Haushaltssatzung

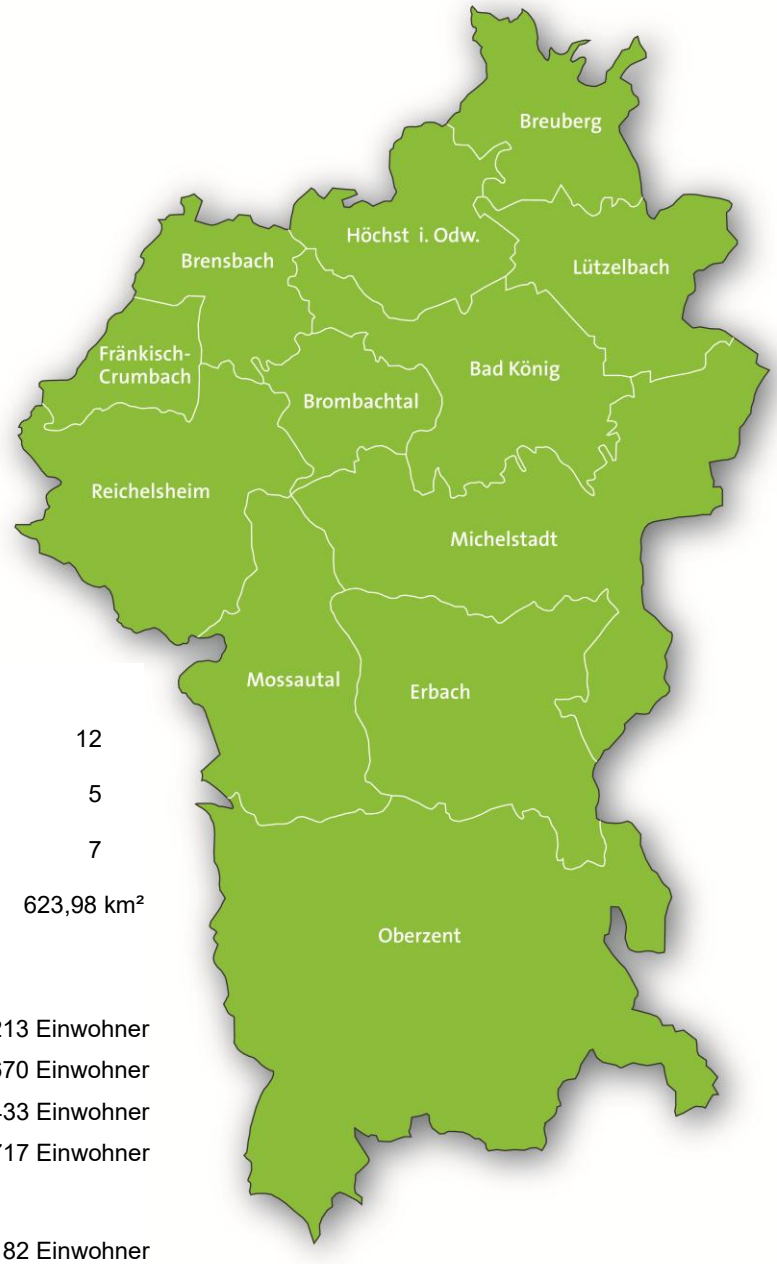
und

Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr

2025

Haushaltssatzung und Haushaltsplan des Odenwaldkreises für das Haushaltsjahr 2025



Statistische Angaben:

Zahl der kreisangehörigen Gemeinden	12
a) Zahl der Städte	5
b) Zahl der Gemeinden	7
Flächengröße des Kreises	623,98 km²

Wohnbevölkerung

im Jahre 1950	72.213 Einwohner
im Jahre 1987	85.670 Einwohner
im Jahre 2011	94.433 Einwohner
im Jahre 2022 Quelle: Zensus, Statistisches Bundesamt, Wiesbaden	94.717 Einwohner
am 31.12.2023 Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt, Wiesbaden	97.182 Einwohner

Bevölkerungsdichte auf 1 qkm

im Jahre 1950	116 Einwohner
im Jahre 1987	137 Einwohner
Im Jahre 2011	151 Einwohner
im Jahre 2022	152 Einwohner

Inhaltsverzeichnis

		Seite		
Haushaltssatzung		I 1	-	I 4
Vorbericht		II 1	-	II 35
Demografische Entwicklung		III 1	-	III 4
Gesamthaushalt				
	Gesamtergebnishaushalt	IV 1	-	IV 2
	Gesamtfinanzhaushalt	IV 3	-	IV 5
	Investitionen	IV 6	-	IV 7
	Übersicht der zugeordneten Produkte	IV 8	-	IV 16
Teilhaushalte (Produktbereiche)				
00 -	Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen	IV 17	-	IV 43
01 -	Zentrale Verwaltungsaufgaben	IV 44	-	IV 93
02 -	Arbeit und Soziale Sicherung	IV 94	-	IV 114
03 -	Schule und Jugend	IV 115	-	IV 167
04 -	Bauwesen	IV 168	-	IV 183
05 -	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt	IV 184	-	IV 228
06 -	Gesundheitswesen	IV 229	-	IV 240
07 -	Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz	IV 241	-	IV 250
10 -	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	IV 251	-	IV 259
Anlagen zum Haushaltsplan				
Anlage 1 -	Stellenplan	V 1	-	V 8
Anlage 2 -	Investitionsprogramm 2024 - 2028	VI 1		
Anlage 3 -	Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	VII 1		
Anlage 4 -	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	VIII 1	-	VIII 2
Anlage 5 -	Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen	IX 1		
Anlage 6 -	Übersicht über die den Fraktionen nach § 26 a Abs. 4 HKO zur Verfügung gestellten Mittel	X 1	-	X 2
Anlage 7 -	Produktbereichsplan nach § 4 Abs. 2 GemHVO	XI 1	-	XI 6
Anlage 8 -	Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben	XII 1		
Anlage 9 -	Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	XIII 1	-	XIII 14
Anlage 10 -	Muster 3 zu § 106 HGO Ungebundene Liquidität	XIV 1	-	XIV 3
Anlage 11 -	Jahresabschluss Odenwaldkreis 2023	XV 1	-	XV 7
Anlage 12 -	Übersicht über die Beteiligungen des Odenwaldkreises	XVI 1		

Anlage 13 -	Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis	XVII 1	-	XVII 30
Anlage 14 -	Wirtschaftsplan Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH	XVIII 1	-	XVIII 20
Anlage 15 -	Wirtschaftsplan InA gGmbH	XIX 1	-	XIX 18
Anlage 16 -	Wirtschaftsplan OREG Unternehmensgruppe einschl. Tochterunternehmen - OREG mbH - Brenergo GmbH - OSVG - OGIG	XX 1	-	XX 32
Anlage 17 -	Haushaltsplan Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis gAöR	XXI 1	-	XXI 9

Haushaltssatzung

des Odenwaldkreises
für das
Haushaltsjahr 2025

Aufgrund des § 52 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 183), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 01. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24), in Verbindung mit den §§ 92 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 01. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24), hat der Kreistag des Odenwaldkreises in seiner Sitzung am 01. September 2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 - Haushaltsvolumen

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

im **Ergebnishaushalt**

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	-223.131.695 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	235.420.792 €
mit einem Saldo von	12.289.097 €

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €
mit einem Saldo von	0 €
mit einem Fehlbedarf von	12.289.097 €

festgesetzt.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025 wird

im **Finanzhaushalt**

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-4.286.694 €
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	912.518 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-2.660.209 €
mit einem Saldo von	-1.747.691 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	2.334.209 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-4.832.937 €
mit einem Saldo von	-2.498.728 €
mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	-8.533.113 €

festgesetzt.

§ 2 - Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2025 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

2.334.209 €

festgesetzt.

§ 3 - Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2025 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

757.500 €

festgesetzt.

§ 4 - Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2025 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

30.000.000 €

festgesetzt.

§ 5 - Kreis- und Schulumlage

Die Hebesätze für die von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden zu erhebenden Umlagen werden für das Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

1. Kreisumlage	36,60 v. H.
2. Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage)	21,40 v. H.

der nach dem Gesetz zur Regelung des Finanzausgleichs (Finanzausgleichsgesetz-FAG) errechneten Umlagegrundlagen.
Die Kreisumlage und der Zuschlag zur Kreisumlage werden mit je einem Zwölftel der Jahresbeträge am 15. eines jeden Monats fällig.

§ 6 - Haushaltssicherungskonzept

Ein Haushaltssicherungskonzept wurde nicht beschlossen.

§ 7 - Stellenplan

Es gilt der vom Kreistag als Teil des Haushaltsplans beschlossene Stellenplan.

§ 8 - Änderung des Stellenplanes

Bei organisatorischen Änderungen können in dem dadurch erforderlichen Umfang Planstellen umgesetzt werden. Die Umsetzungen sind beim Erlass der nächsten Haushaltssatzung oder Nachtragssatzung in den Stellenplan aufzunehmen.

§ 9 - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

1. Dem Hauptabteilungsleiter für Zentrale Verwaltungsaufgaben und dem Leiter der Abteilung Finanzen wird nach § 52 Abs. 1 HKO i. V. m. § 100 Abs. 1 HGO die Ermächtigung übertragen, über die Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zu entscheiden, die den Betrag von 5.000 € nicht übersteigen.
2. Dem Landrat und dem Ersten Beigeordneten wird nach § 52 Abs. 1 HKO i. V. m. § 100 Abs. 1 HGO die Ermächtigung übertragen, über die Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zu entscheiden, wenn sie den Betrag von 10.000 € nicht übersteigen.
3. Dem Kreisausschuss wird nach § 52 Abs. 1 HKO i. V. m. § 100 Abs. 1 HGO die Ermächtigung übertragen, über die Leistung von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zu entscheiden, wenn sie den Betrag von 50.000 € nicht überschreiten oder sie auf gesetzlicher, vertraglicher oder tariflicher Verpflichtung beruhen oder sich die Verpflichtung zur Leistung aus zusätzlichen, zweckgebundenen Erträgen oder Einzahlungen ergibt.
4. Der Kreistag behält sich in allen weiteren Fällen seine vorherige Zustimmung vor.

Erbach, 01. September 2025

Der Kreisausschuss

des Odenwaldkreises

Frank Matiaske

Landrat

Vorbericht

zum
Haushaltsplan des Odenwaldkreises
für das
Haushaltsjahr
2025

I. Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr 2023 3

I.1. Haushaltssatzung und Haushaltsplan 3

I.2. Nachtragssatzung 3

I.3. Rechnungsergebnis 3

II. Überblick über die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2024 5

II.1. Haushaltssatzung und Haushaltsplan 5

II.2. Nachtragssatzung 5

III. Haushaltsjahr 2025 6

III.1. Allgemeines 6

III.2. Darstellungssystematik 6

III.3. Bestandteile des Haushaltsplans, Anlagen 6
III.3.1. Gesamthaushalt 6
III.3.2. Teilhaushalte 6
III.3.3. Produktbeschreibungen 7
III.3.4. Interne Leistungsverrechnung 7
III.3.5. Budgets; Deckungsfähigkeit, Zweckbindung und Übertragbarkeit 8

III.4. Voraussichtliche Entwicklung des Haushaltsjahres 2025 9
III.4.1. Gesamtergebnishaushalt 9
III.4.2. Teilergebnishaushalte 19
III.4.3. Einzelbetrachtungen 20
III.4.4. Erträge 20
III.4.5. Aufwendungen 25
III.4.6. Gesamtfinanzhaushalt 31
III.4.7. Teilfinanzhaushalte 35

III.5. Produktplan 35

I. Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr 2023

I.1. Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Die Haushaltswirtschaft des Odenwaldkreises wird seit 1. Januar 2009 gemäß § 52 HKO i. V. m. § 92 Abs. 3 HGO nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung geführt.

Der Kreistag des Odenwaldkreises hat in seiner Sitzung am 15. Mai 2023 die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und allen dazugehörigen Anlagen für das Haushaltsjahr 2023 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung beschlossen.

