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der MVZ Klinikum Freising GmbH, Freising, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und

vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

-Ende des Auszugs aus dem Bestätigungsvermerk-

3.8.3 Lagebericht der Geschäftsführung

MVZ Klinikum Freising GmbH Freising

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

A. Geschäft und Rahmenbedingungen

Die Gesellschaft ist eine Kleinstkapitalgesellschaft i. S. d. § 267a HGB, die am 19. Juni 2019 gegründet und in das Handelsregister beim Amtsgericht München unter der Nummer HRB 249606 eingetragen wurde. Das MVZ ist gemeinnützig ausgestaltet, die Klinikum Freising GmbH, Freising, ist 100%iger Gesellschafter des MVZ.

Für die Errichtung des MVZ mit der Fachrichtung spezielle Schmerztherapie wurde eine kassenärztliche Zulassung der Fachrichtung Anästhesiologie erworben, die mit zwei Fachärzten besetzt wurde. Die Geschäftsführung sowie die ärztliche Leitung des MVZ sind gemäß dem Beschluss des Aufsichtsrates vom 28.05.2019 bestellt worden. Der Betrieb des Medizinischen Versorgungszentrums wurde zum 01.10.2019 aufgenommen.

Die Teilnahme an der vertragsärztlichen Versorgung gem. § 95 Abs. 2 Satz 6 SGB V wurde gegenüber der Kassenärztlichen Vereinigung mit einer Bürgschaft durch das Klinikum Freising gesichert.

Die Entwicklung des MVZ Klinikum Freising blieb auch im Jahr 2023 beeinflusst von äußeren Faktoren und Strömungen sowie den Begrenzungen durch die Vorgaben der kassenärztlichen Vereinigung Bayern (KVB), die eine Existenz als schmerztherapeutische Einzelpraxis erschweren.

Positiv zu bewerten ist, dass das MVZ Klinikum Freising den Großteil der im Jahr 2022 beschlossenen Pläne umsetzen konnte. So konnte nach Aufstocken des nichtärztlichen Personals und Umstellung von einem Halbtages- auf einen Ganztagesbetrieb das Angebot von Sprechstunden auch für berufstätige Patienten deutlich ausgeweitet werden. Diese Maßnahme wird seitens der Patienten gern angenommen und war auch Grundvoraussetzung für die Erteilung der Weiterbildungsermächtigung für die Zusatzbezeichnung Spezielle Schmerztherapie durch die Bayerische Landesärztekammer zum 1. April 2023.

Gleichzeitig konnte durch diese Maßnahmen der bereits seit den Covid-19- bedingten Einschränkungen bestehende Aufnahmestopp für Neupatienten aufgehoben werden. Die vorbestehende Warteliste wurde reduziert, sodass die Neuaufnahme von durchschnittlich vier Patienten pro Monat ermöglicht wird. Die gute Vernetzung des MVZ mit den fachärztlichen und allgemeinmedizinischen Praxen vor Ort hat sich ausgezahlt, denn durch die Rückführung stabiler Patienten in die kollegiale Weiterbehandlung kann ein größeres schmerztherapeutisches Kontingent an Behandlungskapazitäten angeboten werden.

Durch einen sehr regen fachlichen Austausch und enge Kooperation einerseits mit den niedergelassenen Kollegen, andererseits mit dem Klinikum Freising und im Weiteren mit spezialisierten Abteilungen in ganz Oberbayern hat sich das Klinikum Freising einen sehr guten Ruf als schmerztherapeutische Einrichtung erworben und wird als feste Größe regional und überregional im Bereich der speziellen Schmerztherapie gesehen. Auch in der Zusammenarbeit mit der KVB bestätigt sich die hohe fachliche Qualität der Einrichtung.

Das Geschäftsjahr 2023 war wirtschaftlich, weiterhin nach den Geschäftsjahren 2020, 2021 und 2022, von den Auswirkungen der Corona Pandemie geprägt. Die KV Scheinzahlen sind im Jahr 2023 um 7 Scheine pro Quartal auf durchschnittlich 244 Scheine gegenüber 2022 angestiegen. Für 2024 ist das Ziel, das Regelleistungsvolumen aufgrund der Implementierung eines Weiterbildungsassistenten, der eigene Sprechzeiten mitbringt, auf durchschnittlich 285 KV-Scheine pro Quartal und KV Sitz zu steigern und abzurechnen.

Das Leistungsangebot wurde ab Mai 2020 um sogenannte IGeL - Leistungen erweitert, die im Berichtsjahr zu einem Erlös von rund TEUR 28 (i. Vj. TEUR 17) geführt haben. Dieser Bestandteil des Leistungsangebots konnte im Verlauf des Geschäftsjahres weiter ausgebaut werden, war aber vor dem Hintergrund der Inflation davon betroffen, dass die Patienten des MVZ zurückhaltender mit der Inanspruchnahme der IGeL Leistungen als Selbstzahler waren.

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Medizinische Versorgungszentren (MVZ) sind eigenständige Leistungserbringer, in denen mehrere ambulant tätige Ärztinnen beziehungsweise Ärzte kooperativ unter einem Dach zusammenarbeiten.

Im Gegensatz zu den klassischen Teilnahmeformen (Einzelpraxis, Berufsausübungsgemeinschaft), bei denen die Praxisinhaber die ärztliche Tätigkeit in der Regel persönlich auszuüben haben, zeichnen sich

MVZ insbesondere durch eine organisatorische Trennung der Inhaberschaft von der ärztlichen Behandlungstätigkeit aus.

Die Sicherstellung einer guten medizinischen Versorgung setzt Versorgungsstrukturen voraus, die den Vorstellungen der Ärztinnen und Ärzte von ihrer Berufsausübung Rechnung tragen. Neben dem Bekenntnis zur Freiberuflichkeit der Heilberufe ist daher auch dem Wunsch vieler insbesondere junger Medizinerinnen und Mediziner nach einer Tätigkeit in einem Angestelltenverhältnis gerecht zu werden. MVZ sind dafür seit vielen Jahren eine attraktive Form der Berufsausübung, zumal eine Tätigkeit dort häufig auch mit flexibleren Arbeitszeiten verbunden ist. MVZ sind als Leistungserbringer in der vertragsärztlichen Versorgung inzwischen etabliert und werden nicht nur von angehenden Ärztinnen und Ärzten häufig als interessanter Arbeitgeber genannt, sondern

haben sich teilweise auch als ein wichtiges Bindeglied bei der Verzahnung von ambulanter und stationärer Versorgung erwiesen. MVZ bieten darüber hinaus die Möglichkeit der umfassenden Versorgung aus einer Hand, bei der auch Effizienzreserven erschlossen werden und ein verbesserter Informationsaustausch gewährleistet wird.

MVZ können von zugelassenen Ärztinnen und Ärzten und zugelassenen Krankenhäusern, von Erbringern nichtärztlicher Dialyseleistungen, bestimmten gemeinnützigen Trägern und anerkannten Praxisnetzen gegründet werden. Darüber hinaus besteht auch für Kommunen die Möglichkeit, MVZ zu gründen und damit aktiv die Versorgung in der Region zu verbessern. Die Leitung eines MVZ muss in der Hand eines Arztes oder einer Ärztin liegen, der in dem MVZ selbst tätig und in medizinischen Fragen weisungsfrei ist. MVZ können sowohl als fachübergreifende als auch als arztgruppengleiche Einrichtungen betrieben werden. Das bedeutet, dass auch reine Hausarzt- MVZ sowie spezialisierte facharztgruppengleiche MVZ möglich sind.

Die fortlaufende Überprüfung und Weiterentwicklung der gesetzlichen Regelungen zu MVZ sind für die Sicherstellung einer qualitativ hochwertigen und bedarfsgerechten Versorgung von hoher Bedeutung. (Quelle: BMG Medizinische Versorgungszentren (MVZ) (bundesgesundheitsministerium.de Stand 10.06.2021) Medizinische Versorgungszentren (MVZ) (bundesgesundheitsministerium.de Stand 10.06.2021).

Im Zuge der anstehenden Krankenhausreformen, die in einer Konvergenzphase von fünf Jahren umgesetzt werden soll, gewinnen klinikgeführte Medizinischen Versorgungszentren nochmals weiter an Bedeutung. Durch die Stärkung des MVZ kann die ambulante Versorgung des Klinikbereichs deutlich entlastet werden. Die Erweiterung des MVZ mit weiteren kassenärztlichen Sitzen wurde im aktuellen Berichtsjahr vor dem Hintergrund der anstehenden Ambulantisierung mit Priorität verfolgt.

B. Wirtschaftsbericht

1. Geschäftsverlauf

Für das Jahr 2023 wurde mit einer Erlösprognose in Höhe von TEUR 336, basierend auf > 250 KV-Scheinen im Quartal I und II sowie > 270 KV-Scheinen im Quartal III und IV gerechnet. Der Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2023 war in Höhe von ursprünglich TEUR 85 geplant worden.

Die tatsächlich realisierten Betriebserlöse (Umsätze und sonstige betriebliche Erträge) im Geschäftsjahr 2023 in Höhe von TEUR 272 (i. Vj. TEUR 225) liegen mit TEUR 47 (i. Vj. TEUR 37 unter dem Vorjahresumsatz) ca. 20,7 % über dem Vorjahresumsatz. Der Jahresfehlbetrag fällt mit TEUR 181 (i. Vj. Jahresfehlbetrag TEUR 117) TEUR 64 höher aus als das Jahresergebnis im Jahr 2022. Auch im Jahr 2023 wurden geplante Behandlungstermine zum Teil durch die Patienten als auch durch krankheitsbedingte Ausfälle des Personals aufgrund von Covid-19 abgesagt. Die dadurch entstandenen Erlösverluste konnten nicht kompensiert werden. Zudem mussten durch krankheitsbedingte Ausfälle der Mitarbeiter Überstundenansprüche ins neue Jahr übertragen werden, die Urlaubsansprüche konnten hingegen vollständig in Anspruch genommen werden.

Der Übergang der ambulanten Schmerztherapie vom Klinikum Freising in das MVZ des Klinikums Freising konnte seit Gründung der Gesellschaft im Jahr 2019 erfolgreich unter den gegebenen Bedingungen der andauernden Corona Pandemie ausgebaut werden.

Die anhaltenden inflationsbedingten Entwicklungen betreffen das MVZ Klinikum Freising in doppelter Hinsicht: einerseits erhielten alle Mitarbeiter angelehnt an den Tarifvertrag der Länder VKA und den Manteltarifvertrag für medizinische Fachangestellte die Zahlung eines Inflationsausgleiches (Einmalzahlung und Lohnanpassung). Andererseits bedingt die Inflation, dass es zu einem spürbaren Rückgang im Bereich der IGeL-Leistungen seit dem Quartal II/ 2023 kam, da sich viele Patienten die Zuzahlung nicht mehr leisten können.

Der Geschäftsverlauf wird in Anbetracht der aktuellen Entwicklungen insgesamt als zufriedenstellend beurteilt.

2. Lage: Ertragslage, Finanzlage, Vermögenslage

2.1 Ertragslage

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2023 Betriebserlöse im operativen Bereich (Umsatzerlöse zuzüglich sonstiger betrieblicher Erträge) von insgesamt TEUR 272 (i. Vj. TEUR 225). Die Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 256 (i. Vj. TEUR 210) resultieren im Wesentlichen aus den Erlösen aus der Abrechnung gegenüber der Kassenärztlichen Vereinigung Bayern (KVB) (TEUR 205), Privatpatienten (TEUR 23), IGeL Leistungen (TEUR 28).

Korrespondierend mit der Umsatzentwicklung sind betriebliche Aufwendungen in Höhe von TEUR 420 (i. Vj. TEUR 310) zu verzeichnen, die zu einem Betriebsergebnis (Jahresergebnis vor Abschreibungen und Finanzergebnis) von TEUR -148 (i. Vj. TEUR -85) führten. Darin enthalten sind Materialaufwendungen und der bezogenen Leistungen von TEUR 11 (i. Vj. TEUR 9). Die Personalaufwendungen waren in Höhe von TEUR 336 (i. Vj. TEUR 239) zu verzeichnen. Die übrigen Aufwendungen (periodengerechte sonstige betriebliche Aufwendungen) betrugen TEUR 70 (i. Vj. TEUR 58) sowie Aufwendungen für Versicherung TEUR 4 (i. Vj. TEUR 4).

Mit dem Investitionsergebnis (Abschreibungen) von TEUR 33 (i. Vj. TEUR 32) errechnet sich bei einem Finanzergebnis von Null ein Jahresergebnis von TEUR -181 (i. Vj. TEUR -117).

2.2 Vermögenslage und Finanzlage

Der Buchwert der immateriellen Vermögensgegenstände ist zum 31. Dezember 2023 mit TEUR 24 (i. Vj. TEUR 48) zu verzeichnen. Es handelt sich im Wesentlichen um den erworbenen Kassensitz der Fachrichtung Anästhesiologie. Die Einrichtung und Ausstattung hatte ein Buchwert von TEUR 20 (i. Vj. TEUR 25) zum Geschäftsjahresende. Die planmäßige Abschreibung beträgt TEUR 32 (i. Vj. TEUR 32). Das Anlagevermögen entspricht 24,3 % (i. Vj. 19,8 %) der Bilanzsumme.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen verzeichnen einen Wert in Höhe von TEUR 63 (i. Vj. TEUR 45). Diese bestehen hauptsächlich gegenüber der kassenärztlichen Vereinigung Bayerns.

Die flüssigen Mittel zeigen einen Wert in Höhe von TEUR 75 (i. Vj. TEUR 123).

Das Eigenkapital in Höhe von TEUR 149 (i. Vj. TEUR 213) setzt sich zusammen aus TEUR 25 Stammeinlage des Gesellschafters, TEUR 711 (i. Vj. TEUR 594) Einzahlung in die Kapitalrücklage durch den Gesellschafter, dem Verlustvortrag in Höhe von TEUR 406, sowie dem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR -181 (i. Vj. TEUR -117). Die Eigenkapitalquote (Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme) sinkt auf 81,9 % (i. Vj. 88,5 %).

Das Eigenkapital reicht aus, um das Anlagevermögen vollständig zu decken. Der Deckungsgrad (Eigenkapital / Anlagevermögen) beträgt 337,0 % (i. Vj. 294,0 %).

Die sonstigen Rückstellungen sind mit TEUR 25 (i. Vj. TEUR 20) gebildet worden.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betrugen stichtagsbezogen TEUR 1 (i. Vj. TEUR 3). Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin beliefen sich auf TEUR 1 (i. Vj. TEUR 0), die Mietzahlungen wurden im Jahr 2023 zeitnah an die Muttergesellschaft geleistet. Diese betreffen Verbindlichkeiten aus dem Liefer- und Leistungsverkehr. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten ergab sich Wert in Höhe von TEUR 5 (i. Vj. TEUR 4).

Die Bilanzsumme beträgt TEUR 182 (i. Vj. TEUR 241).