Die Erträge und Aufwendungen wurden im Gesamtergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2023 wie folgt festgesetzt:

	- *Ordentliche Erträge*	*-206.592.552 €*		
	- *Ordentliche Aufwendungen*	*208.560.149 €*		
	= Verwaltungsergebnis		1.967.597 €	
	- *Finanzerträge*	*-262.487 €*		
	- *Zinsen und ähnliche Aufwendungen*	*1.500.707 €*		
	= Finanzergebnis		1.238.220 €	
=	***Ordentliches Ergebnis***			**3.205.817 €**
	- *Außerordentliche Erträge*	*0 €*		
	- *Außerordentliche Aufwendungen*	*0 €*		
=	***Außerordentliches Ergebnis***			**0 €**
=	**Jahresergebnis**			**3.205.817 €**

Gemäß § 25 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO ist ein Fehlbetrag beim ordentlichen Ergebnis aus der aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage aus Vorjahren auszugleichen. Ist ein Ausgleich des Fehlbetrags nicht oder nur teilweise möglich, so ist der Fehlbetrag auf neue Rechnung vorzutragen. Ist hiernach ein Ausgleich nicht oder nur zum Teil möglich, soll ein Jahresfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis unverzüglich durch einen Überschuss im ordentlichen Ergebnis der dem Haushaltsjahr 2023 folgenden Haushaltsjahre ausgeglichen werden.

Soweit im Laufe des Haushaltsjahres 2023 Veränderungen gegenüber den Ansätzen des Haushaltsplanes eingetreten sind, wurden für den Bereich der über- und außerplanmäßigen Ausgaben die Regelungen des § 9 der Haushaltssatzung angewandt und durch Einzelbeschlüsse der jeweils zuständigen Gremien die haushaltsrechtlichen Voraussetzungen geschaffen.

Ein Nachtragshaushalt wurde nicht erstellt.

I.2. Nachtragssatzung

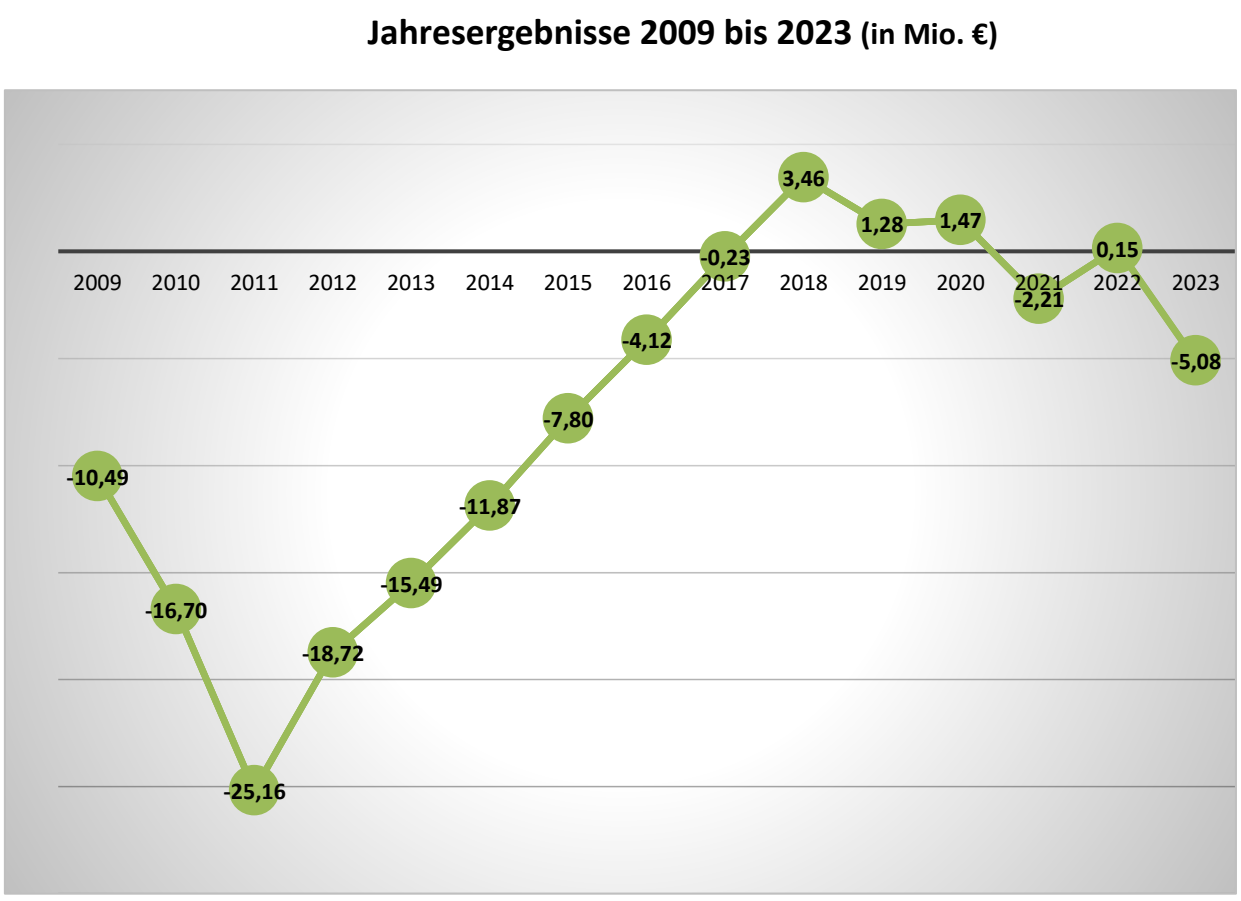
Für das Haushaltsjahr 2023 wurde keine Nachtragssatzung erlassen.

I.3. Rechnungsergebnis

Der Jahresabschluss für das Jahr 2023 wurde am 10. März 2025 durch den Kreisausschuss des Odenwaldkreises aufgestellt und durch das Revisionsamt geprüft.

Dieser weist zum 31.12.2023 als Jahresergebnis einen Fehlbetrag in Höhe von 5.084.247,33 € aus. Im Vergleich zu den seit der Umstellung auf die Doppik erzielten Jahresergebnissen stellt sich das Jahresergebnis 2023 wie folgt dar (Fehlbeträge (-) / Überschuss (+)):

Jahr	ordentliches Ergebnis Plan	ordentliches Ergebnis Ist	außerordentliches Ergebnis Ist	Jahresergebnis
2009	- 6.931.160,00 €	- 10.521.367,80 €	+ 29.613,57 €	- 10.491.754,23 €
2010	- 22.006.261,00 €	- 16.937.505,01 €	+ 234.721,26 €	- 16.702.783,75 €
2011	- 25.641.427,41 €	- 22.961.670,15 €	- 2.203.213,86 €	- 25.164.884,01 €
2012	- 19.005.170,53 €	- 16.721.466,93 €	- 2.002.487,24 €	- 18.723.954,17 €
2013	- 15.683.949,97 €	- 15.092.688,96 €	- 399.063,04 €	- 15.491.752,00 €
2014	- 12.005.940,00 €	- 10.304.748,57 €	- 1.568.319,26 €	- 11.873.067,83 €
2015	- 9.870.554,00 €	- 7.461.612,80 €	- 335.687,61 €	- 7.797.300,41 €
2016	- 7.757.079,40 €	- 4.582.671,62 €	+ 462.536,19 €	- 4.120.135,43 €
2017	- 5.527.831,00 €	- 2.374.522,61 €	+ 2.145.132,01 €	- 229.390,60 €
2018	+ 40.546,00 €	+ 3.659.499,85 €	- 195.004,58 €	+ 3.464.495,27 €
2019	+ 1.904.054,00 €	+ 2.832.825,67 €	- 1.552.295,16 €	+ 1.280.530,51 €
2020	+ 29.828,62 €	+ 3.274.312,67 €	- 1.806.793,55 €	+ 1.467.519,12 €
2021	- 1.521.066,80 €	- 749.137,38 €	- 1.461.849,01 €	- 2.210.986,39 €
2022	- 5.684.259,00 €	- 5.288,24 €	+ 157.180,45 €	+ 151.892,21 €
2023	- 3.205.816,50 €	+ 389.179,27 €	- 5.473.426,60 €	- 5.084.247,33 €



Die durch die Umstellung auf die Doppik erstellte Eröffnungsbilanz 2009 weist ein Eigenkapital in Höhe von 11.999.268,26 € aus. Das kumulierte ordentliche Jahresergebnis der Jahre 2009 bis 2023 beläuft sich auf einen Fehlbetrag in Höhe von 97.556.862,61 €, das Gesamtergebnis auf einen Fehlbetrag in Höhe von 111.525.819,04 €. Durch Entschuldungshilfen des Landes Hessen im Rahmen des Kommunalen Schutzschirms (28.058.832 €) in 2013 und der HESSENKASSE (70,9 Mio. €) in 2018 konnten die Fehlbeträge verrechnet werden, wonach sich unter Berücksichtigung des vorläufigen Jahresergebnisses 2023 zum 31.12.2023 ein negatives Eigenkapital in Höhe von 567.718,78 € ergibt. Eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses konnte erstmals im Jahr 2018 gebildet werden. Unter Einbeziehung des Ergebnisses 2023 beträgt die ordentliche Rücklage zum 31.12.2023 7.264.912,83 €.

II. Überblick über die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2024

II.1. Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Der Kreistag des Odenwaldkreises hat in seiner Sitzung am 29. April 2024 die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und allen dazugehörigen Anlagen für das Haushaltsjahr 2024 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung beschlossen. Aufgrund der erforderlichen Korrektur der veranschlagten Kreditermächtigung hat der Kreistag am 30. September 2024 einen Anpassungsbeschluss gefasst.

Die Erträge und Aufwendungen wurden im Gesamtergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

	- *Ordentliche Erträge*	*-214.353.664 €*		
	- *Ordentliche Aufwendungen*	*219.257.401 €*		
	= Verwaltungsergebnis		4.903.737 €	
	- *Finanzerträge*	*-443.512 €*		
	- *Zinsen und ähnliche Aufwendungen*	*1.360.859 €*		
	= Finanzergebnis		917.347 €	
=	***Ordentliches Ergebnis***			**5.821.084 €**
	- *Außerordentliche Erträge*	*0 €*		
	- *Außerordentliche Aufwendungen*	*0 €*		
=	***Außerordentliches Ergebnis***			**0 €**
=	**Jahresergebnis**			**5.821.084 €**

Hinsichtlich des sich ergebenden Fehlbetrages ist gemäß § 25 GemHVO - wie unter I.1. dargestellt - zu verfahren.

Der aktuelle Stand der Buchhaltung des Jahres 2024 prognostiziert vorbehaltlich weiterer Buchungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten die Erzielung eines Fehlbetrages in Höhe von 16.649.553 €. Dieser setzt sich zusammen aus einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 12.474.646 € sowie einem Fehlbetrag in Höhe von 4.174.907 € im außerordentlichen Ergebnis.

Soweit im Laufe des Haushaltsjahres 2024 Veränderungen gegenüber den Ansätzen des Haushaltsplanes eingetreten sind, wurden für den Bereich der über- und außerplanmäßigen Ausgaben die Regelungen des § 9 der Haushaltssatzung angewandt und durch Einzelbeschlüsse der jeweils zuständigen Gremien die haushaltsrechtlichen Voraussetzungen geschaffen.

Ein Nachtragshaushalt wurde nicht erstellt.

II.2. Nachtragssatzung

Für das Haushaltsjahr 2024 wurde keine Nachtragssatzung erlassen.

III. Haushaltsjahr 2025

III.1. Allgemeines

Der vorliegende Haushaltsplan wurde nach den Vorschriften des Ersten Abschnitts des Sechsten Teils der HGO gemäß § 52 HKO i. V. m. § 92 Abs. 3 HGO und den Regelungen der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) aufgestellt.

III.2. Darstellungssystematik

Im Tabellenteil sind aus programmtechnischen Gründen alle Erträge des Ergebnishaushaltes mit einem Minuszeichen versehen, während alle Aufwendungen ohne Vorzeichen dargestellt werden. Um eine einheitliche Darstellung gewährleisten zu können, wurde diese Systematik auch in die Haushaltssatzung und in den Tabellen des Vorberichtes übernommen, sofern in diesen sowohl Erträge als auch Aufwendungen enthalten sind.
Der nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung erstellte Haushaltsplan enthält neben den Planzahlen des Haushaltsjahres 2025 den Planungsansatz des Vorjahres 2024 sowie das vorläufige Jahresergebnis 2023.

III.3. Bestandteile des Haushaltsplans, Anlagen

Nach § 1 GemHVO besteht der Haushaltsplan aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan. Darüber hinaus sind verschiedene Anlagen beizufügen.

III.3.1. Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt besteht aus dem Gesamtergebnishaushalt und dem Gesamtfinanzhaushalt. Im Gesamthaushalt sind alle Erträge und Aufwendungen aufgeführt. Im Gesamtfinanzhaushalt ist der geplante Finanzmittelfluss darzustellen.