2.3 Nicht-finanzielle Leistungsindikatoren

Das klinikgeführte MVZ mit Spezialisierung in der speziellen Schmerztherapie stellt aufgrund der vorhandenen Versorgungslücken im Landkreis Freising eine Ergänzung des Leistungsangebots dar. Der Vorteil, den das MVZ bietet, liegt darin, dass es interdisziplinär und intersektoral arbeiten kann. Wichtigster Bestandteil sind ein Patientenaustausch durch Einweisungen von Hausärzten und Fachärzten sowie ein Patientenaustausch der multimodalen Schmerztherapie-Abteilungen benachbarter Kliniken. Die MVZ GmbH erbringt seit 1. Oktober 2019 ambulante Leistungen im Bereich der Schmerztherapie (u.a. Tumorschmerztherapie, myofasziale Schmerzserkrankungen, Fibromyalgie, Kopfschmerzen, chronischer Rückenschmerz, Gelenkschmerzen bei Rheuma, Schmerzen im Rahmen psychosomatischer Erkrankungen).

Das Klinikum Freising bleibt als „Sparrings-Partner“ mit allen Möglichkeiten zur stationären Einweisung/Überweisung zur ambulanten Diagnostik und bei Notfällen, die Verzahnung stationärer und ambulanter Leistungen wird sich im Zuge der anstehenden Krankenhausreform deutlich verstärken. Das

MVZ übernimmt die ambulante Schmerztherapie nach Entlassung aus stationärer Behandlung. Die interdisziplinäre Zusammenarbeit von Kliniken, Hausärzten, Fachärzten und sowie des MVZ schließt eine im Landkreis Freising vorhandene Versorgungslücke für die Patienten, dieses beweist die hohe Akzeptanz bei Niedergelassenen und Patienten.

Das ursprüngliche Team des MVZ, bestehend aus zwei versierten Fachärztinnen für Anästhesiologie und Schmerztherapie, einer Praxismanagerin und einer Gesundheits- und Krankenpflegerin, wurde im Berichtsjahr um einen Weiterbildungsassistenten sowie zwei medizinische Fachkräfte in Teilzeit ergänzt, um die erweiterten Öffnungszeiten und Leistungsangebote abzudecken. Alle Mitarbeiterinnen waren bereits mehrere Jahre im niedergelassenen Bereich tätig und bringen eine fundierte Expertise aus dem Betrieb einer Praxis mit. Mit dem Einsatz der gut ausgebildeten und motivierten Mitarbeiter als wichtigste Ressource ist die sukzessive Erweiterung des MVZ erstrebenswert.

Das MVZ ist in das Hygiene- und Qualitätsmanagement der Klinikum Freising GmbH eingegliedert, so dass die Organisation sowie deren Prozesse den gesetzlichen Anforderungen entsprechend stetig weiterentwickelt werden.

C. Risikobericht, Chancenbericht, Prognosebericht

1. Risikobericht

Die Risikopolitik der Gesellschaft ist konservativ und grundsätzlich darauf ausgerichtet, Risiken zu vermeiden bzw. nur solche Risiken zu übernehmen, die kontrollierbar sind. Die Gesellschaft wurde für die Abwicklung ihrer Geschäfte durch die Muttergesellschaft, der Klinikum Freising GmbH, mit Eigenkapital ausgestattet. Für den Erwerb weiterer Kassenärztlicher Sitze durch die MVZ Gesellschaft ist die Aufnahme von Fremdkapital vorgesehen. Für den Ausbau der Geschäftsfelder wurden bereits bei Gründung der MVZ Gesellschaft entsprechende Beschlüsse des Aufsichtsrates vom 27. Februar 2019 und 28. Mai 2019 sowie des Kreistags vom 28. März 2019 gefasst. Der Beschluss zum Ausgleich des Jahresfehlbetrags 2022 auf Basis eines Betrauungsakts erfolgte am 24. November 2023.

Abhängigkeit vom Verlustausgleich durch die Gesellschafterin:

Zwischen der Klinikum Freising GmbH und dem MVZ besteht eine Vereinbarung zum Verlustausgleich. Durch den erwarteten Verlustausgleich bleibt das Eigenkapital stabil bestehen und sinkt auch nicht weiter durch den prognostizierten Jahresfehlbetrag für das Jahr 2024. Der Gesellschaftervertrag zwischen der Klinikum Freising GmbH und dem Landkreis Freising sieht gemäß § 16 vor, dass ein etwaiger Jahresfehlbetrag, nach Maßgabe und Möglichkeit des Haushaltsplans des Landkreises, ausgeglichen wird.

Insofern gehen wir davon aus, dass auch für das Jahr 2023 der Verlustausgleich durch die Klinikum Freising GmbH erfolgen wird. Durch den Verlustausgleich wird der Jahresfehlbetrag des Jahres 2023 ausgeglichen, was dazu führt, dass das Eigenkapital im Ergebnis nicht gemindert wird. Das Commitment des Gesellschafters der Klinikum Freising GmbH ist vorhanden, auch das das MVZ, als integraler Bestandteil einer ambulanten Weiterentwicklung zu erhalten und weiterzuentwickeln. Dieses Commitment drückt sich auch in der 10 Jahresplanung, die mit dem Gesellschafter abgestimmt ist, aus.

Für das Jahr 2024 planen wir ebenfalls mit einem Jahresfehlbetrag in ähnlicher Höhe wie im Jahr 2023. Aufgrund der Ertragsschwäche ist unsere Gesellschaft in der Entwicklung beeinträchtigt und abhängig von dem Verlustausgleich.

Die Kundenakquise für das MVZ erfolgt vollkommen autark am Markt. Die Zuweiserpflege ist sehr gut, Wartelisten können teilweise nicht abgebaut werden.

Im Jahr 2024 ist das wirtschaftliche Handeln der Gesellschaft darauf ausgerichtet, die verfügbaren Ressourcen effizient einzusetzen, um eine bestmögliche Versorgung der Schmerzpatienten zu gewährleisten. Zur Steigerung der Wirtschaftlichkeit ist ein Ausbau der Fachrichtungen zielführend, der die Synergieeffekte zwischen Klinikum und MVZ steigert. Die Verfügbarkeit passender kassenärztlicher Sitze ist jedoch begrenzt; es besteht immer das latente Risiko, dass das klinikgeführte MVZ beim Erwerb durch den Zulassungsausschuss nachrangig behandelt wird, was eine Erweiterung der Fachrichtungen erschwert. Gespräche mit niedergelassenen Ärzten zwecks Übernahme eines kassenärztlichen Sitzes, bzw. einer Praxis werden geführt. Die bisherigen Bemühungen im aktuellen Berichtsjahr, die bereits zu konkreten Gesprächen zur Übernahme geführt haben, sind positiv zu bewerten.

Die Erlangung der sechsmonatigen Weiterbildungsermächtigung für die spezielle Schmerztherapie ist ein wichtiger Baustein in der Weiterentwicklung des MVZ und trägt seit dem vierten Quartal 2023 dazu bei das Leistungsangebot deutlich erweitert anbieten zu können.

2. Chancenbericht

Der Ausbau der Kooperation mit niedergelassenen Praxen hält weiter an. Durch die Besonderheit des Leistungsangebotes der speziellen Schmerztherapie entwickelt sich eine intensive Zusammenarbeit, durch die sich das MVZ gut etablieren konnte. Die Verzahnung zum klinischen Bereich stellt im Sinne der Vernetzung des ambulanten mit dem stationären Bereich eine sehr gute Chance zur Weiterentwicklung beider Bereiche hinsichtlich der Versorgung von Schmerzpatienten dar. Im Zuge der strategischen Ausrichtung des Klinikums ist geplant, die ambulante Schiene zu stärken.

Das Leistungsangebot hinsichtlich der Schmerztherapie wird mit ergänzenden IGeL-Leistungen kontinuierlich erweitert. Zudem soll der Anteil an Privatpatienten erhöht werden, dieses war in den letzten drei Jahren im Zusammenhang mit Covid-19 nur eingeschränkt möglich.

In der Dritten Stellungnahme der Regierungskommission der Grundlegenden Reform der Krankenhausvergütung liegt das Bestreben zugrunde, die reine DRG-Vergütung zu ersetzen. Ziel ist es, Krankenhäuser nach einer einheitlichen Definition, in sogenannte ‚Level‘ zu gliedern. Diese Level werden synonym auch als Versorgungsstufe bezeichnet. Ihnen wird wiederum eine Leistungsstufe zugeordnet, die anteilig mit einem spezifischen Vorhalteanteil vergütet sein wird. Aus aktueller Sicht bedeutet das, dass die die Vorhaltevergütung somit unmittelbar auf Ebene der Leistungsgruppen und mittelbar auf Ebene der Level und Standorte erfolgen soll. Die Ausgestaltung der geplanten Vergütungsreform orientiert sich an den Vorgaben des Bundeslands Nordrhein – Westfalen mit 60 Leistungsgruppen plus fünf weiteren Leistungsgruppen und sollte ursprünglich bis Mitte des Jahres 2023 mit gesetzlichen Rahmenparametern ausgestaltet werden (Quelle: Das Krankenhaus' v. 28.12.2022). Ein relevanter Punkt ist, dass mit der neuen Definition der Level, die sogenannten Krankenhäuser römisch Eins (I) dazukommen. Das „i“ steht dabei für integrativ.

Diese integrativen Einrichtungen, fallen nicht unter die Vorhaltefinanzierung und sind das direkte Bindeglied zur ambulanten Versorgung. Sie bergen durch die ihnen zugesprochenen Möglichkeiten durch-

aus das Potenzial, größere Schnittmengen mit der MVZ-Tätigkeit zu haben. Dies gilt für die Patientenversorgung, aber auch – an dieser Stelle ohne jegliche Wertung – für die Dynamiken, wie, wann und zu welchen Bedingungen Ärzte tätig werden können. Die 'Level II Einrichtungen' sollen eine wohnortnahe Versorgung bieten für „allgemeine und spezialisierte ambulante fachärztliche Leistungen mit Akutpflegebetten,“ sowie für Verlegungen aus Einrichtungen mit einem höheren Level, das heißt Schwerpunkt- und Maximalversorger. Zu diesem Zwecke müssen die II Krankenhäuser Akutpflegebetten vorhalten, sollen aber als regionales Gesundheitszentrum „mit ambulanten Behandlungsmöglichkeiten“ verstanden werden.

Dafür ist eine sektorenübergreifende Integration mit niedergelassenen Ärzten ausdrücklich erwünscht. Die Abrechnung der Leistungen soll „a) nach EBM für Ärzte mit KV-Zulassung und b) um den ärztlichen Anteil erhöhte Tagespauschale für fest am Krankenhaus angestellte Ärzte mit Budgetdeckung erfolgen“. Das Pflegebudget und die Vorhaltung werden mit den Tagespauschalen abgegolten. Der Vorschlag führt weiter aus, welche anderen Mindestkriterien erforderlich sein werden und welche Konsequenzen eine Nonkonformität hätte. Was am Ende aus dieser Bestrebung in die Realität umgesetzt wird, und inwieweit die Planung dieser II Krankenhäuser „unter Beteiligung der Länder“ tatsächlich der Mangelversorgung entgegenwirken kann, bleibt nach wie vor abzuwarten.

Eine weitere Neuerung stellen die sogenannten Hybrid – DRG's dar, die sowohl im klinischen als auch im ambulanten Sektor genutzt werden können. Die DRG kann bei tagesklinischen Patienten, die lediglich eine Überwachung benötigen und dann in die häusliche Umgebung entlassen werden können, von allen Akteuren in der Gesundheitsversorgung angewendet werden. Die Vergütungen liegen dabei deutlich unter den Bewertungen der stationären DRG's, insofern wird der ambulante Sektor davon in erster Linie profitieren. Vorgesehen war die Umsetzung dieser neuen Möglichkeit zur Abrechnung bereits zum 01. Januar 2024. Durch fehlende Anpassungen der IT Landschaft sowie weitere Klarstellungen zu den Abrechnungsmodalitäten ist die Inanspruchnahme der Hybrid DRG's allerdings bislang nicht möglich.

Für das MVZ lässt sich festhalten, dass mit den II Krankenhäusern ein Player in neuem Gewand hinzukommen soll, den es aus verschiedenen Perspektiven bei den eigenen, strategisch langfristigen Entscheidungen zu berücksichtigen gilt. Auch wenn viele Parameter aus heutiger Sicht noch nicht klar sind, birgt diese Inbedachtnahme durchaus auch Chancen. (Quelle: BMVZ Krankenhausreform à la Lauterbach Betrachtet aus der MVZ-Perspektive).

3. Prognosebericht

Für das Geschäftsjahr 2024 wird mit einem Umsatz in Höhe von TEUR 386 (i. Vj. TEUR 336) und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 185 (i. Vj. TEUR 85) gerechnet. Eine Umsatzsteigerung wird durch Erweiterung der bisherigen Öffnungs- und Sprechzeiten durch Anbieten einer Nachmittagssprechstunde erzielt. Die Erfüllung der von der Bayerischen Landesärztekammer geforderten Arbeitszeit von 38,5 Wochenstunden wurde erforderlich, um Weiterbildungsassistenten zu beschäftigen. Diese Umstrukturierung wurde im vierten Quartal 2023 erfolgreich umgesetzt, zudem konnte weiteres qualifiziertes nichtärztliches Assistenzpersonal akquiriert werden, das im Bereich der Sprechstunden und IGeL Leistungen unterstützend tätig ist.

Im Gegensatz zur Beschäftigung eines Sicherstellungsassistenten bringt der Weiterbildungsassistent „eigene“ Sprechzeit mit, die dem MVZ zur Ausschöpfung der maximalen Kapazitäten von 300 KV Scheinen pro Quartal zur Verfügung steht.

Die Nachfrage von Neupatienten ist weiterhin sehr groß. Die erweiterten Behandlungskapazitäten ermöglichen eine zügige Terminierung von neuen Patienten. Die intensive Zusammenarbeit mit den behandelnden Hausärzten trägt Früchte, es wurde ein System zur Steuerung der Patientenentwicklung, die aktuell nicht dringlich im MVZ Klinikum Freising behandelt werden müssen, an die behandelnden Hausärzte zurückgeführt und durch diese adäquat versorgt werden können. Aufgrund der sehr hohen Nachfrage auch in den hausärztlichen Praxen soll zudem geprüft werden, in wieweit ein gemeinsamer Antrag auf eine Erweiterung der Behandlungskapazitäten des MVZ Klinikum Freising im Sinne einer Sonderbedarfsgenehmigung durch die KVB zielführend ist.

Leider kommt es durch gesundheitspolitische Veränderungen und Marktbewegungen im direkten Umfeld, aber auch bundesweit, zu einer zunehmenden Einschränkung in der Versorgung chronischer Schmerzpatienten. Allein im Freisinger Umfeld wurden in den vergangenen sechs Monaten fünf multimodale stationäre Einrichtungen geschlossen (Haag, Mühldorf, Erding, Dachau, Burghausen), weitere werden folgen. Grund hierfür waren einerseits ausufernde Prüfungen durch den medizinischen Dienst der Krankenkassen (MDK), nicht erfüllbare Kriterien für die multimodale stationäre Therapie (Stichwort primäre Fehlbelegung) und Personalmangel in allen Bereichen.