Der Gesamtergebnishaushalt und der Gesamtfinanzhaushalt sind jeweils in Teilhaushalte zu gliedern.

III.3.2. Teilhaushalte

In den Teilhaushalten sind die Produktbereiche, die Produktgruppen und die Produkte darzustellen.

Dabei stellt § 4 Abs. 2 GemHVO den Kommunen frei, ob die Teilhaushalte nach vorgegebenen Produktbereichen oder nach der örtlichen Organisation produktorientiert unterteilt werden. Auf Verwaltungsebene wurde mit Beschluss des Kreisausschusses vom 27. Oktober 2008 letztere Variante favorisiert. Die Gliederung orientiert sich demnach an den zum Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplans bestehenden Hauptabteilungen, die jeweils einen eigenen Teilhaushalt bilden.

Jeder Teilergebnishaushalt entspricht einem Produktbereich und enthält die auf ihn entfallenden Aufwendungen und Erträge sowie Kosten und Erlöse aus internen Leistungsverrechnungen (§ 4 Abs. 3 GemHVO).

Der Haushalt setzt sich derzeit aus 9 Produktbereichen zusammen.

Innerhalb der Teilergebnishaushalte werden auf unterster Ebene die Verwaltungsleistungen als Produkte dargestellt. Die Produktbeschreibungen sind ergänzt um alle hierauf entfallenden Aufwendungen und Erträge sowie Kosten und Erlöse aus internen Leistungsverrechnungen.

Die Produkte sind nach sachlichen bzw. nach organisatorischen Gesichtspunkten zu Produktgruppen zusammengefasst und bilden eine Zwischenstufe zu den Produktbereichen bzw. Teilhaushalten.

Der Produktplan ist auf den Seiten IV 8 ff dieses Haushaltsplanes dargestellt.

Als Anlage 7 ist eine Übersicht nach § 4 Abs. 2 GemHVO beigefügt, in der die Ansätze des Ergebnishaushaltes nach den von der GemHVO vorgegebenen Produktbereichen gegliedert dargestellt sind.

Jeder Teilfinanzhaushalt enthält die auf ihn entfallenden Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, ergänzt um eine Auflistung aller in diesem Bereich geplanten Investitionen (§ 4 Abs. 4 und 5 GemHVO).

III.3.3. Produktbeschreibungen

Mit der Darstellung der Verwaltungsleistungen als Produkte wird die Voraussetzung für eine outputorientierte Steuerung geschaffen. Ein Produkt ist dabei das Ergebnis von Leistungsprozessen und soll im Ergebnis das Verwaltungshandeln darstellen und steuerbar gestalten.

Produkte sind die Grundlage zur Darstellung von Produktzielen mit Kennzahlen zur Zielerreichung, zur Qualität und zu Produktmengen. Diese Informationen dienen dazu, die politischen Entscheidungsträger in die Lage zu versetzen, ihre Entscheidungen zukunftsorientiert und sachgerechter treffen zu können.

Die geplanten Kennzahlen des Jahres 2025 werden mit den vorliegenden tatsächlich erreichten Fallzahlen und Daten des Jahres 2023 sowie den Planzahlen des Jahres 2024 verglichen. Die Erhebung und Auswertung von Kennzahlen wird anhand der sich ergebenden Erkenntnisse dem Bedarf permanent angepasst und ergänzt.

III.3.4. Interne Leistungsverrechnung

Nach § 4 Abs. 3 GemHVO sind in den Teilergebnishaushalten Erlöse und Kosten aus internen Leistungsbeziehungen abzubilden. Dies ist Bestandteil einer Kosten- und Leistungsrechnung, welche zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit nach § 14 GemHVO zu führen ist. Die Ausgestaltung obliegt dabei der Kommune selbst.

Zur Ermittlung der internen Leistungsbeziehungen wird das sog. Stufenleiterverfahren angewandt. Hierbei werden Kostenstellen in der Reihenfolge nacheinander angeordnet, in der Leistungen an die nachfolgende Kostenstelle abgegeben werden. Die auf die nachfolgenden Kostenstellen umzulegenden Erträge bzw. Aufwendungen werden nach unterschiedlichen Aufteilungsmaßstäben (direkte Zuordnung, Anzahl der Beschäftigten, Anzahl EDV-Arbeitsplätze), die sich in der Praxis als sinnvoll ergeben haben, zugeordnet.

Folgende Produkte bzw. Kostenträger werden im Rahmen der Haushaltsplanung 2025 in der genannten Reihenfolge auf nachfolgende Kostenstellen zugeordnet:

- Mieten/Mietnebenkosten Verwaltungsgebäude (11180003)
- Reinigung (11180004)
- Behördenleitung (11100002)
- Kreisentwicklung (51150003)
- Fördermittelberatungsstelle (51150004)
- Personalentwicklung und - Fürsorge (0120111250)
- Schriftgutverwaltung (11190005)
- Zentrale Dienste (0110111900)
- Personalmanagement (0120111200)
- Revision (0050111010)
- Informations- und Kommunikationstechnik ohne Schulen (0180111500)
- Personalvertretung (0090111090)
- Schwerbehindertenvertretung (0090111093)
- Frauenförderung, Gleichstellung (11109101)
- Allgemeines Finanzwesen (11160001)
- Controlling (11160003)
- Vollstreckung (11160002)

Eine detailliertere Verrechnung der im Produkt 0110111800 – Verwaltungsgebäude – enthaltenen Aufwendungen für Mieten und Mietnebenkosten erfolgt, sobald der Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement des Odenwaldkreises die entsprechenden Flächenaufteilungen auf die einzelnen Abteilungen bzw. Kostenstellen belastbar ausweisen kann. Gleiches gilt für die Mietaufwendungen im Schulbereich, die im Produkt 0310243100 - sonstige schulische Aufgaben und Fördermaßnahmen - nachgewiesen

sind. Die Bewirtschaftungskosten sind analog der bisherigen Praxis den einzelnen Schulen bereits auf Produkt- bzw. Kostenstellenebene zugeordnet.

III.3.5. Budgets; Deckungsfähigkeit, Zweckbindung und Übertragbarkeit

Nach § 4 Abs. 1 GemHVO bildet jeder Teilhaushalt eine Bewirtschaftungseinheit (Budget).

Im vorliegenden Haushalt des Odenwaldkreises werden die neun auf Produktbereichsebene erstellten Teilhaushalte als einzelne Budgets definiert. Unter Beachtung des § 20 GemHVO gelten folgende Grundsätze zur Deckungsfähigkeit:

- Die in einem Budget veranschlagten Aufwendungen und Auszahlungen sind grundsätzlich gegenseitig deckungsfähig, sofern nachfolgend nichts Anderes geregelt ist.
- Abweichend hiervon sind die Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen auf der Ebene des Gesamthaushaltes gegenseitig deckungsfähig.
- Auf der Ebene des Gesamtergebnishaushaltes sind die Abschreibungen gegenseitig deckungsfähig.
- Ebenfalls sind Aufwendungen und Auszahlungen für Porto, Telefon, Fortbildung, Fuhrpark, Büro- und EDV-Material, Software (Lizenzen, Wartungsverträge), Leasing und Wartungskosten für EDV auf Ebene des Gesamthaushalts gegenseitig deckungsfähig. Abweichend hiervon gilt vorrangig im Bereich der Produktgruppe 0310 – Schulangelegenheiten eine Deckungsfähigkeit aller Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen auf Ebene der als Kostenstellen definierten einzelnen Schulen.
- Nicht deckungsfähig sind die Mittel für Fraktionen (§ 20 Abs. 4 GemHVO) und die Verfügungsmittel (§ 13 GemHVO).
- Zahlungsunwirksame Aufwendungen sind nicht zu Gunsten von zahlungswirksamen Aufwendungen deckungsfähig.
- Zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets werden zu Gunsten von Investitionsauszahlungen dieses Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt.
- Veranschlagte Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für schulbezogene Investitionen sind gegenseitig deckungsfähig.
- Veranschlagte Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen im Bereich der Datenverarbeitung und der Geschäftsausstattung werden auf der Ebene des Gesamtfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- Veranschlagte Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen von Maßnahmen nach den Förderrichtlinien des Odenwaldkreises werden auf der Ebene des Gesamtfinanzhaushaltes für gegenseitig deckungsfähig erklärt.
- Veranschlagte Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen für Investitionen von Maßnahmen nach den durch Bund und Land aufgelegten Förderprogrammen (z.B. Hessisches Kommunalinvestitionsprogramm, Digitalpakt) werden innerhalb des jeweiligen Förderprogrammes und der nach den Einzelbestimmungen der Förderbescheide geltenden Fristen jahresübergreifend auf der Ebene des Gesamtfinanzhaushaltes für deckungsfähig erklärt.
- Für die Jahre 2025 und 2026 sind Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen auf der Ebene des Gesamthaushaltes aufgrund der Inanspruchnahme einer pauschalen Minderausgabe und -auszahlung lt. Finanzplanungserlass des Landes Hessen vom 11. November 2024 gegenseitig deckungsfähig.

Im Bereich der Produktgruppe 0310 – Schulangelegenheiten – erfolgt eine gesonderte Mittelüberwachung auf der Ebene der als Kostenstellen definierten einzelnen Schulen. Die Inanspruchnahme der Deckungsfähigkeit zwischen einzelnen Schulen ist nur mit Einverständnis der jeweiligen Schulleitungen möglich.

Darüber hinaus erfolgt eine Budgetüberwachung auf Produktebene, deren Deckungsfähigkeit auf der Ebene der Produktgruppe begrenzt ist. Hiervon ausgenommen ist der Bereich der Personalkosten, der EDV-Ausstattung, der Abschreibungen und der Verfügungsmittel.

Zweckgebundene Mehrerträge dürfen für entsprechende Mehraufwendungen innerhalb des Budgets verwendet werden (§ 19 GemHVO). Mehreinzahlungen erhöhen das Budget und können für etwaige Mehrauszahlungen eingesetzt werden, gem. § 19 Abs. 4 GemHVO. Soweit vorgenannte Sachverhalte auf gesetzlichen Regelungen aufgrund unvorhersehbarer Ereignisse beruhen, gilt eine Deckungsfähigkeit auch jahresübergreifend.

Unabhängig von der Deckungsfähigkeit der Budgetmittel sind alle Aufwendungen dem sachlich richtigen Produkt-Sachkonto zuzuordnen und entsprechend zu verbuchen.

Gemäß § 21 Abs. 3 GemHVO werden die Ansätze für über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die nach § 100 der HGO genehmigt und bis zum Ende des Haushaltsjahres in Anspruch genommen, jedoch noch nicht geleistet worden sind, für übertragbar erklärt. Ansätze für Auszahlungen, Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie entsprechende über- oder außerplanmäßige Bewilligungen sind nach § 21 GemHVO kraft Gesetz übertragbar.

III.4. Voraussichtliche Entwicklung des Haushaltsjahres 2025

III.4.1. Gesamtergebnishaushalt

Mit vorliegendem Haushaltsplan werden die Erträge und Aufwendungen im Gesamtergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

	- *Ordentliche Erträge*	*-222.638.856 €*		
	- *Ordentliche Aufwendungen*	*233.624.073 €*		
	= Verwaltungsergebnis		10.985.217 €	
	- *Finanzerträge*	*-492.839 €*		
	- *Zinsen und ähnliche Aufwendungen*	*1.796.719 €*		
	= Finanzergebnis		1.303.880 €	
=	***Ordentliches Ergebnis***			**12.289.097 €**
	- *Außerordentliche Erträge*	*0 €*		
	- *Außerordentliche Aufwendungen*	*0 €*		
=	***Außerordentliches Ergebnis***			**0 €**
=	**Jahresergebnis**			**12.289.097 €**

Neben den Folgen der weltpolitischen Lage (insbesondere Kriegsgeschehen, Inflation, Preisschwankungen auf dem Energiesektor, Flüchtlingssituation) beeinflussen nunmehr auch verstärkt Fallzahlen- und Kostensteigerungen in den gesetzlich verankerten Pflichtaufgabenbereichen insbesondere im Bereich des Jugendamtes und der Sozialen Sicherung) die für das Jahr 2025 gebildeten Haushaltsansätze. Die Auswirkungen werden - soweit bekannt und prognostizierbar - in den Ansätzen der betreffenden Produktbereiche berücksichtigt.