Das MVZ Klinikum Freising versucht hier im ambulanten Bereich die Versorgung der Patienten aufrechtzuerhalten, die aktuelle Kapazität reicht hierfür bei 3-4 Neuanfragen pro Tag aber bei weitem nicht aus, da die Gesamtkapazität der Praxis auf 300 Patienten im Quartal begrenzt ist (bei ca. 500 aktiven Akten) und auch die Sprechzeit durch die KVB limitiert ist. Bei Verletzung dieser Vorgaben drohen Plausibilitätsprüfungen und empfindliche Strafen durch die KVB.

Es bleibt unter den gegebenen Voraussetzungen herausfordernd das MVZ Klinikum Freising in diesem Rahmen finanziell stabil zu führen. Dies stellt aber keine Besonderheit des MVZ Klinikum Freising dar, sondern bildet sich aktuell in allen schmerztherapeutischen Praxen ab. Eine notwendige Reform der Schmerztherapie, wie zum Beispiel eine eigene Facharztbezeichnung Schmerzmedizin, die dann auch besser vergütet würde, wird aktuell politisch nicht gewollt. Auch andere Fachdisziplinen leiden neben den Einschränkungen durch das Kassensystem unter den politischen Veränderungen. Ursächlich für den Rückgang der Honorarvergütungen ist ein Wegfall von Vergünstigungen (z.B. Zulage für die Aufnahme von Neupatienten) und natürlich die Inflation.

Auch diese betrifft das MVZ Klinikum Freising in doppelter Hinsicht: Einerseits erhielten alle Mitarbeiter angelehnt an den Tarifvertrag der Länder VKA und den Manteltarifvertrag für medizinische Fachangestellte die Zahlung eines Inflationsausgleiches (Einmalzahlung und Lohnanpassung). Andererseits bedingt die Inflation, dass es zu einem spürbaren Rückgang im Bereich der IGeL-Leistungen seit dem Quartal II/ 2023 kam, da sich viele Patienten die Zuzahlung nicht mehr leisten können.

Mit Einstellung des Weiterbildungsassistenten ist ein erneuter Ausbauversuch der ärztlichen IGeL-Leistungen geplant, insbesondere im Bereich der Akupunktur, sowie die Etablierung einer privaten Kopfschmerz- und Rückenschmerzsprechstunde in enger Kooperation mit dem Klinikum Freising. Hier müssen aber vorab finanzielle Schnittstellen (Stichwort: A-OPs, Abrechenbarkeit der Leistungen) eruiert und geklärt werden. Nachdem bereits 2023 der Anteil an Privatpatienten und BG-Sprechstunde angestiegen ist, ist auch in diesem Bereich ein Ausbau der Kapazitäten geplant. Zunächst wird die Privatprechstunde bereits zweimal pro Monat fest angeboten- ähnliches ist für die BG-Patienten geplant. Optional erfolgt der Aufbau einer Gutachten-Sprechstunde für Fragestellung im Bereich der speziellen Schmerztherapie.

Nachdem die Tendenz insgesamt in Richtung ambulante Therapiekonzepte geht, ist das MVZ Klinikum Freising bemüht, sich im Rahmen bereits bestehender Modellprojekte zu etablieren beziehungsweise in Kommunikation mit den GKV-Verbänden vor Ort zu gehen, um gegebenenfalls individuelle Verträge zu verhandeln.

Als erstes ist die Anbindung an das A-IMA-Projekt der Barmer Krankenkasse und der Deutschen Schmerzgesellschaft geplant, das bereits bundesweit etabliert ist, und auch finanzielle Vorteile bieten würde. Dank der engen Vernetzung des MVZ Klinikum Freising mit dem Klinikum Freising (insbesondere der Abteilung für Physiotherapie und Psychosomatik) und den niedergelassenen Praxen im Landkreis und Stadt Freising sind die Anforderungen für eine multimodale ambulante Schmerztherapie gegeben. Hier müssen weitere berufspolitische Entwicklungen abgewartet werden.

Im Vordergrund stehen nun die Bemühungen, weitere Praxen und KV-Zulassungen für das MVZ Klinikum Freising zu erwerben, um die Wirtschaftlichkeit zu erhöhen.

Im Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 143 TEUR geplant.

D. Risikoerberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen insbesondere Forderungen,

Guthaben bei Kreditinstituten und Verbindlichkeiten. Ziel des Finanz- und Risikomanagements ist die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Die Geschäftsführung verfolgt eine konservative Risikopolitik. Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko wird für jedes wesentliche Handelsgeschäft ein Liquiditätsplan erstellt, der einen Überblick über die Geldaus- und -einzüge vermittelt. Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt das Unternehmen über ein entsprechendes Debitorenmanagement und ein effizientes Mahnwesen.

Freising, 12. Februar 2024

MVZ Klinikum Freising GmbH

Maren Kreuzer

Geschäftsführung

3.8.4 Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers zur Lagebeurteilung / zum Lagebericht der Geschäftsführung

Grundsätzliche Feststellungen

Lage der Gesellschaft

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Die Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter im Jahresabschluss und im Lagebericht ist durch uns als Abschlussprüfer im Rahmen einer Stellungnahme zu beurteilen. Dabei haben wir insbesondere auf die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit und auf die Beurteilung der künftigen Entwicklung der Gesellschaft einzugehen, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben. Unsere Stellungnahme geben wir auf Grund unserer eigenen Beurteilung der Lage der

Gesellschaft ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Unseres Erachtens ist auf folgende Kernaussagen der gesetzlichen Vertreter zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft besonders hinzuweisen:

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2023 Betriebserlöse im operativen Bereich (Umsatzerlöse zuzüglich sonstiger betrieblicher Erträge) von insgesamt T€ 272 (Vorjahr: T€ 225).

Die betrieblichen Aufwendungen sind korrespondierend zur Umsatzerlösentwicklung im Geschäftsjahr 2023 höher als im Vorjahresvergleichszeitraum. Insgesamt erhöhte sich im Jahr 2023 der Jahresfehlbetrag auf T€ 181 nach T€ 117 im Vorjahr. Aufgrund des Absagens der geplanten Behandlungstermine sowohl durch Patienten als auch durch krankheitsbedingte Ausfälle des Personals konnte der erhöhte Aufwand nicht kompensiert werden.

Künftige Entwicklung der Gesellschaft

Aus dem unter Zugrundelegung der Unternehmensfortführung (§ 252 Abs. 1 Nr. 2 HGB) aufgestellten Jahresabschluss heben wir folgende Aspekte hervor, die für die Beurteilung der voraussichtlichen Entwicklung der Gesellschaft von besonderer Bedeutung sind:

Für das Geschäftsjahr 2024 rechnet die Geschäftsleitung mit einem Umsatz in Höhe von T€ 386 und einem Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 143. Damit wird mit einem deutlich höheren Umsatz im Vergleich zum Berichtsjahr gerechnet. Dennoch soll sich der Jahresfehlbetrag mit einer Prognose von T€ 134 auf dem Niveau des Jahres 2023 bewegen. Die Gesellschaft weist drauf hin, dass sie den Verlustausgleich durch die Klinikum Freising GmbH erwartet und zur Vermeidung eines Aufbrauchs des Eigenkapitals benötigt.

Die Geschäftsleitung schätzt die Risikolage der Gesellschaft für das kommende Jahr 2024 als kalkulierbar ein. Ein latentes Risiko besteht nach Ansicht der Geschäftsführung grundsätzlich auch in der Verfügbarkeit passender kassenärztlicher Sitze bzw. dass das MVZ beim Erwerb durch den Zulassungsausschuss nachrangig behandelt wird, was eine Erweiterung der Fachrichtungen erschwert. Die Erweiterung der Fachrichtungen trägt zur Steigerung der Wirtschaftlichkeit bei.

Chancen werden insbesondere im weiteren Ausbau von Kooperationen mit niedergelassenen Praxen gesehen und in der Besonderheit des Leistungsangebots der speziellen Schmerztherapie. Zudem soll der Anteil an Privatpatienten erhöht werden.

Wir halten die Darstellung und Beurteilung der Lage der Gesellschaft durch die gesetzlichen Vertreter, insbesondere hinsichtlich des Fortbestands und der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht zum Ausdruck kommen, für vertretbar unter der Voraussetzung, dass wie erwartet der Verlust durch die Klinikum Freising GmbH ausgeglichen wird. Dieser Verlustausgleich hängt auch davon ab, dass der Landkreis Freising gemäß dem Betrauungsakt handelt und wie erwartet den Verlustausgleich für die Klinikum Freising GmbH vornimmt, damit diese in der Lage ist, auch den Verlust des MVZ zu tragen. Unter dieser Prämisse bleibt das Eigenkapital stabil bestehen und sinkt auch nicht durch den prognostizierten Jahresfehlbetrag für das Jahr 2024 weiter knapp zu oder unter Null, was dann sonst den Tatbestand einer bilanziellen Überschuldung erfüllen könnte, sollte das Eigenkapital aufgebraucht sein.

Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising

4.1 Zweck der Gesellschaft

Zweck der Gesellschaft ist vorrangig der soziale Wohnungsbau und die Bereitstellung preisgünstiger Mietwohnungen. Die Leistungen der Gesellschaft sollen bevorzugt den Bürgerinnen und Bürgern des Landkreises Freising zugutekommen. Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Sozialwohnungen und freifinanzierte Mietwohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen.

Die Gesellschaft darf auch sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck (mittelbar oder unmittelbar) dienlich sind.

4.2 Gründung der Gesellschaft

Die Gesellschaft wurde am 05.09.1991 gegründet und am 05.03.1993 unter Nr. HR B 101699 ins Handelsregister beim Amtsgericht München eingetragen. Der Gesellschaftsvertrag vom 05.09.1991 wurde zuletzt am 06.10.1998 geändert (Eintragung im Handelsregister am 09.09.1999)

4.3 Gesellschafter, Anteile und Stammkapital

Gesellschafter	(Stimmrechts-) Anteil	Einlage / Stammkapital
Landkreis Freising	39,033%	1.073.712,95 €
Sparkasse Freising	26,338%	724.500,60 €
Sparkasse Moosburg	14,182%	390.115,71 €
Stadt Moosburg	10,409%	286.323,45 €
Gemeinde Eching	3,717%	102.258,38 €
Gemeinde Hallbergmoos	3,717%	102.258,38 €
Gemeinde Zolling	2,230%	61.355,03 €
Oberbayerische. Heimstätte	0,372%	10.225,84 €
Gesamt	100,00 %	2.750.750,34 €

Von den Einlagen in Höhe von 2.750.750,34 € sind ausstehend und nicht eingefordert 2.042.508,80 €.

4.4 Haftung

Die GmbH haftet nur mit dem Gesellschaftsvermögen. Die Haftung des Landkreises ist dadurch auf die Einlage begrenzt. Eine Nachschusspflicht besteht nicht.

4.5 Organe der Gesellschaft und deren Zusammensetzung

4.5.1 Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafter und deren Stimmrechtsanteile ergeben sich aus der Tabelle zu Nr. 4.3.

4.5.2 Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus 8 Mitgliedern:

- 2 Vertreter des Landkreises
- 3 Vertreter der Sparkassen
- 3 Vertreter der Gemeinden

4.5.3 Geschäftsführer

Zum Geschäftsführer bestellt ist Herr Florian Plajer seit 01.01.2020 befristet bis 31.12.2024.

4.6 Geschäftsbezüge

4.6.1 Geschäftsführung

Auf die Angabe von Bezügen der Geschäftsführung wird unter Anwendung des § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

4.6.2 Aufsichtsrat

Die Aufsichtsratsmitglieder erhalten ein Sitzungsgeld in Höhe von € 51,13 je Sitzung, im Berichtsjahr verzichteten die Aufsichtsräte auf die Vergütung der Sitzungen.

4.7 Wirtschaftliche Daten

4.7.1 Erfolgsrechnung / Gewinne und Verluste / Bilanzsummen

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
1993 – 1997 Vortrag		-615.677,63 €
1998	11.068.905,20 DM	-89.511,35 €
1999	10.169.952,10 DM	-84.195,84 €
2000	9.900.604,76 DM	-91.788,10 €
2001	4.944.585,84 €	-70.541,88 €
2002	4.819.048,26 €	-80.414,86 €
2003	4.412.021,33 €	-111.400,78 €
2004	4.377.702,40 €	-6.239,21 €
2005	4.337.840,40 €	27.371,29 €
2006	4.320.340,85 €	30.008,79 €
2007	4.310.548,00 €	27.964,77 €
2008	4.052.664,34 €	20.158,06 €
2009	3.979.002,42 €	-33.271,19 €
2010	2.268.979,72 €	54.698,81 €
2011	2.210.760,30 €	16.335,46 €
2012	2.167.480,02 €	38.195,94 €
2013	2.119.913,51 €	12.889,93 €
2014	2.078.650,41 €	49.608,46 €
2015	2.025.276,17 €	51.446,37 €
2016	1.980.490,71 €	25.876,70 €
2017	1.932.981,41 €	-43.928,63 €
2018	1.893.376,83 €	1.358,67 €
2019	1.828.141,13 €	19.729,81 €
2020	1.362.272,01 €	248.024,53 €
2021	1.372.405,45 €	52.122,18 €
Gesamt		-551.179,70 €

4.7.2 Vermögen zum Bilanzstichtag

Anlagevermögen	402.016,00 €
davon:	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €
II. Sachanlagen	402.016,00 €
III. Finanzanlagen	0,00 €
Umlaufvermögen	937.561,14 €
davon:	
I. Vorräte	57.687,31 €
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.311,63 €
III. Liquide Mittel	878.562,20 €

4.7.2 Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

Verbindlichkeiten	1.199.929,13 €
davon:	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	531.865,03 €
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	573.436,67 €
3. Erhaltene Anzahlungen	65.974,71 €
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	130,00 €
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27.522,72 €
6. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.000 €

4.8 Jahresabschlussprüfung

4.8.1 Bestellter Wirtschaftsprüfer

Bavaria
 Revisions- und Treuhand Aktiengesellschaft
 Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
 Steuerberatungsgesellschaft
 Stollbergstraße 7
 80539 München

4.8.2 Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers – Auszug–

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising, Freising

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising, Freising – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2021 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1.1. bis zum 31.12.2021 sowie den Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising, Freising, für das Geschäftsjahr vom 1.1. bis zum 31.12.2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

zum 31.12.2021 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1.1. bis zum 31.12.2021 und

- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

-Ende des Auszugs aus dem Bestätigungsvermerk-

4.8.3 Lagebericht der Geschäftsführung

Lagebericht für 2021

A) Grundlagen des Unternehmens

I) Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising ist eine Kapitalgesellschaft, an der neben dem Landkreis Freising auch die Stadt Moosburg, die Gemeinden Eching, Hallbergmoos, Zolling, die Stadt- und Kreissparkassen Freising und Moosburg sowie die Oberbayerische Heimstätte Gemeinnützige Siedlungsgesellschaft mbH beteiligt sind. Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

Die Geschäftstätigkeit der Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising liegt im sozialen Wohnungsbau und der Bereitstellung preisgünstiger Mietwohnungen im Landkreis Freising.

Die Gesellschaft wird seit 01.01.1998 aufgrund eines Geschäftsbesorgungsvertrages von der Oberbayerische Heimstätte Gemeinnützige Siedlungsgesellschaft mbH betreut. Der Gesellschaft wurden im Berichtsjahr dafür Kosten in Höhe von T€ 14,4 in Rechnung gestellt. Diese Kosten sind dem Verwaltungsbereich zuzuordnen.

Die Organe der GmbH haben über alle ihnen nach Gesetz und Satzung obliegenden Sachverhalte beraten und - soweit erforderlich - hierzu Beschlüsse gefasst.

II) Ziele und Strategien

Langfristiges Ziel der Gesellschaft ist es, unter Berücksichtigung der wirtschaftlichen und sozialen Aspekte am Markt ein entsprechendes Angebot an Wohnraum bereitstellen zu können.

In 2022 ist eine Neustrukturierung der Gesellschaft geplant. Ab 2023 ist der Landkreis Freising Alleingesellschafter der Gesellschaft. Im Rahmen einer Neuausrichtung ist die Erhöhung des Wohnungsbestandes durch landkreiseigene Wohneinheiten geplant sowie zukünftig vor allem Landkreisaufgaben wahrzunehmen und vor allem Landkreispersonal dauerhaft günstigen Wohnraum zur Verfügung stellen zu können.

B) Wirtschaftsbericht

I) Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland war auch im Jahr 2021 von der Corona-Pandemie geprägt. Auch in Folge von dadurch verursachten Lieferengpässen blieb die Erholung der Konjunktur in 2021 hinter den Erwartungen zurück.

Seit dem 24. Februar 2022 führt Russland Krieg gegen die Ukraine. Auch in Deutschland wird dies aller Voraussicht nach zunehmend zu Folgen und deutlichen Einschnitten im Wirt-

schaftsleben und in der Gesellschaft führen. Von einer Verschlechterung der gesamtwirtschaftlichen Lage ist daher auszugehen. Die konkreten Auswirkungen auf die Gesamtwirtschaft, aber auch auf die Immobilienwirtschaft können noch nicht verlässlich abgeschätzt werden. Es ist jedoch mit Beeinträchtigungen der Wirtschaftsstruktur, verschlechterten Finanzierungsbedingungen sowie geringeren Investitionen und Kaufzurückhaltung zu rechnen.

Die Zunahme des Bruttoinlandsproduktes (BIP) in 2021 um 2,7 % reicht nicht aus, um den Stand des BIP aus dem Vorpandemiejahr 2019 zu erreichen. Die Prognose der wirtschaftlichen Erholung ist weiterhin mit Unsicherheiten bezüglich neuer Corona- Mutationen als auch der Problematik weltweiter Produktions- und Lieferschwierigkeiten behaftet.

Im Vergleich zu 2020 stieg die Wirtschaftsleistung in 2021 in fast allen Wirtschaftsbereichen, allerdings in Teilbereichen ausgehend von einem sehr geringen Niveau, an.

Die Grundstücks- und Wohnungswirtschaft, die 2021 rund 10,8 % der gesamten Bruttowertschöpfung erzeugte, konnte die Wirtschaftsleistung nach einem geringen Rückgang in 2020 (-0,5%) in 2021 um 1 % steigern. Nominal erzielte die Grundstücks- und Immobilienwirtschaft 2021 eine Bruttowertschöpfung von 347 Milliarden EUR. Die Bedeutung der Immobilienwirtschaft als stabilisierender Sektor zeigt sich daran, dass die Grundstücks- und Wohnungswirtschaft im Gegensatz zu vielen anderen Wirtschaftssektoren ihre Wirtschaftsleistung im Vergleich zum Vorpandemiejahr 2019 um 0,6 % steigern konnte.

Die Wirtschaftsleistung in Deutschland wurde im Jahresdurchschnitt 2021 von rund 44,9 Millionen Erwerbstätigen erbracht und blieb somit gegenüber dem Vorjahr konstant. Das Vorkrisenniveau konnte aber noch nicht wieder erreicht werden.

Die Arbeitslosenquote sank in 2021 vom 5,9 % im Vorjahr auf 5,7 %.

Die privaten Konsumausgaben stagnieren auf geringem Niveau und liegen noch immer mit -5,8 % unter dem Vorpandemiejahr 2019. Im Gegensatz zu den privaten Konsumausgaben stiegen die Konsumausgaben des Staates preisbereinigt stabilisierend wie im Vorjahr um 3,4 %.

II) Geschäftsverlauf

Der von der Gesellschaft bewirtschaftete Wohnungsbestand umfasst im Berichtsjahr ein Objekt in Hallbergmoos, Maximilianstraße 17, 19 und 21. Dieses beinhaltet 27 Wohnungen, eine Tiefgarage mit 30 Stellplätzen sowie 16 oberirdische Stellplätze. Die Wohn-/Nutzfläche umfasst 1.914,0 m² und 360,0 m² für die Tiefgarage.

Bestandsbewirtschaftung:

Im Bereich der preisgebundenen Wohnungen war die Vermietungssituation zufrieden stellend. Der Gesellschaft entstanden im Jahr 2021 durch Mietausfälle für Wohnungen Kosten von T€ 0,8 wegen unterjährigem Leerstands. Am Bilanzstichtag war kein Leerstand zu verzeichnen.

Bautätigkeit:

Neubaumaßnahmen sind kurzfristig nicht geplant.

Im Geschäftsjahr sind Instandhaltungsaufwendungen ohne Berücksichtigung von Rückstellungen (T€ 1,1) in Höhe von T€ 14,6 angefallen.

Für 2022 ist ein Instandhaltungsbudget von T€ 30,0 geplant.

Im Rahmen des laufenden Bauunterhalts sind verschiedene Instandhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen geplant.

Aufgrund der geringen Unternehmensgröße werden Neu- bzw. Umstrukturierungen erfolgen.

Zum Ende 2022 scheiden mit Ausnahme des Landkreises Freising alle weiteren Mitgesellschafter aus der Gesellschaft aus und Übertragen ihre Anteile an den verbleibenden Alleingesellschafter Landkreis Freising.

zusammenfassende Aussage zum Geschäftsverlauf:

Die Geschäftsführung ist mit dem abgelaufenen Geschäftsjahr, insbesondere aufgrund der durch die Pandemie schwierigen Rahmenbedingungen, mit der Realisierung des geplanten Betriebsergebnisses zufrieden

III) Lage

1.) Ertragslage

Der Jahresüberschuss in Höhe von 52,1€ wird maßgeblich durch das Hausbewirtschaftungsergebnis geprägt.

in T€	2021	2020
Betriebsergebnis	51,2	52,4
Finanzergebnis	1,5	1,1
Neutrales Ergebnis	-0,6	194,5
Gesamt	52,1	248,0

Die Ertragslage ist gekennzeichnet durch den Rückgang der Sollmieten für Wohnungen (T€ -52,0) aus dem Verkauf einer Wohnanlage zum 31.12.2020. Ebenfalls verringern sich die Aufwendungen für Instandhaltung gegenüber dem Vorjahr um T€ 24,8 aufgrund des Verkaufes. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind aufgrund des Vorsichtsprinzips Aufwendungen aus Wertberichtigungen auf Mietforderungen in Höhe von T€ 0,8 sowie Kosten für diverse Beratungsleistungen in Höhe von T€ 15,3 (Vj. T€ 9,0) enthalten. Die Reduzierung der Sollmieten und der Instandhaltungskosten sowie die Erhöhung der Beratungskosten tragen zu einem geringfügig unter dem Vorjahr liegenden Betriebsergebnis bei.

Die Ertragslage entspricht der im Rahmen der miethpreisrechtlichen Beschränkungen erzielbaren Wirtschaftlichkeit. Für das Berichtsjahr ergibt sich ein Jahresüberschuss von T€ 52,1.

Die Erhöhung des Jahresüberschusses gegenüber der Prognose im Vorjahr (T€ 26,2) ist im Wesentlichen auf die um T€ 15,4 geringeren Instandhaltungsaufwendungen zurückzuführen.

Im Jahr 2022 wird unter der Prämisse eines Instandhaltungsbudgets von T€ 30,0 und höheren Beratungskosten im Rahmen der Änderung der Gesellschafterstruktur ein geringfügig negatives Ergebnis in Höhe von ca. T€ -2,01 erwartet.

Zusammenfassende Aussage zur Ertragslage

Die Ertragslage der Gesellschaft ist zufrieden stellend.

2.) Finanzlage

(a) Kapitalstruktur

Die Kapitalstruktur ist ausgewogen. Das gezeichnete Kapital beträgt im Jahresabschluss zum 31.12.2021 T€ 2.750,8. Davon wurden bis zum 31.12.2021 insgesamt T€ 708,2 eingezahlt.

Bei Gegenüberstellung der langfristigen Investitionen zum 31.12.2021 mit dem entsprechenden langfristigen Fremdkapital verbleibt eine Kapitalreserve von T€ 822,4.

(b) Investitionen

Investitionen wurden im Berichtsjahr nicht getätigt.

(c) Liquidität

Die Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising konnte in 2021 ihre Zahlungsverpflichtungen jederzeit erfüllen.

Für die Finanzierung der Instandhaltungsmaßnahmen sowie der Bedienung der Kaptaldienste stand jederzeit ausreichend Liquidität zur Verfügung.

Die derzeitigen Kapitalmarktkonditionen wurden langfristig gesichert und somit Zinsänderungsrisiken wirksam begrenzt.

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit verringerte sich um T€ 5,0 gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig. Der Finanzmittelbestand erhöht sich um 65,3 T€.

Im Rahmen der Abfindung der ausscheidenden Gesellschafter wird sich der Bestand an Flüssigen Mitteln Ende 2022 bzw. Anfang 2023 verringern.

zusammenfassende Aussage zur Finanzlage

Die Liquiditätslage von Wohnungsbau ist gut. Es sind derzeit und für die überschaubare Zukunft keine Engpässe zu erwarten. Die Finanzlage der Gesellschaft ist geordnet. Die Zahlungsbereitschaft war im Berichtszeitraum jederzeit gegeben.

3.) Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich um T€ 10,1 auf T€ 1.372,4 (Vorjahr T€ 1.362,3) geringfügig erhöht.

Anlagevermögen

Die Gesellschaft hat zum Bilanzstichtag ein Anlagevermögen von T€ 402,0 (Vorjahr T€ 434,4). Die Abnahme des Anlagevermögens resultiert aus der planmäßigen Abschreibung für Abnutzung. Eine Investition ins Anlagevermögen war im Berichtsjahr, wie im Vorjahr nicht zu verzeichnen.

Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen setzt sich im Wesentlichen aus Unfertigen Leistungen, Forderungen aus Vermietung und Flüssigen Mitteln zusammen. Die Zunahme des Umlaufvermögens entfällt größtenteils auf den Anstieg der Flüssigen Mittel, denen geringere unfertige Leistungen in Folge des Verkaufs einer Wohnanlage in 2020 entgegenstehen.

Eigenkapital

Das Eigenkapital der Gesellschaft i.H.v. T€ 157,1 (Vorjahr T€ 105,0) beträgt 11,4 % (Vorjahr 7,7 %) der Bilanzsumme.

Fremdkapital

Die Verminderung der Fremdmittel T€ 1.213,4 (Vj.: T€ 1.257,3) ist im Wesentlichen auf die planmäßige Tilgung der Darlehensverbindlichkeiten zurückzuführen.

Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Im Berichtsjahr hat sich der Bilanzposten im Wesentlichen in Folge des Zuflusses von im Voraus gezahlter Mieten erhöht.

zusammenfassende Aussage zur Vermögenslage

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist geordnet. Die Geschäftsführung beurteilt die wirtschaftliche Lage des Unternehmens positiv.

Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage

In Folge des Wegfalls einer Wohnanlage durch deren Verkauf zum 31.12.2020, stehen den geringerer Instandhaltungs-, Verwaltungsaufwendungen und Abschreibungen geringere Mieterlöse gegenüber. Ohne den Sondereffekt in 2020 aus dem Ertrag aus Verkauf von Anlagevermögen (T€ 205,3] ergibt sich gegenüber dem Vorjahr ein um T€ 9,3 besseres Jahresergebnis in Höhe von T€ 52,1. In Folge der Kosten für die Umstrukturierungsmaßnahme und den Aufbau einer eigenständigen Verwaltung sowie steigender Erbbauzinsen wird für die Folgejahre ein geringfügig negatives Ergebnis erwartet.

Daneben sind für die Gesellschaft nach den heutigen Erkenntnissen für 2022 keine Risiken erkennbar, die die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage negativ beeinflussen könnten.

IV) Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Zinsdeckung

Die Zinsdeckung im Berichtsjahr beträgt rd. 7,1 % (Vj.: rd. 7,4 %). Der Rückgang ist auf die laufende Tilgung der Darlehensverbindlichkeiten sowie der planmäßigen Reduzierung von Verwaltungskosten bei der Landesbodenbank zurückzuführen.

Instandhaltung

Die Instandhaltungskosten je m² sind gegenüber dem Vorjahr bei rund 15 €/m² um rund 7€/m² auf rund 8 €/m² gesunken. Die Investitionen in den Bestand entsprechen den Instandhaltungskosten je m².

Durchschnittsmiete

Die Durchschnittsmiete ist im Berichtsjahr geringfügig von 7,42 €/m² im Vorjahr auf 7,49 €/m² angestiegen.

Leerstandsquote

Die Leerstandsquote am Bilanzstichtag betrug, 0,0 % (Vj.: 0,0%)

Fluktuationsquote

Die Fluktuationsrate beträgt 7,4% (Vj. 8,6%).

Mietenmultiplikator

In Folge des Abgangs einer Wohnanlage in 2020 erhöhte sich der Mietenmultiplikator trotz planmäßigen Abschreibung von 1,96 im Vorjahr auf 2,35. Aufgrund des Abgangs zum 31.12.2020 wurde zur Berechnung des Mietenmultiplikators der Buchwert des zum 31.12.2020 veräußerten Objektes bei der Berechnung in 2020 noch berücksichtigt.

Personal

Im Bereich des Personal- und Sozialwesens ergab sich in 2021 kein Wechsel in der Geschäftsführung. Für den Zeitraum 2022 bis 2023 sind Änderungen im Personalbestand der Gesellschaft geplant.