Die Finanzierung der hessischen Landkreise ist aufgrund fehlender eigener wesentlicher Ertragsarten abhängig von Zuweisungen des Bundes und des Landes. Auf Landesebene stellt der Kommunale Finanzausgleich (KFA) ein wesentliches Finanzierungselement des Odenwaldkreises dar. Die für 2025 durch das Land Hessen getroffene Festbetragsregelung der Finanzausgleichsmasse des KFA in Höhe von 7,13 Mrd. € liegt unterhalb der bereits für das Jahr 2024 ermittelten Bedarfsrechnung von 7,3 Mrd. €. Darüber hinaus wurde durch das Land Hessen in den Orientierungsdaten des Finanzplanungserlasses für 2024 ein Aufwuchs des KFA-Volumens auf 7,476 Mrd. € angekündigt. Das Land begründet diesen Schritt mit einer Deckungslücke von mindestens 2 Mrd. € in der eigenen Landeshaushaltssituation. Die beabsichtigte Festbetragsregelung in Höhe von 7,13 Mrd. € stellt aus Sicht der Landkreise keine bedarfsgerechte Finanzausstattung des KFA dar, was sich letztlich auch im Planungsergebnis des Odenwaldkreises widerspiegelt.

Unabhängig von der Frage der bedarfsgerechten Finanzausstattung erhält der Odenwaldkreis im Vergleich zum Vorjahr 930.560 € höhere Schlüsselzuweisungen (2024: 36,014 Mio. €; 2025: 36,944 Mio. €). Die Finanzausgleichsmasse des KFA steigt von 6,935 Mrd. € in 2024 auf 7,131 Mrd. € in 2025.

Unverändert steigen die Anforderungen und Aufwendungen insbesondere in den Pflicht- und Weisungsaufgabenbereichen des Kreises weiter an. Die Kostensteigerungen können nicht durch ein höheres Aufkommen aus Zuweisungen und Zuschüssen des Bundes und des Landes kompensiert werden.

Der sich im Jahr 2025 ergebende Jahresfehlbetrag von rd. 12,289 Mio. € kann im Gegensatz zu den Vorjahren nicht mehr durch die Verwendung der Gewinnrücklage aus ordentlichen Ergebnissen der Vorjahre

ausgeglichen werden, da diese durch das in 2024 Defizit entstandene Defizit vollständig aufgezehrt wurde.

Die Abweichungen gegenüber den Planansätzen des Vorjahres 2024 beruhen im Wesentlichen auf den nachfolgend dargestellten Sachverhalten.

a) Hessenkasse

Der Odenwaldkreis hat am 23. Mai 2018 den fristwahrenden Antrag zur Teilnahme an dem Entschuldungsprogramm „HESSENKASSE“ des Landes Hessen gestellt, der mit mehrheitlicher Beschlussfassung des Kreistages am 18. Juni 2018 bestätigt wurde. Mit Bescheid vom 13. August 2018 wurde der Antrag durch das Hessische Ministerium der Finanzen positiv beschieden.

Hierdurch wurde am 17. September 2018 eine Umschuldung der zum 30. Juni 2018 bestehenden Kassenkredite (seit 2019 begrifflich „Liquiditätskredite“) in Höhe von 141,8 Mio. € auf die Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen und somit eine Entschuldung des Kreishaushaltes ermöglicht, die aufgrund der defizitären Haushaltslage der Vorjahre nicht möglich war.

Im Rahmen des Entschuldungsprogrammes „HESSENKASSE“ erfolgt eine Übernahme der Hälfte der bestehenden Kassenkredite in Höhe von 70,9 Mio. € durch das Land Hessen. Hinsichtlich der anderen Hälfte hat der Odenwaldkreis über eine Laufzeit von 30 Jahren eine Tilgung durch einen Eigenbeitrag von 25 € je Einwohner (entspricht 2.425.000 €) jährlich ab 2019 vorzunehmen, die in der Finanzrechnung als Tilgungsleistung an das Sondervermögen HESSENKASSE dargestellt wird (vgl. Seite IV 3 Pos.-Nr. 32 „Auszahlung für die Tilgung von Krediten“ als Auszahlung an das Sondervermögen Hessenkasse). Ein positiver Effekt stellt die vollständige Zinsübernahme durch das Land Hessen und damit der Wegfall eines Zinsänderungsrisikos dar. Des Weiteren hat der Odenwaldkreis Zinsdiensthilfen bis zur Endfälligkeit am 31. März 2021 für derivative Finanzinstrumente zur Zinssicherung von Kassenkrediten erhalten, die den in diesem Zusammenhang entstandenen Aufwand vollständig abgedeckt haben.

Vor dem Hintergrund der Auswirkungen der Pandemie hat das Land Hessen im Wege des Corona-Kommunalpaket-Gesetzes eine Änderung des Hessenkassegesetzes vorgenommen, um die Liquiditätssituation der Kommunen zu verbessern. Hiernach ist in 2020 eine hälftige Reduzierung der Eigenbeitragsleistung erfolgt, wodurch nur 1.212.500 € für 2020 zu leisten waren. Die gestundete Eigenbeitragsleistung ist ab dem Jahr 2022 in fünf gleichen Jahresraten in Höhe von 242.500 € zusätzlich zu der grundsätzlich vereinbarten Beitragsleistung zurückzuführen.

Am 20. September 2022 hat der Odenwaldkreis aufgrund der sich in 2022 abzeichnenden schwierigen Haushaltslage einen Antrag auf Aussetzung des Eigenbetrages für 2022 gemäß § 2 Abs. 5 Hessenkassegesetz gestellt. Dem Antrag wurde mit Bescheid vom 01.12.2022 durch das Hessische Ministerium der Finanzen entsprochen. Hierbei wurde für den für das Jahr 2022 zu leistenden Eigenbeitrag in Höhe von 2.667.500 € eine Ratenpause gewährt. Der ausgesetzte Beitrag wird auf die Restlaufzeit bis zum Jahre 2048 verteilt, wodurch sich die Eigenbeiträge ab dem Jahr 2023 auf je 2.770.096,15 € sowie in den Jahren ab 2027 bis 2047 auf je 2.527.596,15 € erhöht. Die im Jahr 2048 zu leistende Schlussrate würde demnach 677.596,25 € betragen.

Der Finanzplanungserlass vom 11. November 2024 des Hessischen Ministeriums des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz sieht unter Tz. 2 e) ein neues Stundungsverfahren zur HESSENKASSE vor. Hiernach sollte eine Stundung der Hessenkassenbeiträge zunächst für 2025 und 2026 im Einzelfall ohne Antragsverfahren möglich sein, wenn der Hessenkassenbeitrag benötigt wird, um den Finanzhaushalt auszugleichen. Mit Ergänzungserlass vom 22. April 2025 wurde die Ziffer II. 2e) des Finanzplanungserlasses aufgehoben. Die nach § 2a HessenkasseG mögliche Stundung des Jahresbeitrags für die Hessenkasse im Jahr 2025 kommt nunmehr grundsätzlich in Betracht, sofern die Deckung einer Ausgleichslücke im Finanzhaushalt nicht dargestellt werden kann. Da die notwendige Begründung nach § 2a Abs. 1 HessenkasseG der Aufsichtsbehörde im Rahmen der Genehmigungsprüfung darzulegen ist, kann über eine Stundung erst im Rahmen des jeweiligen Genehmigungsverfahrens entschieden werden. Der Hessenkassenbeitrag soll nach den Vorgaben des Erlasses im Haushaltsplan veranschlagt werden, auch wenn die Kommune beabsichtigt, einen Stundungsantrag zu stellen.

Aufgrund der finanziell angespannten Lage des Odenwaldkreises empiehlt sich die Inanspruchnahme der möglichen Stundung für die Jahre 2025 und 2026 in Höhe von jeweils 2.770.096,15 €. Der Gesamtbetrag des Odenwaldkreises an dem Sondervermögen HESSENKASSE bleibt hierdurch unberührt und beträgt 70.900.000 €.

Die Entwicklung der Verbindlichkeit gegenüber dem Sondervermögen stellt sich wie folgt dar:

2018 Verbindlichkeit HESSENKASSE	**70.900.000,00 €**
2019 geleisteter Eigenbeitrag	-2.425.000,00 €
2020 geleisteter Eigenbeitrag	-1.212.500,00 €
2021 geleisteter Eigenbeitrag	-2.425.000,00 €
2022 Ratenpause	-- €
2023 geleisteter Eigenbeitrag	-2.770.096,15 €
2024 geleisteter Eigenbeitrag	-2.770.096,15 €
Saldo Stand 31.12.2024	**59.297.307,70 €**
2025 Plan Eigenbeitrag	2.770.096,15 €
2026 Plan Eigenbeitrag	2.770.096,15 €
2027 Plan Eigenbeitrag	2.527.596,15 €
2028 Plan Eigenbeitrag	2.527.596,15 €

Sofern seit Ablösung des bestehenden Kassenkreditvolumens im September 2018 Neuaufnahmen von Kassen- bzw. Liquiditätskrediten erforderlich waren, wurden diese kurzfristig zurückgezahlt. Erstmals seit 2018 hat zum Jahresende 2024 ein überjähriger Liquiditätskredit in Höhe von rd. 5 Mio. € bestanden.

b) Kommunaler Finanzausgleich

Mit Finanzplanungserlass vom 11. November 2024 des Hessischen Ministeriums des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Jahre 2025 bis 2028 bekannt gegeben. Die Berechnungsgrundlagen basieren auf den Werten der „Steuerschätzungen“ für Oktober 2024. Verglichen mit der Steuerschätzung im Mai 2024 zeigen sich die Auswirkungen der anhaltenden und ausgeprägten wirtschaftlichen Schwächephase der deutschen Wirtschaft, wonach gegenüber der Einschätzung von +0,3% tatsächlich ein Rückgang des Bruttoinlandsproduktes (BIP) um 0,2 % gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen ist. Auch die Einschätzung des für das Jahr 2025 erwarteten Anstiegs des BIP-Wachstums um 1,1 % wurde durch die Bundesregierung zwischenzeitlich auf 0,3% Wachstum revidiert.

Für das Jahr 2025 sieht der Planungserlass eine Erhöhung des KFA-Ausgleichsvolumens um 3,0 % vor, während für die Jahre 2026 bis einschließlich 2028 eine moderatere Steigerung von jeweils 2,0 % jährlich prognostiziert wird. Bei den Schlüsselzuweisungen des Landes Hessen wird in 2025 eine Steigerung von 5,0 % und für 2026 eine Steigerung von 2,0 % erwartet. Für die Jahre 2027 und 2028 werden weitere Steigerungen bei den Schlüsselzuweisungen in Höhe von 3,5 bzw. 2,5 % prognostiziert, die niedriger als in der noch ein Jahr zuvor für diesen Zeitraum erfolgten Prognose ausfallen. Der Haushaltplanung 2025 bis 2028 wurden die von Seiten des Landes Hessen erwarteten Entwicklungen zu Grunde gelegt. Die Kreisumlagegrundlagen erhöhen sich demnach in 2025 um 6.752.990 € auf insgesamt 167.008.697€. Im Gegenzug erhöhen sich die LWV- und Krankenhausumlagegrundlagen um 7.683.550 € auf insgesamt 203.953.088 €. Die Erträge und Aufwendungen im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs weisen hiernach folgende Entwicklung auf:

	2021	2022	2023	2024	2025
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Plan
	€	€	€	€	€
Erträge					
Kreisschlüsselzuweisungen	31.120.320	32.232.387	36.546.211	36.013.831	36.944.391
Kreisumlage	46.918.051	48.192.263	55.831.319	57.051.032	61.125.183
Schulumlage	27.542.817	28.290.830	34.834.924	34.294.722	35.739.861
Zwischensumme Erträge	105.581.188	108.715.480	127.212.454	127.359.585	133.809.435
Abweichung gegenüber Vorjahr	1.002.568	3.134.292	18.496.974	147.131	6.449.850
Aufwendungen					
LWV-Umlage	17.553.060	19.085.748	19.666.608	21.797.688	23.065.055
Krankenhausumlage	1.558.066	1.708.489	1.995.220	2.080.457	2.080.321
Gesamtsaldo Erträge/Aufwand	86.470.062	87.921.243	105.550.626	103.481.440	108.664.059
Gesamtabweichung gegenüber Vorjahr	319.306	1.451.181	17.629.383	-2.069.186	5.192.619