C) Prognose-, Risiko- und Chancenbericht

I) Prognosebericht

Aufgrund der prognostizierten steigenden Nachfrage nach bezahlbarem Wohnraum in Südbayern und der anhaltend schwachen Ausweitung des Angebotes, ist nach wie vor von einer stabilen Entwicklung auf dem Mietwohnmarkt für preisgünstige Wohnungen – besonders im Großraum von Ballungsgebieten – auszugehen. Für das Jahr 2022 ist aufgrund höherer Verwaltungskosten im Rahmen der Umstrukturierung sowie gestiegenen Erbbauzinsen bei Einhaltung des Instandhaltungsbudgets von T€ 30 mit einem geringfügig negativem Ergebnis von rund T€ 2 auszugehen. In den Folgejahren rechnen wir bei einem konstanten Instandhaltungsbudget von T€ 30 in Folge der Kosten der Umstrukturierung bei steigenden Personalkosten sowie steigenden Kosten für Erbbauzinsen, welche nicht vollständig an die Mieter weitergegeben werden, für einen mittelfristigen Zeitraum mit negativen Ergebnissen zwischen rund T€ -7 bis T€ -12. Die Berechnung erfolgt auf der Basis des aktuellen Wohnungsbestandes, da die Auswirkungen aus der Übernahme weiterer Wohnungsbestände des Landkreises Freising aktuell nicht prognostiziert werden können.

Im Rahmen der Neuausrichtung wird ab 2023 der Landkreis Freising als Alleingesellschafter eine Zusammenlegung der bisherigen Mietwohnungsbestände unter dem Dach der Wohnungsbaugesellschaft im Landkreis Freising vorantreiben, um schnellstmöglich die Anzahl der Wohneinheiten deutlich zu erhöhen.

Verlässliche Angaben zum Einfluss der Ukraine-Krise sowie der noch anhaltenden Corona-Krise auf die beobachteten Kennzahlen sind zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts quantitativ nicht möglich. Diese hängen von dem Ausmaß und der Dauer der Beeinträchtigung durch das Virus bzw. den Kriegsfolgen ab. Es ist allerdings mit einer negativen Abweichung bei den einzelnen Kennzahlen zu rechnen.

II) Risikobericht

1.) Bestandsgefährdende Risiken

Bestandsgefährdende Risiken oder solche, den wesentlichen Einfluss auf dem Ertrag,- Finanz- und Vermögenslage der Gesellschaft haben können, sind zurzeit nicht erkennbar, sodass außerordentliche Maßnahmen nicht zu ergreifen waren.

Aufgrund des zunehmenden und nicht diversifizierten Alters des Wohnungsbestandes ist zukünftig mit steigenden Instandhaltungskosten zu rechnen, welche in einzelnen Jahren zu einem negativen Ergebnis führen können. Aufgrund der geringen Unternehmensgröße ergeben sich bezogen auf die Anzahl der Wohneinheiten verhältnismäßig hohe sächliche Verwaltungskosten.

Die Gesellschaft beabsichtigt den Wohnungsbestand im Rahmen der Neuausrichtung deutlich zu erhöhen und eine Diversifizierung des Bestands zu erreichen.

Die Erbbauzinsen werden von dem Erbbaurechtsgeber zur Erzielung eines sozialverträglichen Mietniveaus bis 2022 teilweise befristet erlassen. Bei Wegfall dieser Erlasse ab 2023 müssten für die 15 öffentlich geförderten Wohnungen nach der 2. Berechnungsverordnung deutliche Mietsteigerungen vorgenommen werden. Für die 12 freifinanzierten Wohnungen könnte die Gesellschaft keine entsprechenden Mieterhöhungen vornehmen. Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft könnte sich in diesem Fall durch erhöhte Fluktuation und Folgekosten verschlechtern.

In Folge der Neuausrichtung der Gesellschaft mit dem Ziel eine eigenständige Verwaltung unter Einbezug landkreiseigener Wohneinheiten anzustreben wurde der Geschäftsbesorgungsvertrag zum 31.12.2022 im Gegenseitigen Einvernehmen gekündigt. Die Gesellschaft wird ab 2023 sich selbst verwalten. Für 2023 ist die Übernahme der ersten landkreiseigenen Wohneinheiten in die Gesellschaft geplant.

2.) Zusammenfassung Risikolage

Aufgrund der Folgewirkungen des Ukraine-Kriegs ist mit Risiken für die Geschäftsentwicklung und dem zukünftigen Geschäftsverlauf des Unternehmens zu rechnen. Zudem können vor allem ab Herbst erneute Restriktionen im Zuge der Corona-Pandemie nicht ausgeschlossen werden. Zu nennen sind Risiken aus der Verzögerung bei der Durchführung von Instandhaltungsmaßnahmen verbunden mit dem Risiko von Kostensteigerungen und der Verzögerung von geplanten Einnahmen. Darüber hinaus ist mit einem Anstieg der Mietaufschläge, mit krisenbedingten Einschränkungen der eigenen operativen Prozesse sowie gegebenenfalls mit verschlechterten Finanzierungsbedingungen zu rechnen.

Der Aufbau einer eigenständigen Verwaltung wird durch den allgemeinen Personalmangel erschwert.

III) Chancenbericht

Nachfrage

Über die Nachfrage nach Wohnungen mit einem guten Preis-, Leistungsverhältnis im Landkreis Freising in der Zukunft wird ausgegangen.

Markt und Branche

Die Wohnungsbestände der Wohnungsbau im Landkreis Freising liegen in einer wirtschaftlich starken Region. Die Nähe zum Großraum München sowie der Großflughafen München im Erdinger Moos tragen zu einer konstanten wirtschaftlichen Entwicklung im Landkreis Freising und zu niedrigen Arbeitslosenquoten bei.

Gesamtaussage

Im Rahmen der Neuausrichtung sowohl der Gesellschafterstruktur, der Ziele der Gesellschaft als auch der eigenständigen Verwaltung der Wohneinheiten in einem wirtschaftlich sehr starken Umfeld sowie der Möglichkeit die Wohnungssituation der Mitarbeit des Landkreises Freising zu verbessern strebt die Gesellschaft eine schnelle Erhöhung der Wohneinheiten durch Zusammenlegung mit landkreiseigenen Einheiten an. Die neue Gesellschafterstruktur ermöglicht die schnelle und effiziente Umsetzung der geplanten Neuausrichtung. In den Umstrukturierungsjahren ist von negativen Ergebnissen auszugehen, bis eine entsprechende Anzahl an Wohneinheiten integriert werden konnte.

Die Auswirkungen aus der Ukrainekrise können aktuell noch nicht quantifiziert werden und können gegebenenfalls zu einer Verzögerung im geplanten Zeitablauf und einer Verschlechterung der Ergebnisse führen.

D) Risikoberichterstattung

Zu den zum Bilanzstichtag bestehenden Finanzierungsinstrumenten zählen im Wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern. Diese betreffen nahezu ausschließlich langfristige Objektfinanzierungen.

Die Finanzierungsrisiken ergeben sich für die Gesellschaft insbesondere aus Zinsänderungsrisiken. Generell wird der Abschluss langfristiger, festverzinslicher Kreditverträge bevorzugt, um langfristige Planungssicherheit zu erreichen. Die Neuaufnahme von Fremdmitteln zur Finanzierung von Neubau bzw. Modernisierungsmaßnahmen ist auf absehbare Zeit aber nicht vorgesehen. Zudem stehen durch die noch ausstehenden Einlagen noch ausreichend Finanzierungsmittel im Bedarfsfall zur Verfügung.

Die Zinsentwicklung wird im Rahmen des Risikomanagements laufend beobachtet. Im Darlehensbereich werden Abläufe von Zinsfestschreibungen rechtzeitig analysiert. Derivative Finanzinstrumente werden nicht eingesetzt.

Freising, den 30. Juni 2022

Der Geschäftsführer

4.8.4 Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers zur Lagebeurteilung / zum Lagebericht der Geschäftsführung

Lage des Unternehmens/Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die gesetzlichen Vertreter

- 8 Die Geschäftsführung hat den Jahresabschluss unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufgestellt. Folgende Kernaussagen zur wirtschaftlichen Lage im Jahresabschluss und im Lagebericht durch den gesetzlichen Vertreter werden nachfolgend wiedergegeben:
- 9 Das gezeichnete Kapital beträgt im Jahresabschluss zum 31.12.2021 T€ 2.750,8. Davon wurden bis zum 31.12.2021 insgesamt T€ 708,2 eingezahlt. Die Reduzierung der Sollmieten und der Instandhaltungskosten aufgrund des Verkaufs einer Wohnanlage zum 31.12.2020 sowie der Erhöhung der Beratungskosten tragen zu einem geringfügig unter dem Vorjahr liegenden Betriebsergebnis bei. Die Erhöhung des Jahresüberschusses gegenüber der Prognose im Vorjahr (T€ 26,2) ist im Wesentlichen auf die um T€ 15,4 geringeren Instandhaltungsaufwendungen zurückzuführen.

Die Wohnungsbau GmbH im Landkreis Freising konnte in 2021 ihre Zahlungsverpflichtungen jederzeit erfüllen.

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist geordnet. Die Geschäftsführung beurteilt die wirtschaftliche Lage des Unternehmens positiv.

Die Ertragslage der Gesellschaft entspricht der im Rahmen der mietpreisrechtlichen Beschränkungen erzielbaren Wirtschaftlichkeit. Für das Berichtsjahr ergibt sich ein Jahresüberschuss von T€ 52,1.

Bestandsgefährdende Risiken oder solche, die wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben können, sind zurzeit nicht erkennbar.

- 10 Nach dem Ergebnis unserer Prüfung ist die Darstellung der Lage der Gesellschaft im Jahresabschluss und im Lagebericht durch die Geschäftsführung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse zutreffend. Auf die zukünftige Entwicklung und deren wesentliche Chancen und Risiken ist eingegangen worden. Die uns vorgelegten Planungsrechnungen erscheinen aus heutiger Sicht und unter Beachtung gegebener Beurteilungsspielräume plausibel.

Ergänzend verweisen wir zur Lagebeurteilung auf unsere Ausführungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

- 11 Zu den Grundlagen der wirtschaftlichen Tätigkeit der Gesellschaft verweisen wir auf die Angaben im Lagebericht bzw. unsere Ausführungen in Anlage 4 dieses Berichts.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

- 50 Unsere Prüfung hat ergeben, dass § 264 Abs. 2 HGB beachtet wurde und der Jahresabschluss insgesamt, d.h. aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und Anhang, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- 51 Zur Begründung unserer Beurteilung nehmen wir auf nachfolgende Erläuterungen zu den wesentlichen Bewertungsgrundlagen sowie auf die Analysen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage Bezug.

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

- 52 Für die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden sind die Grundsätze des § 252 HGB sowie die Vorschriften der §§ 253 bis 256a HGB angewandt worden. Die wesentlichen Bewertungsgrundlagen sind entsprechend den gesetzlichen Vorschriften im Anhang dargestellt.

3. Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

- 53 Im Berichtsjahr waren keine sachverhaltsgestaltende Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses zu verzeichnen.

4. Aufgliederung und Erläuterungen

- 54 Zur Aufgliederung und Erläuterungen der Jahresanschlussposten verweisen wir auf Anlage 3 unseres Prüfungsberichts.

III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1. Vermögenslage

Vermögensstruktur	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Langfristige Investitionen	434,8	31,7	471,4	36,4	-36,6	-7,8
Kurzfristiges Vermögen	937,6	68,3	890,9	65,4	46,7	5,2
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gesamtsumme / Bilanzsumme	1.372,4	100,0	1.362,3	100,0	10,1	0,7

Kapitalstruktur	31.12.2021		31.12.2020		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Eigenkapital	157,0	11,4	104,9	7,7	52,1	49,7
Langfristiges Fremdkapital	1.100,3	80,2	1.123,3	82,5	-23,0	-2,0
Kurzfristiges Fremdkapital	115,1	8,4	134,1	9,8	-19,0	-14,2
Gesamtkapital	1.372,4	100,00	1.362,3	100,0	10,1	0,7

- 56 Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 10,1 erhöht.

Vermögensstruktur

- 57 Die langfristigen Investitionen verminderten sich aufgrund von planmäßigen Abschreibungen.

Das kurzfristige Vermögen erhöhte sich vor allem aufgrund von gestiegenen Flüssigen Mittel.

Kapitalstruktur

- 57 Das Eigenkapital erhöhte sich im Berichtsjahr aufgrund des erzielten Jahresüberschusses. Das langfristige Fremdkapital hat sich durch planmäßige Tilgungen verringert.

Das kurzfristige Fremdkapital verringerte sich im Berichtsjahr aufgrund des Rückgangs der erhaltenen Anzahlungen sowie der stichtagsbedingten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen; hierdurch wird der Anstieg der Sonstigen Rückstellungen nicht sichtbar.

Gesamtaussage

- 58 Zum 31.12.2021 sind die langfristigen Investitionen mit Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital finanziert. Es verbleibt eine Kapitalreserve von T€ 822,4 (Vj.: T€ 756,8).
- 59 Die Vermögenslage des Unternehmens ist geordnet.

2. Finanzlage

- 61 Die finanzielle Entwicklung des Unternehmens stellen wir vergangenheitsorientiert anhand einer Kapitalflussrechnung auf der Basis des Jahresabschlusses zum 31.12.2021 (Anlage 8) dar.
- 62 Die Kapitalflussrechnung weist folgende Daten aus:

	2021		2020
	T€	T€	T€
Finanzmittelfonds zum 1.1.		813,2	488,7
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit *)	99,8		121,8
Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Desinvestition)	1,4		791,1
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit **)	-35,8	65,4	-588,4
Finanzmittelfonds zum 31.12.		878,6	813,2
*) darin enthalten:			
Cashflow DVFA/SG		85,8	304,8
*) darin enthalten:			
Planmäßige Tilgungen		23,7	57,5

- 63 Der Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit konnte vollständig durch die Mittelzuflüsse aus der Investitionstätigkeit und aus der laufenden Geschäftstätigkeit gedeckt werden; darüber hinaus erhöhte sich der Finanzmittelfonds.
- 64 Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit (T€ 99,8) reichte im Berichtsjahr aus, um die planmäßigen Tilgungen (T€ 23,7) und die Zinszahlungen für Objektfinanzierungsmittel (T€ 12,1) zu decken.

Gesamtaussage

- 65 Die Zahlungsfähigkeit war im Berichtsjahr und zum Prüfungszeitpunkt gegeben; sie ist auch für die überschaubare Zukunft gewährleistet.

Die Planungsunterlagen erscheinen unter Beachtung gegebener Beurteilungsspielräume grundsätzlich plausibel. Wir weisen darauf hin, dass die Planungssicherheit bzw. Planungsverlässlichkeit aufgrund der anhaltenden Coronavirus-Pandemie und des Ukraine-Kriegs derzeit eingeschränkt ist. Daher ist es nicht auszuschließen, dass es tatsächlich zu negativen Planabweichungen bei der Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage kommt.