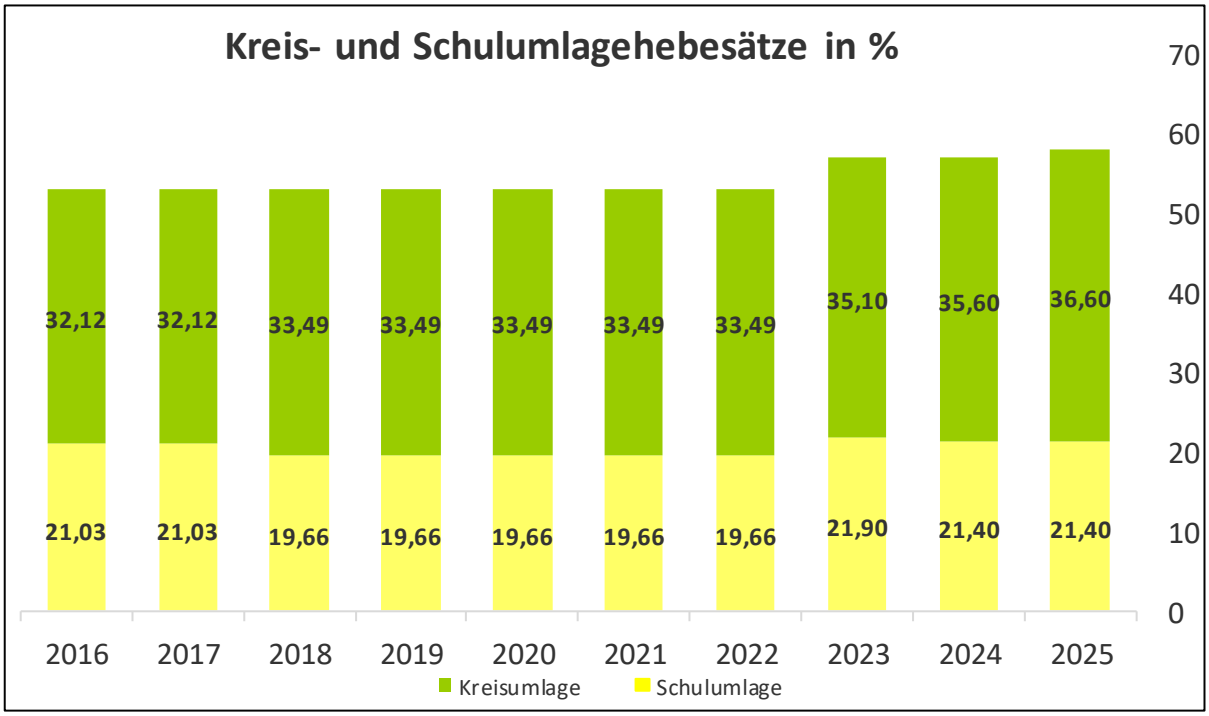
Im Bereich der Umlage an den Landeswohlfahrtverband (LWV) und der Krankenhausumlage ergibt sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen (2024: 196.269.538 €; 2025: 203.953.088 €) eine Erhöhung des Aufwands in Höhe von insgesamt 1.267.224 €. Die am 03. April 2025 beschlossene Haushaltssatzung 2025 des Landeswohlfahrtverbandes sieht eine erneute Erhöhung des Umlagehebesatzes von 11,106 % in 2024 auf 11,309 % in 2025 vor. Der Hebesatz der Krankenhausumlage reduziert sich von 1,06 % in 2024 auf 1,02 % in 2025.

Im Vergleich zu 2024 haben die hessischen Kreise und Städte rd. 152 Mio. € mehr an Umlagezahlungen an den LWV zu leisten. Der Gesamtbetrag der Verbandsumlage beläuft sich in 2025 auf 1,964 Mrd. €. Von Seiten des LWV wir der erneute Anstieg im Entwurf des Haushalts 2024 des LWV mit Tarifsteigerungen bei den Leistungserbingern sowie allgemeinen und altersbedingten Fallzahlsteigerungen als maßgebliche Gründe angeführt.

Die Hebesätze für die Kreis- und Schulumlage werden im Vergleich zum Vorjahr wie folgt festgesetzt:

Hebesatz	2024	2025
- Kreisumlage	35,60 %	36,60 %
- Schulumlage	21,40 %	21,40 %
gesamt	**57,00 %**	**58,00 %**

Die Entwicklung der Kreis- und Schulumlagehebesätze seit der in 2016 erfolgten Neuordnung des Kommunalen Finanzausgleichs geht aus der nachfolgenden Tabelle hervor:



Um einen Ausgleich der tatsächlichen Belastung des Landkreises aus der Schulträgerschaft herbeizuführen, macht der Landkreis von der Anpassungsmöglichkeit des Hebesatzes für die Schulumlage i.S. des § 50 Abs. 3 FAG Gebrauch. Hierbei wurde berücksichtigt, dass das Aufkommen aus der Schulumlage die tatsächliche Belastung des Landkreises aus der Schulträgerschaft nicht übersteigt. In diesem Zusammenhang wird auf die Anlage 8 „Übersicht Schulträgeraufgaben des Haushaltsplanes 2025“ verwiesen.

Aufgrund der unter Tz. II dargestellten Entwicklung des Defizits für 2024 wird die Ende 2023 vorhandene Gewinnrücklage aus ordentlichen Überschüssen in Höhe von 7.264.912,83 € vollständig aufgezehrt. Die Darstellung eines gemäß § 92 Abs. 4 HGO geforderten Haushaltsausgleichs ist nicht möglich.

Die Finanzplanung (vgl. Seiten IV 3 ff) weist unter Berücksichtigung der bisherigen Planungswerte für das Jahre 2025 einen negativen Zahlungsmittelbestand aus, der sich durch den am 31.12.2024 geplanten Zahlungsmittelbestand von -4.593.917 € auf -13.127.030 € erhöht.

c) Prüfung der finanziellen Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Kommunen

Nach den Ausführungen des Finanzplanungserlasses und der Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichts (BVerwG, Urteil vom 27.09.2021) hat der Landkreis bei der Festsetzung der Kreis- und Schulumlagehebesätze die tatsächlich notwendige Bedarfssituation des Kreises zu ermitteln und die finanzielle Leistungsfähigkeit aller umlageverpflichteten Städte und Gemeinden im Kreisgebiet sowie deren gesetzliche Verpflichtung zum Haushaltsausgleich unbedingt zu prüfen.

Nach Maßgabe des § 53 Abs. 2 HKO i. V. m. § 50 HFAG erheben die Landkreise die Kreisumlage von den kreisangehörigen Kommunen, soweit die Leistungen nach dem HFAG und die sonstigen Erträge und Einzahlungen nicht ausreichen. Die Kreisumlage ist vom Gesetzgeber als Fehlbedarfsdeckungsumlage ausgestaltet. In Umsetzung der Rechtsprechung verpflichten deshalb die Hinweise zu § 53 HKO und § 4 GemHVO die Landkreise, den zu deckenden Kreisumlagebedarf – unter Einbeziehung bestehender Rücklagen und Überschüssen im Ergebnis- und Finanzhaushalt – nachvollziehbar herzuleiten.

Der Hebesatz für die Kreisumlage der kreisangehörigen Gemeinden bedarf darüber hinaus der Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde, wenn er den Hebesatz des Vorjahres um mehr als einen halben Prozentpunkt überschreitet. Für das Jahr 2025 ist eine Anhebung des Kreisumlagehebesatzes um 1,0 Punkte von 35,60 auf 36,60 v.H. vorgesehen.

Für die Abwägungsentscheidung des Kreistages über die Höhe des festzusetzenden Kreis- und Schulumlagehebesatzes ist ein Verfahren zu entwickeln, das den verfassungsrechtlichen Anforderungen entspricht und eine Querschnittsbetrachtung des Finanzbedarfs aller kreisangehörigen Kommunen ermöglicht.

Im Rahmen einer sog. MittelfristKASH-Berechnung (Kommunales Auswertungssystem Hessen „kash“ = Kennzahlen zur Bestimmung der finanziellen Leistungsfähigkeit nach dem Muster der Aufsichtsbehörde) wurde die Leistungsfähigkeit der Kommunen des Odenwaldkreises nach den jeweiligen Finanzstatusberichten der Kommunen für 2024 sowie in aktualisierter Form für das Jahr 2025 bewertet. Die nachfolgende zusammengefasste Ampeldarstellung gibt eine Übersicht hinsichtlich der Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Kommunen:

Stadt bzw. Gemeinde	2022 Status der finanziellen Leistungs-fähigkeit in Prozent-punkten	vorläufig 2023 Status der finanziellen Leistungs-fähigkeit in Prozent-punkten	Plan 2024 Status der finanziellen Leistungs-fähigkeit in Prozent-punkten	Plan 2025 Status der finanziellen Leistungs-fähigkeit in Prozent-punkten n. FSB 2024	Plan 2025 Status der finanziellen Leistungs-fähigkeit in Prozent-punkten n. FSB 2025	Plan 2026 Status der finanziellen Leistungs-fähigkeit in Prozent-punkten n. FSB 2025	Plan 2027 Status der finanziellen Leistungs-fähigkeit in Prozent-punkten n. FSB 2025
Bad König, Stadt	60,00	60,00	55,00	55,00	55,00	65,00	65,00
Brensbach	100,00	60,00	60,00	25,00	60,00	100,00	90,00
Breuberg, Stadt	90,00	90,00	25,00	50,00	30,00	15,00	70,00
Brombachtal	90,00	90,00	90,00	90,00	30,00	80,00	65,00
Erbach, Kreisstadt	55,00	85,00	95,00	55,00	55,00	80,00	45,00
Fränkisch-Crumbach	65,00	20,00	5,00	15,00	75,00	80,00	80,00
Höchst i. Odw.	100,00	100,00	60,00	65,00	60,00	60,00	30,00
Lützelbach	100,00	90,00	90,00	85,00	90,00	90,00	90,00
Michelstadt, Stadt	100,00	90,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00
Mossautal	85,00	85,00	90,00	90,00	85,00	95,00	100,00
Oberzent	55,00	70,00	95,00	95,00	60,00	60,00	85,00
Reichelsheim (Odenwald)	100,00	100,00	60,00	60,00	60,00	60,00	60,00

Erläuterung:

grün = (+) >70%

gelb = (0) <70% und > 40%

rot = (-) < 40%

Die Datengrundlagen und Ergebnisse wurden im Vorfeld der Haushaltsaufstellung von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden abgefragt bzw. den Finanzstatusberichten – soweit vorliegend - der jeweiligen Kommune entnommen.

Soweit kreisangehörige Städte und Gemeinden bei der Planung der eigenen Haushalte von einem Gesamthebesatz von 57,00 Prozent ausgegangen sind, wurden die Werte in der obigen Tabelle auf den beabsichtigten Gesamthebesatz von 58,00 Prozent hochgerechnet. Für die Bewertung der Finanzkraft wurden als Parameter das ordentliche Ergebnis, ein ausgeglichener Finanzhaushalt, die ordentlcihe und außerordentliche Rücklage , der Zahlungsmittelbestand sowie die Abschöpfungsquote zu Grunde gelegt.

Die Ermittlung der Abschöpfungsquote gibt Rückschlüsse auf den Grad der gemeindlichen Einnahmeautonomie. Die Abschöpfungsquote wurde berechnet, indem die Aufwendungen für die Kreisumlage ins Verhältnis zur Summe der Steuereinnahmen und dem Ertrag aus den Schlüsselzuweisungen gesetzt wurden. Nach den für 8 Kommunen vorliegenden erforderlichen Daten liegt die Abschöpfungsquote zwischen 28,67 % und 37,69 % in 2025. Bis auf eine Kommune erreichen alle anderen Kommunen zumindest durch die Inanspruchnahme vorhandener Ergebnisrücklagen in 2025 einen Ausgleich des Ergebnishaushalts. Der Zahlungsmittelbestand liegt bei 11 von 12 Kommunen im positiven Bereich.

Aus Sicht des Odenwaldkreises stellt die Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes um 1,0 Punkte im Rahmen der Prüfung der Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Kommunen entsprechend der o.a. Auswertung dennoch ein vertretbares Ergebnis dar. Mit der Festsetzung des Gesamthebesatzes in Höhe von 58 v.H. entspricht der Kreis auch den mit Urteil vom 16. Juni 2015 (BVerwG 10 C 13.14) des Bundesverwaltungsgerichts aufgestellten Grundsätzen, wonach die Erhebung eines in der Vergangenheit im Hessischen Finanzausgleichsgesetz als Obergrenze festgelegten Gesamthebesatzes von 58 v.H. nicht in die von Art. 28 Abs. 2 des Grundgesetzes gewährleistete finanzielle Mindestausstattung der kreisangehörigen Städte und Gemeinden eingreift.