Die Finanzverhältnisse des Unternehmens sind geordnet.

3. Ertragslage

66 Das Jahresergebnis des Geschäftsjahres setzt sich wie folgt zusammen (vgl. Anlage 9):

	2021	2020	Veränderung
	T€	T€	T€
Hausbewirtschaftung	51,1	43,7	7,4
Betriebsergebnis	51,1	43,7	7,4
Kapitaldisposition	1,5	1,1	0,4
Sonstiger Bereich	-0,5	203,2	-203,7
Jahresüberschuss	52,1	248,0	-195,9

67 Bezüglich der von uns ermittelten Kennzahlen zur Ertragslage verweisen wir auf Anlage 6 (Betriebliche Kennzahlen) unseres Berichts.

Hausbewirtschaftung

68 Das Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 7,4 erhöht. Dies ist im Wesentlichen auf geringere Abschreibungen, Zinsaufwendungen sowie Betriebs- und Heizkosten zurückzuführen. Das geringere Sollmietenaufkommen aufgrund des Verkaufs der Wohneinheit zum 31.12.2020 wird hierdurch nicht sichtbar.

69 Die Einnahmen-Ausgaben-Rechnung (Anlage 9), die nur liquiditätswirksame Größen berücksichtigt, schließt mit einem Überschuss von T€ 44,5 ab.

Kapitaldisposition

70 Das Ergebnis wird vor allem durch Zinserträge für Guthaben bei Kreditinstituten bestimmt.

Sonstiger Bereich

71 Das Ergebnis resultiert insbesondere aus sonstigen einmaligen und periodenfremden Aufwendungen und Erträgen.

Gesamtaussage

72 Die Ertragslage der Gesellschaft wird im Berichtsjahr maßgeblich durch das Hausbewirtschaftungsergebnis geprägt. Sie ist im Berichtsjahr zufrieden stellend.

-Ende des Auszugs zum Prüfungsbericht-

Fördergesellschaft IZB – Innovations- und Gründerzentrum Biotechnologie mbH

5.1 Zweck der Gesellschaft

Aufbau und Betreuung des IZB:

Wirtschaftsförderung zur Unterstützung junger forschender Unternehmen im Bereich der Bio- und Gentechnologie und der damit verwandten Disziplinen bei der Gründung, Ansiedlung und Weiterentwicklung in der Region Oberbayern. Sie fördert dazu insbesondere die überbetriebliche Kooperation der Existenzgründer und der Klein- und Mittelunternehmen untereinander sowie die Kooperation mit der Grundlagenforschung, der Großindustrie und mit Unternehmen anderer Branchen. Ferner baut die Gesellschaft ein Informations- und Beratungsangebot für Existenz-gründer und junge forschende Unternehmen der Bio- und Gentechnik auf, die in diesem Gebiet tätig werden wollen oder tätig sind. Zur wirksamen Förderung des Geschäftszweckes betreibt die Gesellschaft den Aufbau und die laufende Betreuung der Innovations- und Gründerzentren für Biotechnologie in Martinsried und Weihenstephan zur befristeten Vermietung an Existenz-gründer bzw. junge, forschende Unternehmen. Die Gesellschaft bietet diesen Unternehmen zweckdienliche Dienstleistungen und Kooperationsmöglichkeiten an und kann zu diesem Zweck auch Räume auf Dauer an andere Unternehmen vermieten.

Die Gesellschaft beherbergt außerdem Wissenschaftler und Gäste des Campus Martinsried/Großhadern in der IZB Residence-CAMPUS AT HOME.

Das Unternehmen ist schwerpunktmäßig in der Vermietung von Gebäudeteilen und Forschungseinrichtungen an junge forschende Bio-Tech-Unternehmen ("Start-Up's") im Bereich Life Science sowie in der Erbringung zweckdienlicher Dienstleistungen und in der Vermittlung von Kooperationsmöglichkeiten tätig. Die Gesellschaft erfüllt einen öffentlichen, förderpolitischen Auftrag. Sie unterhält neben dem Hauptsitz in Martinsried/Planegg noch ein weiteres Gründerzentrum in Weihenstephan/Freising. Seit Oktober 2014 betreibt die Gesellschaft das "CAMPUS AT HOME" als Beherbergungsbetrieb für Wissenschaftler und Mitarbeiter von Lehrstühlen.

5.2 Gründung der Gesellschaft

Eintragung in das Handelsregister beim AG München HRB Nr. 111930 am 29.01.1996.

5.3 Gesellschafter, Anteile und Stammkapital

Gesellschafter	Anteil	Einlage / Stammkapital
Freistaat Bayern	76 %	38.000,00 €
Landkreis München	6 %	3.000,00 €
Landkreis Freising	6 %	3.000,00 €
Stadt Freising	6 %	3.000,00 €
Gemeinde Planegg	6 %	3.000,00 €
Stammkapital		50.000,00 €

5.4 Haftung

Die GmbH haftet nur mit dem Gesellschaftsvermögen. Die Haftung des Landkreises ist dadurch auf die Einlage begrenzt. Eine Nachschusspflicht besteht nicht.

5.5 Organe der Gesellschaft und deren Zusammensetzung

5.5.1 Gesellschafterversammlung

Die Stimmanteile ergeben sich aus der Tabelle zu 5.3.

5.5.2 Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens 5 und höchstens 9 Mitgliedern. Die derzeit 9 Mitglieder bestehen aus

- 3 Vertreter des Freistaates Bayern
- 1 Vertreter des Landkreises München
- 1 Vertreter des Landkreises Freising
- 1 Vertreter der Stadt Freising
- 1 Vertreter der Gemeinde Planegg
- 1 Vertreter des Max-Planck-Institutes
- 1 Vertreter der TU München

5.5.3 Geschäftsführer

Bis 31.03.2024: Herr Dr. Peter H. Zobel

Seit 01.01.2024: Herr Christian Gnam

5.6 Geschäftsbezüge

5.6.1 Geschäftsführung

Die Geschäftsführung macht von der Schutzvorschrift des § 286 Abs. 4 HGB Gebrauch. Nach § 286 Abs. 4 HGB können bei Gesellschaften die keine börsennotierten Aktiengesellschaften sind, Angaben über die Gesamtbezüge der Geschäftsführer unterbleiben, wenn sich anhand dieser Angaben die Bezüge eines Mitglieds der Geschäftsführung feststellen lassen.

5.6.2 Aufsichtsrat

Die Organmitglieder erhalten keinerlei Vergütung.

5.7 Wirtschaftliche Daten

5.7.1 Erfolgsrechnung / Gewinne und Verluste / Bilanzsummen

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
Vortrag 1996-1999		-1.420.570,21 €
2000	29.663.235,38 €	-718.467,35 €
2001	37.712.959,90 €	-785.661,42 €
2002	45.750.189,96 €	-984.312,66 €
2003	44.939.978,85 €	-984.312,66 €
2004	44.160.523,89 €	-981.815,24 €
2005	43.154.110,48 €	-1.319.414,59 €
2006	42.184.672,32 €	-944.558,37 €
2007	41.995.953,45 €	-274.031,77 €
2008	43.116.613,94 €	+8.904,07 €
2009	51.252.714,45 €	-42.561,22 €
2010	51.252.714,45 €	-468.841,34 €
2011	47.799.493,15 €	-127.223,86 €
2012	46.822.188,13 €	-138.890,83 €
2013	51.422.007,63 €	-9.360,72 €

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
2014	52.300.634,23 €	-353.357,26 €
2015	50.478.971,52 €	-654.436,99 €
2016	48.771.247,68 €	-562.442,27 €
2017	47.147.704,29 €	-312.732,82 €
2018	45.577.325,39 €	-62.756,77 €
2019	44.620.036,63 €	-549.453,77 €
2020	42.850.365,08 €	-534.716,49 €
2021	43.904.623,20 €	-482.210,06 €
2022	42.856.524,32	-366.721,83
2023	41.871.382,82	-410.572,10
Bilanzverlust gesamt		-13.100.293,67 €

5.7.2 Vermögen zum Bilanzstichtag

Anlagevermögen	26.401.069,74 €
davon:	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	64.368,29 €
II. Sachanlagen	26.311.419,85 €
III. Finanzanlagen	25.281,60 €
Umlaufvermögen	2.202.453,05 €
davon:	
I. Vorräte	88.780,00 €
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	603.804,95 €
III. Liquide Mittel	1.509.868,10 €

5.7.2 Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

Verbindlichkeiten	39.900.715,51 €
davon:	
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.420.308,31 €
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	457.620,76 €
3. Sonstige Verbindlichkeiten	34.022.786,44 €

5.8 Jahresabschlussprüfung

5.8.1 Bestellter Wirtschaftsprüfer

Hubert Jahn Kollegen GmbH - Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Wimpasinger Str. 11

83278 Traunstein

5.8.2 Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers – Auszug-

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Fördergesellschaft IZB - Innovations- und Gründerzentrum Biotechnologie mbH, Martinsried
Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Fördergesellschaft IZB – Innovations- und Gründungszentrum Biotechnologie mbH, Planegg, Landkreis München, – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Fördergesellschaft IZB – Innovations- und Gründungszentrum Biotechnologie mbH, Planegg, Landkreis München, für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31.12.2023 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 und

vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

-Ende des Auszugs aus dem Bestätigungsvermerk-

5.8.3 Lagebericht der Geschäftsführung

Fördergesellschaft IZB – Innovations- und Gründerzentrum Biotechnologie mbH Martinsried

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

Die Fördergesellschaft IZB mbH – Innovations- und Gründerzentrum Biotechnologie fördert seit Oktober 1995 junge forschende Unternehmen im Bereich der Life Sciences. Sie betreibt dazu den Aufbau und den laufenden Betrieb der Innovations- und Gründerzentren Biotechnologie in Planegg-Martinsried und Freising-Weihenstephan. Die IZB hat derzeit 47 Firmen angesiedelt, wobei im nahen Einzugsbereich weitere branchennahe Firmen ansässig sind. Es handelt sich um 41 Hauptmieter und 6 Untermieter.

1. Das Geschäft

Die Fördergesellschaft IZB mbH konnte im Geschäftsjahr 2023 im Innovations- und Gründerzentrum eine sehr hohe Belegung der Mietflächen erreichen. Der Vermietungsstand lag sowohl zum Jahresende, also auch im Jahresdurchschnitt bei 100 %. Die Geschäftsentwicklung im Geschäftsbereich Innovations- und Gründerzentrum kann man damit als sehr günstig bezeichnen.

Die Belegung des Hotels im Jahr 2023 lag im Jahresdurchschnitt bei 56%. Der durchschnittliche Tagespreis betrug 92,5 €. Von den 42 Hotelzimmern waren sieben Zimmer durchgehend an das Unternehmen GNA Biosolutions vermietet. Ein Hotelzimmer wurde dauerhaft als Bürozimmer für IZB-Mitarbeiter genutzt. Von Ende Juli bis Mitte August musste das Hotel aufgrund einer Fassadenreinigung für drei Wochen schließen.

Die Gesellschaft verfügt derzeit unverändert über 22.870 Quadratmeter vermietbare Fläche sowie über 2.552 Quadratmeter Hotelfläche.

Beschaffung

Im Jahr 2023 wurden keine größeren Beschaffungen abgeschlossen.

Produktion und Personal

Im Bereich Förderzentrum wird keine Produktion unterhalten. Die Eigengastronomie „seven & more“ sowie „the bowl“ produzieren Speisen für den Verkauf.

Das Personal hat sich im Berichtszeitraum wie folgt verändert:

Seit dem 01.01.2023 wurden im Bereich Gastronomie keine neuen Mitarbeiter/-innen eingestellt.

Im Bereich Beherbergung fanden branchenübliche Wechsel statt. Die Mitarbeiterzahl konnte konstant gehalten werden.

Im Gründerzentrum wurde im Berichtszeitraum drei von vier Stellen nachbesetzt. Aufgrund Ressourcenengpässen in der Immobilienverwaltung wurde eine zusätzliche Teilzeitstelle geschaffen.

Die Gesellschaft hat somit zum Jahresende des Berichtszeitraums 35 Angestellte (Headcount inklusive Geschäftsführung).

Absatz und Zielgruppen

Im Jahr 2023 haben 9 Mieter die IZB verlassen:

4GENE GmbH

Adivo GmbH

Chemieschule Elhardt

Cirlo GmbH

EpiQMax GmbH

Origenis GmbH

Rainfarn Labor

that's it GmbH

TILL I. D. GmbH

Alle Flächen konnten nahtlos an expandierende Bestandsunternehmen sowie folgende vier neue Mieter weitervermietet:

MaxL Inkubator (betrieben von BioM)

Novogene

OnkoBeta GmbH

Smey Labs GmbH

In 2024 ziehen voraussichtlich folgende fünf Firmen aus dem IZB aus:

Chromotek GmbH/ProteinTech Germany GmbH

HP Health Solutions Germany GmbH (ehemals GNA Biosolutions GmbH)

Pelo Biotech GmbH

Sirana Pharma GmbH

WuXi AppTec GmbH (ehem. Crelux GmbH)

Für die Nachvermietung der Flächen steht die IZB sowohl mit bestehenden Mietern, die expandieren wollen, als auch mit einer Reihe von neu gegründeten Biotechunternehmen in Gesprächen und Verhandlungen.

Steuerung des Unternehmens

Das Unternehmen wird vom Geschäftsführer in Abstimmung mit dem Aufsichtsrat und den Gesellschaftern geführt. Hierfür finden bilaterale Abstimmungen mit dem bayerischen Staatsministerium für Wirtschaft, Landesentwicklung und Energie (StMWI) bzw. in den Gremiensitzungen statt.

Der Geschäftsführung stehen hierzu die üblichen Unterlagen aus der Buchhaltung (DATEV) sowie die vom Aufsichtsrat genehmigten Planzahlen sowie eine Liquiditätsvorausschau zur Verfügung.

Organisatorische Maßnahmen

Die Geschäftsleitung wurde im Berichtszeitraum durch drei Abteilungsleiter/-innen (Haustechnik, Hotel & Gastronomie und kaufmännische Abteilung) sowie zwei Stabsstellen (Personal und PR/Öff.) unterstützt.

Situation des Kerngeschäfts

Das Kerngeschäft ist in der Vermietung der zur Verfügung stehenden Büro- und Laborflächen an Gründer und Startups aus dem Bereich Life Science und Biotechnologie zu sehen. Die Vermarktung der Beherbergungszimmer sowie die Vermarktung der Konferenzbereiche sind als Dienstleistung für das Gründerzentrum bzw. für den gesamten Campus zu sehen. Zudem wird ein Teil des Hotels inzwischen am freien Markt vermarktet.

Zudem vermarktet die Gesellschaft den Standort über den Internetauftritt, über Social Media („LinkedIn“ und „facebook“ sowie „Youtube“), über diverse Publikationen in Broschüren und Anzeigenschaltung in Fachjournalen.

2. Die Rahmenbedingungen

Die Rahmenbedingungen in Bezug auf die Finanzierung von Biotechunternehmen 2023 sind herausfordernder als in den Vorjahren. Durch die sowohl in den USA als auch in Europa eingeläutete Zinswende und den geopolitischen Unsicherheiten sind Investitionen in Startups durch Wagniskapitalgeber global deutlich zurückgegangen. Davon sind insbesondere neue Investments in frühphasige Startups betroffen. Die Kapitalgeber konzentrieren sich vor allem darauf, in ihre bestehenden Portfoliounternehmen zu investieren.

a. Branche

Die Life Science Branche ist – zumindest am Standort IZB – sehr stabil. Neugründungen sind aufgrund der eingeschränkten Finanzierungsmöglichkeiten und fehlender Mietflächen um das IZB herum als schwierig zu bezeichnen. Der deutsche Venture Capital Markt bleibt weiterhin ausbaufähig und damit sind die Finanzierungsmöglichkeiten gegenüber den USA unverändert als beschränkt einzuordnen. Exitmöglichkeiten sind nach wie vor Trade Sales oder Kooperationsverträge für ausgereifte Ideen und Unternehmen mit fortgeschrittenen Projekten zu sehen. Zudem werden regelmäßig Mieter des IZB von internationalen Pharmaunternehmen aufgekauft und in diesem Zuge oft auch ins Ausland verlegt.

b. Technologie

Siehe hierzu die Fachpublikationen zur Branche.

c. Marktveränderungen

Im Jahr 2023 haben neun Mieter das IZB verlassen.

3. Das Geschäftsergebnis

a. Gesamtjahresergebnis

Das Jahresergebnis war durch das wirtschaftspolitisch gewollt niedrige Mietniveau, hohe Investitionen für die Sanierung des Sanitärbereichs und die Erneuerung der Wasseraufbereitungsanlage im Förderzentrum sowie durch AfA bedingte Verluste und Instandhaltungsarbeiten im CAMPUS AT HOME und operative Verluste der Gastronomie beeinflusst. Die IZB hat einen Verlust in Höhe von 410.572,10 € (VJ: 366.721,83 €) erwirtschaftet. Dieses Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 43 T€ verschlechtert. Der volle Zinsverzicht in Höhe von 600 T€ hat das Ergebnis positiv beeinflusst. Der Verlust im Bereich Hotel wurde u.a. durch die Abschreibungen und die erhöhten Instandhaltungskosten bedingt. Der Verlust in der Gastronomie ist auf die noch anhaltend hohe Homeoffice Quote und die Aufbauarbeit bei der Neupositionierung nach der Pandemie zurückzuführen.

Die Gesellschaft hat für das Jahr 2023 keine Zinsen für die gewährten Gesellschafterdarlehen bezahlt.

b. Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis beläuft sich auf einen Verlust von 410.572,10 € (VJ: 366.721,83 €) bei einer Abschreibung von 2.217.279,56 €.

4. Die Vermögenslage

Die IZB GmbH verfügt über ein gezeichnetes Kapital in Höhe von 50.000 €.

Falls sich die Ertragslage der Gesellschaft aufgrund von Leerständen ändern sollte, kann die Geschäftsführung nur durch Optimierung der Fremdkapitaldienste reagieren. Die IZB entschuldet sich planmäßig aus diesem Grund seit Jahren, um finanzielle Spielräume zu generieren. Der Hauptgesellschafter plant daher 2025 eine Umfinanzierung. Hierfür wurde 2022 ein Gutachten bei der Wirtschaftsprüfung Grant Thornton in Auftrag gegeben. Das Gutachten, das dem Hauptgesellschafter vorliegt, kommt zu dem Ergebnis, dass eine Kapitalzuführung die wirtschaftlich sinnvollste und nachhaltigste Lösung ist.

a. Bilanzsumme und Strukturen

Die Bilanzsumme belief sich im Berichtszeitraum auf 41.871.382,82 €. Davon entfällt auf der Aktivseite 26.401 T€ auf Sachanlagen und auf der Passivseite 33.324 T€ auf Gesellschafterdarlehen.

5. Die Finanzlage

Die Liquidität der IZB GmbH ist stabil und belief sich zum Bilanzstichtag auf eine Summe von 1.510 T€ (VJ: 955 T€).

Fremdwährungen oder Finanzinstrumente werden nicht verwandt. Die Gesellschaft nimmt den eingeräumten Kontokorrentkredit kaum in Anspruch.

a. Cashflow

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit des Jahres 2023 beläuft sich auf plus 2.117 T€ [VJ: plus 2.226 T€]. Der Finanzmittelbestand wurde im Wesentlichen für die Rückführung der Bankschulden 1.199 T€ [VJ: 1.296 T€] verwendet.

6. Die Ertragslage

Die Ertragslage der Gesellschaft, insbesondere im Gründerzentrum, im Berichtszeitraum ist planmäßig solide zu bezeichnen. Der Umsatz im CAH konnte gesteigert werden. Dem standen gleichzeitig höhere Investitionskosten gegenüber. Die Gastronomie war noch defizitär. Der Deckungsbeitrag ist mit 4.258 T€ stabil [VJ: 4.528 T€]. Verringerung des Sonderpostens wie in den Vorjahren um 157 T€.

Obwohl die IZB hauptsächlich Ansiedlung und Entwicklung der Biotechnologie an den Standorten Weißenstephan und Martinsried betreibt, war und ist die Maximierung des Gewinns nicht das oberste Ziel. Vielmehr ist die Unterstützung bei der Neugründung und damit die Schaffung von neuen Arbeitsplätzen das vorrangige Ziel der Gesellschaft. Aufgrund der hohen Auslastung der Flächen im Förderzentrum sowie leicht erhöhten Mietpreisen konnte im Berichtszeitraum ein gutes Ergebnis erwirtschaftet werden. Grundsätzlich besteht im Falle künftiger schwieriger werdender Finanzierungen der Mieter das Risiko von Leerständen und damit eine Verschlechterung der Ertragslage des IZB.

Im Bereich Beherbergung und Gastronomie konnten im Jahr 2023 die Umsätze gesteigert werden. Im Bereich Konferenzen wurde das gleiche Niveau gehalten und ein positives Ergebnis erzielt. Sowohl Beherbergung als auch die Gastronomie konnten noch kein positives Ergebnis erwirtschaften.

a. Leistungen

Die Gesamtleistung liegt bei 7.512 T€ [VJ: 7.341 T€].

b. Betriebsergebnis

Das Jahresergebnis beläuft sich auf einen Jahresfehlbetrag von 411 T€ [VJ: minus 367 T€]. Der Zinsverzicht in Höhe von 600 T€ des Freistaates Bayern für 2023 hat das Ergebnis begünstigt. Der Verzichtsbetrag wurde unter Besserung gestellt.

7. Personalentwicklung

Im Berichtszeitraum wurden durchschnittlich 35 Personen beschäftigt. Davon waren vier in Elternzeit, neun Mitarbeiter/-innen waren in Teilzeit und 25 waren in Vollzeit beschäftigt – im Vorjahr waren es 25 Ganztageskräfte und 7 Teilzeitkräfte.

8. Der Risikobericht

Die Versicherungsdeckung wird von der Geschäftsführung jährlich überprüft, wenn nötig angepasst und derzeit als ausreichend angesehen. Die Auswertungen durch ATG/DATEV sind zuverlässig und informieren frühzeitig über wirtschaftliche Entwicklungen. Die Liquiditätssituation wird laufend überprüft.

a. Gefährdungspotentiale und Unsicherheiten

Das Geschäftsmodell ist insgesamt nicht zu problematisieren. Das Geschäftsfeld Beherbergung, Gastronomie und Veranstaltungsmanagement konnten die geplanten Umsätze noch nicht erreichen. Die Vermietung der Labor- und Büroflächen im Gründerzentrum ist äußerst stabil. Die Nachfrage nach Flächen ist seit Jahren sehr hoch. Aufgrund der schwierigen Finanzierungslage im Gründer Umfeld ist jedoch mit einem Rückgang der Flächennachfrage bei frühphasigen Startups zu rechnen.

b. Risikofelder von Bedeutung

Das Vermietungsgeschäft im Gründerzentrum besteht im branchenbedingten Solvenz Risiko der Mieter. Die Solvenz der Mieter ist hierbei nicht nur vom operativen Geschäft des Mieters, sondern in der Biotechnologiebranche von der Finanzierbarkeit von Lifesciences Projekten abhängig. Bestandsgefährdungen ergeben sich in Anbetracht der aktuellen Leerstandsquote von 0,0 % nicht.

Die Gastronomie hängt stark von einer kritischen Masse der Gäste ab. Da die Menge der potenziellen Gäste nicht planbar ist, stellt dies ein Risiko für die gastronomischen Betriebe dar. Der generelle Fachkräftemangel in der Gastronomie und damit verbundene personelle Engpässe können die Öffnungszeiten einschränken.

c. Entwicklungsbeeinträchtigungen (Produkte/Finanzierung)

Nur im Falle von überraschenden Mietausfällen (Insolvenzen von Bestandsmietern) sowie durch Leerstände im Bereich Beherbergung oder Schließung der Gastronomie bestehen Liquiditätsrisiken. Bei Mietern, deren Mietverträge in 2024 planmäßig enden und das IZB verlassen, kann es zu Leerständen kommen.

d. Bestandsgefährdungen aus Expansion und Investition

Die mietvertraglich angewandte Preisuntergrenze sowie der reine Nachfragemarkt für Laborflächen impliziert gleichermaßen auch ein geringes Ausfallrisiko. Eine Verbesserung der Vermietung und damit der Ertragslage im Förderzentrum ist nicht zu erwarten. Die Mietpreise sind förderpolitisch sinnvoll vereinbart und werden entsprechend der jeweiligen Mieterfinanzierung und laufzeitbedingt neu verhandelt. Aufgrund der hohen Nachfrage und der wenigen freien Laborflächen in der Nachbarschaft können die Mietpreise bei Bestandsmietern bei Verlängerung der Verträge leicht angehoben werden. Die durch die globalen Krisen beschleunigten Preissteigerungen im Bereich der Betriebskosten (Energie, Lebensmittel) haben im Berichtszeitraum angehalten. Das Beherbergungsprojekt sowie insbesondere die Gastronomie sind aus genannten Gründen defizitär. In der Vergangenheit hat der Freistaat Bayern als Liquiditätsunterstützung ganz oder teilweise auf die ihm zustehenden Zinserträge unter Besserung gestellt. Sofern die Gesellschaft die Zinsen bzw. Tilgungsleistungen auf die Gesellschafterdarlehen künftig bezahlen muss und zudem unvorhergesehene Abweichungen von der Planung erfolgen (zum Beispiel durch Mietausfall oder hohe unerwartete Erhaltungsaufwendungen), könnte sich für die Gesellschaft ohne weitere Liquiditätszuführungen ein bestandsgefährdendes Risiko ergeben.

9. Prognosebericht

a. Risiken künftiger Entwicklungen

In den Jahren 2024/2025 könnte der Auszug von größeren Mietern zu nennenswerten Leerständen führen. Zudem besteht das grundsätzliche Risiko, dass es aufgrund der angespannten Situation auf dem Risikokapitalmarkt bei den Mietern zu Finanzierungsengpässen kommen könnte. Des Weiteren stehen

gegebenenfalls Sanierungen im Bereich Gebäudetechnik und die Renovierung von Laborflächen in einzelnen Gebäuden an, was ebenfalls zu vorübergehenden Leerständen führen kann.

b. Chancen künftiger Entwicklung

Die Chancen des IZB liegen im Wachstum und Prosperität der Branche sowie in der Fortentwicklung des Konzeptes. Freiwerdende Flächen sollen frühzeitig an Multiplikatoren aus dem IZB-Netzwerk kommuniziert und damit proaktiv vermarktet werden. Ferner liegen Chancen in der Verbesserung der Ertragslage des Beherbergungsunternehmens sowie der Gastronomien. Durch den U-Bahn-Anschluss in 2027 wird das Geschäftsmodell der IZB eher gestärkt werden. Durch Implementierung des Campusgedankens (Vernetzung mit den wissenschaftlichen Nachbarn in Martinsried) im FacultyClub wird der Standort, aber auch das IZB selbst gestärkt. Sobald die U-Bahn in Betrieb geht (geplant 2027), sollte die Vermarktung insbesondere an den Wochenenden und das Preisniveau im CAH noch verbessert werden können. Durch marktübliche flexiblere Preisgestaltung und aktives Marketing sehen wir auch kurzfristig schon Steigerungspotential im Bereich Beherbergung. Die Gastronomie soll durch regelmäßige Öffnungszeiten, Kontinuität in der Bewirtung und einer Markenbildung in der Region stärker etabliert werden.

Bzgl. des Grundstückes FlNr. 725/1, welches für den Bau der U-Bahn benötigt wird, wurde Ende 2022 eine Dienstbarkeit mit der Gemeinde Planegg abgeschlossen.

c. Ausfallrisiken und Preisänderungsrisiken

Das Mietpreisniveau der Bestandsmietverträge bewegt sich auf hohem Niveau. Die im Jahr 2023 neu abgeschlossenen Verträge wurden auf leicht angehobenem Mietniveau abgeschlossen. Bei der Verlängerung von Altverträgen wird weiter versucht werden, eine moderate Mietpreiserhöhung durchzusetzen.

d. Kreditrisiken und Vertragsmerkmale

Liegt nicht vor.

e. Künftige Vermögenslage und Investitionen

Notwendige Ersatzinvestitionen werden im Rahmen der vorhandenen Liquidität sowie dem genehmigten Investitionsplan des Jahres vorgenommen.

f. Ergebnisse der Unternehmensplanung

Die genehmigte Plan Gewinn- und Verlustrechnung geht für das Jahr 2024 von einem Umsatz von 7,155 Mio. € aus. Es wird aufgrund der hohen Abschreibung (2,2 Mio. €) mit einem vorläufigen Ergebnis von minus 1.874 T€ gerechnet bei einem positiven Cashflow von 0,326 Mio. €. Ab 2024 beträgt der Darlehenszinssatz der Gesellschafterdarlehen 3,8%. Unterstellt wird hierbei eine Auslastung des Gründerzentrums von 96% sowie eine Auslastung des CAMPUS AT HOME von 60%.

10. Der Sozialbericht

a. Bestand und Struktur an Personal

Die Gesellschaft beschäftigt zum 31.12.2023 35 Mitarbeiter/-innen (Headcount inkl. Mitarbeiter/-innen in Elternzeit). 10 Mitarbeiter/-innen haben Teilzeitverträge, 21 sind in Vollzeit beschäftigt und 4 befinden sich in Elternzeit.

b. Entwicklung der Personalverhältnisse

Die Personalverhältnisse haben sich im Berichtszeitraum wie folgt geändert:

Im Gründerzentrum haben vier Mitarbeiter/-innen die Gesellschaft verlassen und drei davon wurden besetzt. Aufgrund Ressourcenengpässen in der Immobilienverwaltung wurde eine zusätzliche Teilzeitstelle für diesen Bereich geschaffen. Im Hotel wurden branchenüblich fünf Mitarbeiter/-innen eingestellt/nachbesetzt. Im Bereich Gastronomie wurden zwei Köche gekündigt.

c. Ausbildung, Fortbildung und Vergütung

Die Gesellschaft bildet derzeit keinen Lehrling aus. Soweit es für die Leistungsfähigkeit der Gesellschaft sinnvoll ist, werden Mitarbeiter/-innen fort- und weitergebildet.