Wie aus der dem Haushaltsplan beigefügten Anlage 9 Seite XIII 3 hervorgeht, erreicht der Kreis bei Beurteilung seiner eigenen finanziellen Leistungsfähigkeit unter Berücksichtigung eines gegenüber dem Vorjahr um einen Prozentpunkt erhöhten Gesamthebesatzes von Kreis- und Schulumlage von 58,00 v.H. einen Status von 5,00 Prozentpunkten (rot).

d) Allgemeine Haushaltsentwicklung

Zur Verdeutlichung, wie sich auf Produktbereichsebene gegenüber dem Vorjahr die Planungsansätze entwickeln und aus welchen Bereichen ein Fehlbedarf des Odenwaldkreises erwächst, dienen die nachfolgenden vergleichenden Grafiken:

	2024	2025	Abweichung zum Vorjahr		
Produktbereich/-gruppe/Produkt/KTR/KTR-Konto	Ansatz	Ansatz		Ansatz absolut	Ansatz in %
00 - Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung,	-8.307.955	-8.313.408	→	-5.453	100,07
01 - Zentrale Verwaltungsaufgaben	-16.705.151	-22.137.297	↗	-5.432.146	132,52
02 - Arbeit und Soziale Sicherung	-12.839.606	-17.864.149	↗	-5.024.543	139,13
03 - Schule und Jugend	-23.834.490	-27.413.392	↗	-3.578.902	115,02
04 - Bauwesen	-4.381.310	-3.679.669	↘	701.641	83,99
05 - Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr	-4.780.911	-5.697.787	↗	-916.876	119,18
06 - Gesundheitswesen	-1.921.912	-1.914.900	→	7.012	99,64
07 - Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz	-1.467.879	-1.554.598	↗	-86.719	105,91
10 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	68.418.130	76.286.103	↗	7.867.973	111,50
Gesamtsumme Ergebnishaushalt	**-5.821.084**	**-12.289.097**		**-6.468.013**	**211,11**

Der Ansatz im Bereich der Produktgruppe 0010 Beteiligungen, Wirtschaftsförderung, sonst. Förderungen verringert sich gegenüber dem Vorjahr von 1.489.400 € auf 554.596 €.

Der Planungsansatz des Jahres 2025 sieht für das Produkt 0010411000 Krankenhauswesen – Gesundheitszentrum einen Zuschuss in Höhe von 170.179 € sowie 42.752 € für Tilgungszuschüsse vor.

Darüber hinaus sind aus statistischen Gründen die Zinsaufwendungen für Darlehen im Umfang von 499.462,47 €, die im Zusammenhang mit der Beteiligung an der Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH stehen, in dem Produktbereich 10 Allgemeine Finanzwirtschaft aufzuführen.

Zur Abwendung einer drohenden Insolvenz hat die Haushaltsplanung 2022 des Odenwaldkreises bereits eine kreditfinanzierte Einzahlung in die Kapitalrücklage in Höhe von 20 Mio. € vorgesehen, von der in 2023 eine Einzahlung in Höhe von 12 Mio. € umgesetzt wurde. Zum verbleibenden Betrag der Kreditermächtigung in Höhe von 8 Mio. € erfolgte eine Darlehensaufnahme Ende 2024. Die sich hieraus ergebenden Finanzierungskosten in Form von Zins- und Tilgungsleistungen werden sich in 2025 auf 889.973,76 € belaufen. Aufgrund der derzeit bekannten Rahmeneckdaten ist davon auszugehen, dass sich die wirtschaftliche Gesamtsituation des Kreiskrankenhauses auch in den Folgejahren angespannt fortsetzen wird. Der Wirtschaftsplan 2025 der Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH sieht ein Defizit in Höhe von 8,482 Mio. € vor, wodurch das Eigenkapital im Jahr 2026 erneut aufgezehrt wäre.

Die an das Tochterunternehmen Odenwald-Regional-Gesellschaft mbH gewährten Zuschüsse wurden aufgrund der in 2024 vorgelegten Wirtschaftsplanung (vgl. Anlage 16) von 999.999 € in 2024 auf 65.958€ verringert. Als Kostenreduktionspotentiale konnten die aus dem Organisationsgutachten gewonnenen Erkenntnisse im Bereich der Reduzierung von Personalkosten sowie dem Verkauf von nicht betriebsnotwendigem Immobilienbestand in der Planung berücksichtigt werden.

Bereits für die Jahre 2023 und 2024 entstand ein Finanzmittelmehrbedarf im Gesamtumfang von 3.285.639 € für die Bereiche ÖPNV und Schülerverkehr gegenüber der ursprünglichen Planung. Insbesondere Veränderungen im Einnahmeaufteilungsverfahren des RMV aus dem D-Ticket und gestiegenen Treibstoffkosten sowie einer Steigerung beim Regiemanagement führen auch für 2025 zu einer Gesamtsteigerung der Aufwendungen von 2,056 Mio. €. Eine Reduzierung der Erstattungen nach dem Hessenindex im Volumen von 299.063 € des RMV verstärkt nochmals den Zuschussbedarf in diesem Bereich.
Dieser Mehraufwand entfällt mit 750.920 € auf den Bereich ÖPNV mit dem Produkt 0030547000 sowie mit 1.305.619 € auf den Bereich Schülerbeförderung in der Produktgruppe 0310 Schulangelegenheiten.

Die Mieten für Verwaltungs- und Schulgebäude (Produkt 0100111800 – Verwaltungsgebäude und Produktgruppe 0310 - Schulangelegenheiten), die an den Eigenbetrieb des Kreises Bau- und Immobilienmanagement zu leisten sind, verringern sich 2025 um 1.129.220 € durch eine Neuzuordnung der Hausmeisterkosten zu Lasten der Nebenkosten. Außerdem reduzieren sich die an den Eigenbetrieb für den Bereich der Verwaltungsgebäude zu zahlenden Mieten um weitere 488.499 € durch den Verkauf von nicht betriebsnotwendigen Immobilien.

Die Aufwendungen für Kreisstraßen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um 750.000 € auf 1.710.000 €. Im Bereich der allgemeinen Verwaltung steigt der Flächenbedarf weiterhin entsprechend dem Personalzuwachs durch Anmietung weiterer Büroflächen insbesondere im Bereich Jugendamt an.

Die Gesamtmiete an den Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement beläuft sich in 2025 demnach auf 14.940.151 € (2024: 17.307.870 €).

Die im Zusammenhang mit der Anmietung anfallenden Mietnebenkosten erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund erhöhten Energieträgerbeschaffungskosten und geänderter Zuordnung um 1.614.380 € auf 9,983 Mio. €. Das Gesamtvolumen der Zuwendungen an den Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement verringert sich von 25.676.570 € um 264.840 € auf 25.411.730 €.

Von dem Gesamtbetrag der Nebenkosten entfallen auf den Bereich der schulischen Liegenschaften 8.781.050 €.

In der Produktgruppe 0210 Kommunales Job-Center beruht die Erhöhung des Planungsansatzes 2025 gegenüber 2024 in Höhe von rund 1.478.693 € auf den verringerten Erträgen aus der Weiterleitung der Flüchtlings-Bundesmittel die in 2024 anteilig mit 584.585 € bei diesem Produkt berücksichtigt wurden, jedoch auch schon nicht erstattet wurden. Die mit Einführung des Bürgergeldes zum 01.01.2023 erwartete deutliche Erhöhung der Fallzahlen aufgrund der Erweiterung des anspruchsberechtigten Personenkreises sowie einem erleichterten Zugang zum SGB II ist bisher im Odenwaldkreis nicht eingetreten. Bei der Anzahl der Bedarfsgemeinschaften (Stand Januar 2025: 2.311) wird jedoch in 2025, aufgrund der wirtschaftlichen Lage, weiterhin mit einer Zunahme der durchschnittlichen Zahl auf 2.500 ausgegangen. Durch eine deutliche Reduzierung des Eingliederungsbudgets und damit verbundener Verringerung der zur Verfügung stehenden Eingliederungsmittel von 1.997.700 € in 2024 auf 1.151.401 € in 2025 vermin-

dert sich auch die Umschichtung in die Verwaltungskosten um 293.106 € und verursacht einen Fehlbetrag.

In der Produktgruppe 0220 Soziale Sicherung wird von einer Erhöhung des Fehlbetrages im Umfang von ca. 3.545.850 € gegenüber dem Vorjahr ausgegangen.

Im Bereich Hilfe zum Lebensunterhalt wird mit einer Erhöhung der Fallkosten und einhergehend mit einer Steigerung des Fehlbedarfes von ca. 200.000 € bei Verringerung der Kostenerstattung für Flüchtlinge in Höhe von 61.000 € gerechnet.

Die Kosten der ambulanten und vollstationären Pflegeleistungen in der Hilfe zur Pflege erhöhen sich um 1.222.927 € durch eine erhebliche Fahlzahlensteigerung sowie starke Kostensteigerungen von mehr als 15 % durch Energie und den Auswirkungen des Tariftreuegesetzes.

Eine sich bereits in den Vorjahren abzeichnende deutliche Steigerung der Hilfen zur Gesundheit aufgrund der Erhöhung der Krankenhilfekosten in Einzelfällen als auch eine Verdopplung der Fallzahlen durch Ukraine-Geflüchtete setzt sich in 2025 fort und führt zu erhöhten Abschlagszahlungen an die Krankenkassen und einer damit verbundenen Erhöhung des Ansatzes um 201.202 €.

Trotz der vollumfänglichen Kosterstattung des Bundes bei den Transferleistungen im Bereich der Grundsicherung bei Erwerbsminderung und im Alter ist für die Bearbeitung der stetig steigenden und mit prognostizierten 1.450 Fällen auch ein steigender Personalbedarf erforderlich. Die ungedeckten Personalkosten belaufen sich auf 928.951 €.

Durch den Wegfall der Weiterleitung von pauschalierten Flüchtlings-Bundesmittel von 588.037 € sowie einer Steigerung des Personenkreises der Nichtabrechenbaren Flüchtlinge erhöht sich der Fehlbedarf beim Produkt Hilfen für Asylbewerber um 1.968.383 € gegenüber der Planung 2024. Diese Veränderung hat sich allerdings bereits im Verlauf des Jahr 2024 abgezeichnet und führt sich nun in 2025 fort.

In der Produktgruppe 0310 Schulangelegenheiten führen um 175.000 € erhöhte Landeszuweisungen für das Ganztagsangebot zu einer verbesserten Ertragssituation, wenn auch der Aufwand in gleichem Umfang ansteigt. Die um 263.778 € steigenden Miet- und Nebenkostenaufwendungen an den Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement gehen einher mit erhöhten Schülerbeförderungskosten von 1.305.619 €. Die auf ein Gesamtvolumen von 35.762.098 € ansteigende Schulumlage kann bei dem bisherigen Hebesatz von 21,4 % verbleiben.

Der Ansatz für die Produktgruppe 0330 Kinder- Jugend und Familienhilfe erhöht sich gegenüber 2024 um 3.507.645 € auf 28.262.712 € nachdem bereits in 2024 mit einem erhöhten Fehlbedarf von voraussichtlich 3,17 Mio. € bei 27,92 Mio. € abschließen wird.

Beim Produkt 0330363300 Hilfe zur Erziehung erfolgt eine Steigerung gegenüber der Vorjahresplanung im Umfang von ca. 1,123 Mio. € bei der Heimerziehung durch gestiegene Fallzahlen, der Notwendigkeit von intensiveren Hilfen (Mehrstunden) und Kostensteigerungen durch Tarifsteigerungen.

Der Fehlbetrag im Bereich der Eingliederungshilfe erhöht sich um 1,996 Mio. €, durch Kostenintensivere Einzelfälle und Fallzahlensteigerungen bei Teilhabeassistenzen an Schulen sowie Erhöhung der Maßnahmenpauschalen bei Integrationsmaßnahmen in Kindertagesstätten.

Auch der Bereich Unterhaltsvorschussleistungen hat durch Fallzahlensteigerung und Erhöhung der Unterhaltsvorschussleistungen eine Steigerung des saldierten Fehlbetrags von 195.653 € zu verzeichnen.

In der Hauptabteilung V Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt erhöht sich der Fehlbetrag um 916.876 € auf 5.697.787 € überwiegend durch Erhöhung des Aufwandes für Personal durch personelle Aufstockung im Zeitraum 2022 bis 2024 von 20,56 Stellen mit den Schwerpunkten Ausländerbehörde, Ordnungsamt sowie Brand- und Katastrophenschutz, Rettungsdienst.