11. Angabepflichten zur Rechtsform oder Betriebsart

Die Gesellschaft firmiert seit Gründung unter der Gesellschaftsform einer kleinen GmbH und unterhält eine Betriebstätte in Freising-Weihenstephan. Gesellschafter- und Aufsichtsratsstruktur sind seit Gründung unverändert.

Das IZB hält eine Beteiligung von 100 % an der Bio-M Biotechcluster Development GmbH.

Die Gebäude des IZB sind sowohl in Martinsried als auch in Weihenstephan auf Erbbaurechtsgrundstücken errichtet. Die Vertragslaufzeiten der Erbbaurechtsverträge in Martinsried enden 2065. Der Erbbaurechtsvertrag in Weihenstephan endet 2029.

Martinsried, 02.05.2024

gez. Christian Gnam

(Geschäftsführer seit 01.04.2024)

1.8.4 Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers zur Lagebeurteilung / zum Lagebericht der Geschäftsführung

Lage des Unternehmens

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Die Geschäftsführung hat im Lagebericht (Anlage 4) und im Jahresabschluss (Anlage 1 bis Anlage 3) die wirtschaftliche Lage des Unternehmens beurteilt.

Die Geschäftsführung hat den Jahresabschluss unter der Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufgestellt.

Die Darstellung und Beurteilung der Lage des Unternehmens und seiner voraussichtlichen Entwicklung durch die Geschäftsführung im Jahresabschluss und Lagebericht halten wir für zutreffend.

Bezüglich entwicklungsbeeinträchtigender oder bestandsgefährdender Tatsachen verweisen wir auf unsere Darstellung unter B.1.2.

Da wir die Annahme der Fortführung der Unternehmenstätigkeit und die Angaben zu den wesentlichen Unsicherheiten im Jahresabschluss und Lagebericht für angemessen halten, geben wir uneingeschränkte Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und Lagebericht ab. Der Bestätigungsvermerk wurde von uns um einen gesonderten Abschnitt nach § 322 Abs. 2 Satz 3 HGB ergänzt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer mit den anschließenden Ausführungen vorweg zur Lagebeurteilung durch die Geschäftsführer im Jahresabschluss und im Lagebericht Stellung.

Dabei gehen wir insbesondere auf die Beurteilung der gesetzlichen Vertreter

zum Fortbestand des Unternehmens

zur zukünftigen Entwicklung

ein, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage des Unternehmens ab, die wir im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Aus dem von der Geschäftsführung der Gesellschaft aufgestellten Jahresabschluss und Lagebericht heben wir folgende Angaben hervor, die unseres Erachtens für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gesellschaft von besonderer Bedeutung sind:

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Die Umsätze haben sich gegenüber dem Vorjahr von TEUR 7.361 auf TEUR 7.538 erhöht. Das Jahresergebnis verminderte sich von TEUR -367 auf TEUR -411. Das Geschäftsmodell der IZB ist politisch motiviert und sorgt für günstige Raum- und Infrastrukturüberlassung für junge, forschungsintensive Unternehmen im Bereich Life Sciences. Die Gewinnmaximierung ist somit nicht das vorrangige Ziel der Gesellschaft.

Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Für das Geschäftsjahr 2024 weist die Planung der Gewinn- und Verlustrechnung Umsätze in Höhe von Mio. Euro 7,2 sowie einen Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 1.874 ohne Berücksichtigung eines Zinsverzichts durch den Hauptgesellschafter aus. Voraussetzung für die Planerreicherung ist unter anderem ein gewisses Auslastungsniveau des Gründerzentrums und des CAMPUS AT HOME.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse vermittelt der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen stellt der Lagebericht die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Entwicklungsbeeinträchtigende oder bestandsgefährdende Tatsachen

Wir haben bei unserer Prüfung folgende bestandsgefährdende oder entwicklungsbeeinträchtigende Tatsachen festgestellt und berichten hierüber pflichtgemäß nach § 321 Abs. 1 S. 3 HGB:

In Erfüllung unserer Berichtspflicht i.S. d. § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB über Tatsachen, die den Bestand der geprüften Gesellschaft gefährden oder ihre Entwicklung wesentlich beeinträchtigen können, weisen wir auf die von der Geschäftsführung der Gesellschaft im Lagebericht unter Punkt 8. dargestellte Sachverhalte hin, wonach

die Gesellschaft bilanziell überschuldet ist und zum Bilanzstichtag ein "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" in Höhe von TEuro 13.046 vorliegt. Zur Abwendung einer insolvenzrechtlichen Überschuldung wurde für Gesellschafterdarlehen i. H. v. TEUR 33.324 am 14. Dezember 2020 / 18. Dezember 2020 ein Rangrücktritt erklärt. Die Geschäftsführung der Gesellschaft hält die Fortführung der Unternehmenstätigkeit vor dem Hintergrund der liquiditätsmäßigen Unterstützung der Gesellschafter und der zur Verfügung stehenden Kontokorrentkonten für überwiegend wahrscheinlich.

die Liquidität der Gesellschaft durch das negative Ergebnis des Hotels CAH und des Gastronomie-Bereichs belastet wurde.

sich bei einem abweichend von den Vorjahren nicht erklärten Verzicht bzw. Teilverzicht auf die dem Freistaat Bayern aus seinem Gesellschafterdarlehen zustehenden Zinsen und unvorhergesehene Abweichungen von der Planung bestandsgefährdende Tatsachen ergeben.

Wir verweisen dazu auf unsere Berichterstattung im Bestätigungsvermerk, Abschnitt "Wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit", der in Abschnitt C. wiedergegeben ist.

Easy Energiedienste Sonnenkraft-Freising GmbH

6.1. Zweck der Gesellschaft

Dienstleistungen zur Nutzung erneuerbarer Energien und zur Energieeinsparung und die Gewinnung erneuerbarer Energien. Die Gesellschaft betreibt eigene Solaranlagen. Ferner tritt die Gesellschaft als Dienstleister für die Planung, den Bau, die Unterhaltung und Abrechnung von Bürgersolarparks innerhalb und außerhalb des Landkreisgebietes auf.

6.2 Gründung der Gesellschaft

Die Gesellschaft wurde am 11.11.1998 gegründet. Es gilt der Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 10.10.2002. Die Eintragung in das Handelsregister beim AG München am 26.11.2002 unter HRB Nr. 122035.

6.3 Gesellschafter, Anteile und Stammkapital

Gesellschafter	Anteil	Einlage / Stammkapital
Sonnenkraft Freising e.V.	39 %	9.970,19 €
Landkreis Freising	10 %	2.556,46 €
Herr Andreas Henze	10 %	2.556,46 €
Herr Peter Wächter	10 %	2.556,46 €
Herr Dr. Andreas Horn	11 %	2.812,11 €
Herr Dr. Ernst Schrimpf	10 %	2.556,46 €
Frau Martina Haslwimmer	10 %	2.556,46 €
Stammkapital	100 %	25.564,59 €

Von den Einlagen stehen 6.518,98 aus. Diese werden im Anlagevermögen ausgewiesen.

6.4 Haftung

Die GmbH haftet nur mit dem Gesellschaftsvermögen. Die Haftung des Landkreises ist dadurch auf die Einlage begrenzt. Eine Nachschusspflicht besteht nicht.

6.5 Organe der Gesellschaft und deren Zusammensetzung

6.5.1 Gesellschafterversammlung

Die jeweiligen Stimmenanteile ergeben sich aus den Anteilen nach obiger Tabelle.

6.5.2 Aufsichtsrat

Die Bildung eines Aufsichtsrates ist nach § 52 GmbHG fakultativ. Nach dem Gesellschaftsvertrag ist kein Aufsichtsrat vorgesehen bzw. zu bilden.

6.5.3 Geschäftsführer

Dr. Andreas Horn

6.6 Geschäftsbezüge

6.6.1 Geschäftsführung

Das Geschäftsführergehalt hat 16.849,68 € betragen.

6.6.2 Aufsichtsrat

Nicht vorhanden (vgl. Nr. 6.5.2).

6.7 Wirtschaftliche Daten

6.7.1 Erfolgsrechnung / Gewinne und Verluste / Bilanzsummen

Jahr	Bilanzsumme	Gewinn (+) / Verlust (-)
2004	28.657,61 €	759,52 €
2005	41.029,72 €	5.547,05 €
2006	56.351,49 €	504,50 €
2007	65.166,15 €	308,79 €
2008	56.793,46 €	2.611,58 €
2009	53.088,76 €	-2.688,66 €
2010	73.028,29 €	13.842,91 €
2011	107.479,85 €	-967,89 €
2012	112.316,94 €	4.545,55 €
2013	118.181,43 €	2.289,31 €
2014	113.599,35 €	3.609,13 €
2015	148.596,90 €	4.800,82 €
2016	117.361,46 €	2.355,28 €
2017	113.575,81 €	5.014,11 €
2018	134.895,91 €	-211,66 €
2019	152.059,44 €	11.136,57 €
2020	156.761,09 €	11.318,64 €
2021	188.224,34 €	17.912,11 €

6.7.2 Vermögen zum Bilanzstichtag

Anlagevermögen	43.092,05 €
davon:	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €
II. Sachanlagen	42.842,05 €
III. Finanzanlagen	250,00 €
Umlaufvermögen	145.132,29 €
davon:	
I. Vorräte	23.354,40 €
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	63.144,61 €
III. Liquide Mittel	58.633,28 €

6.7.2 Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag

Verbindlichkeiten	115.927,15 €
davon:	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.093,96 €
2. Sonstige Verbindlichkeiten	105.833,19 €
davon aus:	
- Steuern	29.445,62 €
- im Rahmen der sozialen Sicherheit	469,74 €
- mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	105.833,19 €

6.8 Jahresabschlussprüfung

6.8.1 Bestellter Wirtschaftsprüfer

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB. Es besteht nach § 316 Abs. 1 Satz 1 HGB keine Prüfpflicht.

6.8.2 Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers – Auszug–

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB. Es besteht nach § 316 Abs. 1 Satz 1 HGB keine Prüfpflicht.

6.8.3 Lagebericht der Geschäftsführung

Auf die Erstellung eines Lageberichts wurden nach § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB verzichtet.

6.8.4 Stellungnahme des Wirtschaftsprüfers zur Lagebeurteilung / zum Lagebericht der Geschäftsführung

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 Abs. 1 HGB. Auf die Erstellung eines Lageberichts wurden nach § 264 Abs. 1 Satz 4 HGB verzichtet. Es besteht nach § 316 Abs. 1 Satz 1 HGB keine Prüfpflicht.

Landkreis Freising

–Kreisfinanzverwaltung–

Freising, 12.11.2024

Christel Rummel

Kreiskämmerin



LANDKREIS FREISING

BEKANNTMACHUNG DER HAUSHALTSSATZUNG

BEKANNTMACHUNG DER HAUSHALTSSATZUNG



Nummer 17

21. Mai 2025

Amtsblatt des Landratsamtes Freising

I.

Haushaltssatzung des Landkreises Freising für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund der Art. 57 ff. der Landkreisordnung erlässt der Landkreis Freising folgende Haushaltssatzung:

§ 1

Der als Anlage beigefügte Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird hiermit festgesetzt; er schließt

1.	im Ergebnishaushalt mit	
	dem Gesamtbetrag der Erträge von	- 287.273.500 Euro
	dem Gesamtbetrag der Aufwendungen von	287.273.500 Euro
	und dem Jahressaldo (Jahresergebnis) von	0 Euro
2.	im Finanzhaushalt	
a)	aus laufender Verwaltungstätigkeit mit	
	dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	278.533.700 Euro
	dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	- 284.933.700 Euro
	und einem Saldo von	- 6.400.000 Euro
b)	aus Investitionstätigkeit mit	
	dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	13.259.000 Euro
	dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	- 42.377.800 Euro
	und einem Saldo von	- 29.118.800 Euro
c)	aus Finanzierungstätigkeit mit	
	dem Gesamtbetrag der Einzahlungen von	8.893.400 Euro
	dem Gesamtbetrag der Auszahlungen von	- 2.617.100 Euro
	und einem Saldo von	6.276.300 Euro
d)	und dem Saldo des Finanzhaushaltes	
	(Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag) von	- 29.242.500 Euro

ab.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 8.893.400 EUR (Vorjahr: 14.881.800,00 EUR) neu festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in künftigen Jahren wird auf 147.493.000,00 EUR (Vorjahr: 186.548.300,00 EUR) festgesetzt.

§ 4

- (1) Gemäß Art. 18 ff des Finanzausgleichsgesetzes wird der durch die sonstigen Einnahmen nicht gedeckte Bedarf (Umlagesoll) auf 164.011.096,63 Euro festgesetzt und als Kreisumlage auf die kreisangehörigen Gemeinden umgelegt.
- (2) Die Kreisumlage wird mit einem vom-Hundert-Satz (Hebesatz) aus den nachstehenden Steuerkraftzahlen und Schlüsselzuweisungen (Umlagegrundlagen) bemessen:
Endgültige Steuerkraftzahlen gemäß Mitteilung des Bayerischen Landesamtes für Statistik und Datenverarbeitung vom 15.11.2024:

Grundsteuer A	1.353.512 Euro
Grundsteuer B	18.376.369 Euro
Gewerbesteuer	117.149.445 Euro
Gemeindeeinkommensteuerbeteiligung	135.409.789 Euro
Umsatzsteuerbeteiligung	19.688.160 Euro
80% der Schlüsselzuweisungen 2024, auf die kreisangehörige Gemeinden Anspruch hatten.	18.238.531 Euro
Summe der Umlagegrundlagen	310.215.806 Euro

- (3) Der Hebesatz der Kreisumlage des Haushaltsjahres 2025 wird auf 52,87 v. H. festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kassenkredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen nach dem Haushaltsplan wird auf 10 Mio. € festgesetzt.

§ 6

Diese Haushaltssatzung tritt mit dem 01. Januar 2025 in Kraft.

Freising, 21.05.2025

Landkreis Freising

Helmut Petz

Landrat

II.

Die Regierung von Oberbayern hat mit Schreiben vom 19.05.2025, Nr. ROB-12.2-1512.12.2-01-12-3-3 die Haushaltssatzung 2025 des Landkreises Freising genehmigt.

III.

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan liegen während des gesamten Jahres im Landratsamt Freising, Außenstelle Alte Mühle, Alte Poststr. 34, Zimmer AM-006, während der allgemeinen Geschäftsstunden zur öffentlichen Einsichtnahme aus.