Die unter dem Buchstaben b) dargestellte weitere Erhöhung des Hebesatzes für die Verbandsumlage durch den LWV führt trotz der ebenfalls durch das HMdI bekannt gegebenen Minderung der Umlagebemessungsgrundlage gegenüber dem Vorjahr zu einer Erhöhung um 1.267.360 € auf insgesamt 23.065.055 €. Das seit 2020 geltende reformierte Bundesteilhabegesetz hat entgegen den Erwartungen durch die Neuregelung der Zuständigkeiten für die Eingliederungshilfe und die Hilfe zur Pflege in Einrichtungen zwischen dem Landeswohlfahrtsverband (LWV) und den örtlichen Sozialhilfeträgern zu keiner Entlastung auf Ebene des Kreishaushalts geführt.

Die Personalkostensteigerung gegenüber 2024 in Höhe von rd. 2.864.857 € beruht u.a. auf zum Zeitpunkt der Planung zu erwartender Tariferhöhung für die Beschäftigten in Höhe von ca. 4,0 % ab 01.03.2025. Die Besoldungserhöhung für die Beamtinnen und Beamten wurde auf 4,8 % ab 01.02.2025 gem. gesetzl. Beschluss festgelegt. Weitere Erhöhungen ergeben sich durch die tariflichen und besoldungsrechtlichen Altersstufenregelungen ohne Veranschlagung neuer Stellen.

Der Ergänzungserlass vom 22. April 2025 zum Finanzplanungserlass des Hessischen Ministeriums des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz vom 11. November 2024 fordert unter Tz. V. Nr. 2) neben dem Verzicht auf zusätzlichen Ausweis von Stellen im Stellenpan bei Vorliegen eines überdurchschnittlich hohen Defizits den Einstieg in den Stellenabbau analog den aktuellen Personalmaßnahmen des Landes Hessen. Vor diesem Hintergund wurden der Stellenplan sowie die durch die Fachbereiche angemeldeten Stellenbedarfe einer intensiven Prüfung unterzogen. Hiernach wurde eine Reduzierung des Stellenplanes um 9,47 Stellen vorgenommen.

Die Versorgungsaufwendungen erhöhen sich deutlich um 3.525.514 € durch stark ansteigende Pensionsrückstellungen nach den Planungsdaten der Versorgungskasse Hessen gegenüber 2024 von 4.677.506€, die Beihilferückstellungen sinken um 1.308 € gegenüber dem Vorjahr (vgl. Tz. III.4.5 Pos. 11 und 12). Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr aus Rückstellungen für Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit sowie dem Lebensarbeitszeitkonto des verbeamteten Personals beträgt 195.000 €.

Der vorgenannte Finanzplanungserlass räumt unter Tz. 2 d) die Möglichkeit der pauschalen Kürzung von ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen bis 2 Prozent des Gesamtbetrages der ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in den Haushaltsjahren 2025 und 2026 ein. Hiernach ergibt sich für das Jahr 2025 ein rechnerischer Gesamtbetrag in Höhe von 4.767.838 €, der als negativer Planungsansatz im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen veranschlagt ist. Im Jahr 2026 wird analog verfahren. Die Einhaltung ist im Vollzug zu überwachen, die Regelungen zur Deckungsfähigkeit wurden in Bezug auf diese Aufwendungen entsprechend angepasst.

Der in § 92 Abs. 4 HGO geforderte Haushaltsausgleich kann in der Ergebnisrechnung gemäß § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO nicht durch die Inanspruchnahme von Mitteln aus der ordentlichen Rücklage ausgeglichen werden.

Gemäß § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO in Verbindung mit § 3 Abs. 3 GemHVO soll die Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit mindestens so hoch sein, dass daraus die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten einschließlich des Eigenbeitrages zur Hessenkasse geleistet werden können (vgl. Ausführungen zu Tz. III. 4.6 Pos. 17). Wie aus dem unter Tz III.4.6 dargestellten Gesamtfinanzhaushalt hervorgeht, ergibt sich 2025 eine negative Summe des Zahlungsmittelflusses aus laufender Tätigkeit, wodurch die Auszahlungen zur Tilgung von Krediten und des Eigenbeitrags zur Hessenkasse nicht abgedeckt sind.

Gemäß § 105 Abs. 1 Satz 3 HGO sind unterjährig aufgenommene Liquiditätskredite bis zum Ende des Haushaltsjahres zurückzuführen. Nach der Haushaltsplanung 2025 erhöht sich der zum 31. Dezember 2024 bereits bestandene negative Zahlungsmittelbestand, der in entsprechender Höhe nur durch die Inanspruchnahme eines Kontokorrentkredits abgedeckt werden kann. Unter der Berücksichtigung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2026 bis 2028 ist eine Rückführung der notwendigen Liquiditätskredite nicht möglich.

e) Liquiditätsreserve

Gemäß § 106 Abs. 1 HGO besteht seit 01. Januar 2019 die Verpflichtung, zur Sicherstellung der stetigen Zahlungsfähigkeit einen Bestand an flüssigen Mitteln (sog. Liquiditätspuffer) in Höhe von 2% der Summe der Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre vorzuhalten.

Bezogen auf das Haushaltsjahr 2025 ergibt sich demnach folgende Berechnung des erforderlichen Liquiditätspuffers:

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:	€
2022 (Ist)	184.986.468,37
2023 (Ist)	204.327.053,59
2024 (Ist)	223.275.849,84
Zwischensumme 2022 bis 2024	612.589.371,80
Durchschnittswert der Jahre 2022 bis 2024	204.196.457,30
2% des Durchschnittswertes = Mindestgröße für die Zahlungsmittelbestände zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres	4.083.929,15

Die Planungsdaten der Finanzrechnung 2025 weisen nachfolgende Bestände der Zahlungsmittel aus:

Bestand an Zahlungsmitteln 2025	€
Anfangsbestand	-4.593.917,00
Endbestand	-13.127.030,00

Der tatsächliche Anfangsbestand zum 01.01.2025 hat -4.785.215,99 € betragen. Lt. Finanzplanungserlass des Hessischen Ministeriums des Inneren, für Sicherheit und Heimatschutz vom 11. November 2024 wird aufgrund der aktuellen Krisenlagen weiterhin auf eine aufsichtsbehördliche Beanstandung verzichtet, wenn in der prognostizierten Entwicklung im Finanzhaushalt der Liquiditätspuffer nicht oder nicht vollständig gebildet werden kann. Der Liquiditätspuffer ist gemäß § 106 Abs. 1 HGO als ungebundene Liquidität anzusehen.

Unter Berücksichtigung des tatsächlich am 01.01.2025 vorhandenen Zahlungsmittelbestandes ist die Bildung einer vorzuhaltenden Liquiditätsreserve in 2025 nicht möglich und die Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO nicht erfüllt (vgl. Anlage 9 Seite XIII 15).

f) Investitionen

Die im Haushalt 2025 veranschlagten Investitionen in Höhe von 2.660.209 € betreffen zum Teil Maßnahmen aus geförderten Investitionsprogrammen von Bund und Land, bei denen eine Ko-Finanzierung des Kreises erforderlich ist. Diese Maßnahmen werden teilweise durch den Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement des Odenwaldkreises umgesetzt und die erhaltenen Drittmittel an diese Institution weitergeleitet. Die aus den einzelnen Programmen resultierenden Summen gehen unter Tz. III.4.6. Pos. 10 bis 13 hervor.

g) Haushaltssicherungskonzept

Gemäß § 92a HGO hat der Kreis ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn die Vorgaben zum Ausgleich des Ergebnis- und des Finanzhaushaltes in der Planung trotz Ausnutzung aller Einsparmöglichkeiten bei den Aufwendungen und Auszahlungen sowie der Ausschöpfung aller Ertrags- und Einzahlungsmöglichkeiten nicht eingehalten werden oder nach der Ergebnis- und Finanzplanung im Planungszeitraum Fehlbeträge oder ein negativer Zahlungsmittelbestand erwartet werden.

Der Haushaltsplan 2025 sieht in der Ergebnisrechnung ein Defizit in Höhe von 12.289.097,00 € vor.
Der gemäß § 92 Abs. 4 und 5 Nr. 1 HGO geforderte Ausgleich der Ergebnisrechnung kann auch mangels vorhandener Rücklage aus ordentlichen Überschüssen aus Vorjahren nicht ausgeglichen werden. Die zum 31.12.2023 vorhandene Rücklage in Höhe von 7.264.912,83 € wird durch das in 2024 entstandene Defizit bereits vollständig aufgezehrt. Auch in der mittelfristigen Ergebnisrechnung kann bis zum Ende des Planungszeitraums kein Ausgleich dargestellt werden.

In der Finanzplanung stellt sich der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit in dem Haushaltsjahr 2025 als auch in der mittelfristigen Finanzplanung für 2026 bis 2028 als nicht ausreichend dar, um die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung von Krediten sowie den Eigenbeitrag an das Sondervermögen Hessenkasse zu leisten. Die Vorgaben zum Ausgleich nach § 92 Abs. 4 und 5 Nr. 2 HGO werden nicht erfüllt.

Die nach dem aktuellen Kenntnisstand vorhandene sog. ungebundene Liquidität (frei verfügbare liquide Mittel) im Sinne des § 106 HGO beläuft sich nach dem Ermittlungsschema entsprechend Muster 3 zu Hinweis Nr. 6 zu § 106 HGO auf -1.877.168,28 €. Die sich im Planungszeitraum 2025 ergebende Ausgleichslücke im Finanzhaushalt aus dem Saldo des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit und der ordentlichen Tilgung nach § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO wird durch die vorhandene ungebundene Liquidität (vgl. Anlage 10) somit nicht abgedeckt.

Des Weiteren ergibt sich unter Berücksichtigung des tatsächlich am 31.12.2024 vorhandenen negativen Bestands an liquiden Mitteln zum Ende des Gesamtplanungszeitraumes ein negativer Zahlungsmittelbestand in Höhe von 48.715.745 €.

Entsprechend den Ausführungen unter Tz. III des Ergänzungserlasses zum Finanzplanungserlass des Landes Hessen vom 22. April 2025 wird in Abstimmung mit dem Regierungspräsidium Darmstadt auf die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes verzichtet.

h) Interaktiver Haushalt

Seit dem Planungsjahr 2024 steht über einen Link auf der Homepage des Odenwaldkreises der interaktive Haushalt in verständlicher und übersichtlicher Form zur Verfügung.

III.4.2. Teilergebnishaushalte

Der Gesamtergebnishaushalt gliedert sich in folgende Teilergebnishaushalte:

Nr.	Teilergebnishaushalt Produktbereich	Jahresergebnis 2022	Jahresergebnis 2023 (vorläufig)	Jahresergebnis 2024 (Plan)	Jahresergebnis 2025 (Plan)
00	Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen	8.176.935 €	13.235.849 €	8.307.955 €	8.313.408 €
01	Zentrale Verwaltungsaufgaben	12.709.332 €	14.845.768 €	16.705.151 €	22.137.297 €
02	Arbeit und Soziale Sicherung	8.646.526 €	12.902.367 €	12.839.606 €	17.864.149 €
03	Schule und Jugend	19.895.758 €	23.687.000 €	23.834.490 €	27.413.392 €
04	Bauwesen	3.519.163 €	4.241.713 €	4.381.310 €	3.679.669 €
05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr	2.398.147 €	3.101.348 €	4.780.911 €	5.697.787 €
06	Gesundheitswesen	2.516.002 €	1.731.978 €	1.921.912 €	1.914.900 €
07	Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz	1.153.398 €	1.361.207 €	1.467.879 €	1.554.598 €
10	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-59.167.152 €	-70.147.710 €	-68.418.130 €	-76.286.103 €
	Gesamtsumme	**-151.892 €**	**4.959.520 €**	**5.821.084 €**	**12.289.097 €**

III.4.3. Einzelbetrachtungen

III.4.4. Erträge

Im Gesamtergebnishaushalt sind folgende Erträge – teilweise zusammengefasst – nachgewiesen:

Pos.	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	401.593 €	416.381 €	329.920 €	343.146 €
02	Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	4.553.203 €	4.479.486 €	4.460.051 €	4.524.640 €
03	Kostenersatzleistungen u. – erst.	1.410.925 €	2.177.360 €	1.004.123 €	971.119 €
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	7.602 €	2.391 €	0 €	0 €
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge gesetzlichen Umlagen	76.483.093 €	90.666.243 €	90.914.789 €	96.865.044 €
06	Erträge aus Transferleistungen	45.381.831 €	50.806.847 €	52.830.559 €	55.087.781 €
07	Sonstige Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	58.725.751 €	61.018.369 €	62.807.767 €	62.095.674 €
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	2.598.145 €	2.031.615 €	1.887.339 €	2.685.571 €
09	Sonstige ordentliche Erträge	482.909 €	470.405 €	119.116 €	65.881 €
21	Finanzerträge	305.483 €	452.728 €	443.512 €	492.839 €
25	Außerordentliche Erträge	211.397 €	132.993 €	0 €	0 €
		190.561.932 €	**212.654.818 €**	**214.797.176 €**	**223.131.695 €**

Erläuterungen zu den Einzelpositionen:

Pos. 01 Privatrechtliche Leistungsentgelte
Kontengruppe 50

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Personaladministration und EDV-Support für den Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement	102.926 €	105.797 €	108.900 €	112.700 €
- Teilnehmergebühren aus Veranstaltungen und Freizeiten (z. B. Frauenbeauftragte, Odenwaldakademie, Kinder- und Jugendförderung, Erziehungsberatung)	18.740 €	22.435 €	15.750 €	24.440 €
- Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Veröffentlichungen des Kreisarchivs (z.B. Jahrbuch „Gelurt“) und sonst. Umsatzerlöse	21.263 €	15.092 €	16.270 €	17.006 €
- Umsatzerlöse Hausnotruf	61.231 €	42.732 €	0 €	0 €
- Umsatzerlöse der Volkshochschule	197.433 €	230.325 €	189.000 €	189.000 €
Summe	401.593 €	416.381 €	329.920 €	343.146 €

Pos. 02 **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**
Kontengruppe 51

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (z. B. Revisionsamt, Kfz-Zulassungswesen, Führerscheinwesen, Ordnungs- und Gewerbewesen, Bauaufsicht, Gesundheitswesen, Veterinärwesen, Vollstreckungsgebühren, Vermittlung Krankentransporte Leitstelle)	4.474.890 €	4.390.755 €	4.397.651 €	4.447.990 €
- Buß-, Verwarnungs- und Zwangsgelder	78.313 €	88.732 €	62.400 €	76.650 €
Summe	4.553.203 €	4.479.487 €	4.460.051 €	4.524.640 €

Pos. 03 **Kostenersatzleistungen und –erstattungen**
Hauptkonto 548 Kostenersatzleistungen und –erstattungen
Hauptkonto 549 Andere Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Kostenerstattungen vom Bund (z. B. Erstattungen Altersteilzeitgesetz)	62.549 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
- Kostenerstattungen vom Land (z. B. Leitstelle, Erstattung Neustrukturierung der Kinder- und Jugendhilfe – Fachberatung und -aufsicht Kindertageseinrichtungen und Jugendheime, Zensus, Schulbudget, Pandemie)	454.517 €	1.091.785 €	224.339 €	198.234 €
- Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (z. B. für Vollstreckung, Gastschulbeiträge)	466.079 €	586.490 €	434.000 €	449.000 €
- Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich (z. B. für Vollstreckungshandlungen)	7.547 €	4.604 €	5.000 €	9.200 €
- Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen (z. B. Erstattungen für Ausbildung und versch. Dienstleistungen)	281.815 €	281.698 €	204.698 €	195.185 €
- Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (z. B. Leitstelle, Jugendberufshilfe)	123.187 €	150.910 €	52.086 €	38.000 €
- Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen (z. B. für Ersatzvornahmen)	15.230 €	1.873 €	24.000 €	21.500 €
Summe	1.410.924 €	2.177.360 €	1.004.123 €	971.119 €

Pos. 04 **Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen**
Kontengruppe 52

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Bestandsveränderungen Umlaufverm.	7.602 €	2.391 €	0 €	0 €

Pos. 05 **Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen**
Kontengruppe 55

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Erträge aus Kreisumlage	48.192.263 €	55.831.319 €	56.781.868 €	61.125.183 €
- Erträge aus Schulumlage	28.290.830 €	34.834.924 €	34.132.921 €	35.739.861 €
Summe	76.483.093 €	90.666.243 €	90.914.789 €	96.865.044 €

In § 5 der Haushaltssatzung wird der Hebesatz für die Kreisumlage im Vergleich zum Jahr 2024 aus den unter III.4.1 dargestellten Gründen von bisher 35,60 v.H. auf 36,60 v.H. in 2025 auf Basis der zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung bekannten Umlagegrundlagen festgesetzt.
Der Hebesatz für den Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) wird gegenüber dem Vorjahr 2024 unverändert mit 21,40 v.H. festgesetzt. Der Gesamthebesatz in 2025 erhöht sich gegenüber dem Vorjahr von 57,00 v.H. auf 58,00 v.H.

Pos. 06 **Erträge aus Transferleistungen**
Hauptkonto 547 Ersatz von sozialen Leistungen

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Kostenbeiträge, Aufwendungsersatz; Kostenersatz	2.205.496 €	1.966.914 €	1.527.275 €	1.526.150 €
- Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete (Leistungen Dritter)	479.569 €	423.000 €	524.500 €	575.000 €
- Leistungen von Sozialleistungsträgern (Leistungen Dritter)	1.123.888 €	1.366.506 €	1.222.500 €	1.264.000 €
- Sonstige Ersatzleistungen (Leistungen Dritter)	909.385 €	1.018.656 €	1.141.300 €	1.201.500 €
- Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (SGB II)	8.924.296 €	10.320.156 €	10.975.331 €	11.603.430 €
- Leistungsbeteiligung beim Arbeitslosengeld II (ohne Unterkunft und Heizung) (SGB II)	19.490.307 €	22.244.763 €	24.279.844 €	25.984.000 €
- Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung von Arbeitssuchenden (SGB II)	1.904.534 €	2.237.627 €	1.997.700 €	1.151.401 €
- Erstattung von sozialen Leistungen vom Bund (Verwaltungskosten Grundsicherung für Arbeitssuchende)	5.747.279 €	5.841.215 €	6.893.186 €	6.600.000 €
- Erstattung von sozialen Leistungen vom Land (z. B. Unterhaltsvorschussgesetz)	2.375.306 €	2.839.024 €	2.790.650 €	3.777.600 €
- Rückzahlung Sozialdarlehen	598.915 €	651.387 €	638.033 €	646.200 €

-	Erstattung von sozialen Leistungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	969.238 €	654.340 €	349.000 €	427.500 €
-	Erstattung Kosten und Unterkunft Frauenhaus	11.055 €	10.059 €	10.000 €	10.000 €
-	Gebühren für die Unterbringung Asylbewerber	568.578 €	1.140.166 €	426.240 €	286.000 €
-	Erstattungen Bundesteilhabegesetz	73.985 €	93.034 €	55.000 €	35.000 €
	Summe	45.381.831 €	50.806.847 €	52.830.559 €	55.087.781 €

Pos. 07 **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**

Hauptkonto 540 Erträge aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen
Hauptkonto 541 Sonstige allgemeine Finanzzuweisungen
Hauptkonto 542 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke
Hauptkonto 543 Schuldendiensthilfen

	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
-	Schlüsselzuweisungen	32.232.387 €	36.546.211 €	36.025.623 €	36.944.391 €
-	Zuweisung zu Ausgaben f. Kreisstraßen	455.301 €	455.958 €	455.301 €	455.301 €
-	Zuweisung für die Kommunalisierung der staatl. Verwaltung	2.713.738 €	2.716.295 €	2.713.736 €	2.716.294 €
-	Zuweisungen für laufende Zwecke von Land und Bund (z. B. Infrastrukturkostenhilfe ÖPNV, Sozialbudget – Anteil Land, Ganztagesangebot, Betreuungsangebot, Schule@Zukunft, Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung)	22.696.536 €	20.616.690 €	23.075.527 €	21.430.747 €
-	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (z. B. Sozialbudget – Anteil Landeswohlfahrtsverband)	109.774 €	28.512 €	4.452 €	4.452 €
-	Sonstige Zuschüsse und Spenden	153.230 €	284.120 €	171.500 €	187.105 €
-	Schuldendiensthilfen (Kommunaler Schutzschirm, KIP, Digitalpakt)	364.785 €	370.583 €	361.628 €	357.384 €
	Summe	58.725.751 €	61.018.369 €	62.807.767 €	62.095.674 €

Pos. 08 **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**

Hauptkonto 546

Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse sind in der Vermögensrechnung (Bilanz) auszuweisen und nach Maßgabe der Erfüllung der Verpflichtung aus dem Zuwendungsverhältnis bzw. analog der Abschreibungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes zeitbezogen aufzulösen. Die Ansätze beruhen auf den tatsächlich angeschafften Wirtschaftsgütern bzw. Fördermaßnahmen, die bis zum Zeitpunkt der Haushaltserstellung getätigt wurden. Bei den Wirtschaftsgütern des Anlagevermögens beträgt die gewöhnliche Nutzungsdauer, die der Auflösung des Sonderpostens zu Grunde gelegt wird, in der Regel fünf Jahre.

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich (z. B. Schulbaupauschale, Investitionspauschale, sonst. maßnahmenbezogenen Förderungen)	1.893.473 €	2.031.615 €	1.887.339 €	2.685.571 €
- Erträge aus der Auflösung SOPO-Schulumlage	704.673 €			
Summe	2.598.145 €	2.031.615 €	1.887.339 €	2.685.571 €

Pos. 09 Sonstige ordentliche Erträge

Kontengruppe 53

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Erträge aus Schadensersatzleistungen	88.182 €	4.062 €	0 €	0 €
- Erträge aus der Eigenbeteiligung nach §6a HBeihVO	20.318 €	21.111 €	21.341 €	20.381 €
- Erträge aus der Zuzahlung Jobticket	10.344 €	22.200 €	30.960 €	30.600 €
- Erträge für private Telefon-/Internetnutzung	18.518 €	18.085 €	2.000 €	1.600 €
- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und Wertberichtigungen	328.474 €	391.901 €	52.475 €	0 €
- Sonstige betriebliche Erträge	17.073 €	13.046 €	12.340 €	13.300 €
Summe	482.909 €	470.405 €	119.116 €	65.881 €

Pos. 21 Finanzerträge

Kontengruppe 56 Erträge aus Beteiligungen und aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens

Kontengruppe 57 Zinsen und ähnliche Erträge

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Gewinnausschüttung Sparkasse	200.000 €	200.000 €	368.350 €	400.000 €
- Bürgschaftsprovisionen	10.750 €	0 €	0 €	0 €
- Zinserträge aus Darlehen an OREG und GZO	11.467 €	7.400 €	7.137 €	12.489 €
- Mahngebühren u. Säumniszuschläge	14.231 €	17.393 €	16.000 €	18.000 €
- Erträge aus der Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen	7.060 €	3.625 €	3.625 €	0 €
- Andere Erträge aus Beteiligungen (EGO, OWAS) und Wertpapieren (ehem. VHS)	35.665 €	43.420 €	43.400 €	57.350 €
- Erträge aus Zinsderivaten	3.176 €	3.117 €	0 €	0 €
- Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23.134 €	177.773 €	5.000 €	5.000 €
Summe	305.483 €	452.728 €	443.512 €	492.839 €

Pos. 25 Außerordentliche Erträge

Kontengruppe 59

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Erträge aus abgeschriebenen Forderungen und periodenfremde Erträge	211.397 €	132.993 €	0 €	0 €

III.4.5. Aufwendungen

Im Gesamtergebnishaushalt sind folgende Aufwendungen – teilweise zusammengefasst – nachgewiesen:

Pos.	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
11	Personalaufwendungen	32.535.106 €	35.160.254 €	39.393.367 €	42.327.288 €
12	Versorgungsaufwendungen	5.660.974 €	7.210.254 €	7.146.808 €	11.601.319 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.518.224 €	33.906.173 €	34.626.756 €	29.370.346 €
14	Abschreibungen	3.508.088 €	3.977.231 €	3.758.884 €	4.157.311 €
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzzuweisungen	19.638.010 €	19.831.186 €	20.905.650 €	22.507.289 €
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.843.430 €	21.708.580 €	23.901.186 €	25.154.876 €
17	Transferaufwendungen	79.990.625 €	89.362.981 €	89.486.232 €	98.433.268 €
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.813 €	31.655 €	38.518 €	72.376 €
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	622.555 €	819.606 €	1.360.859 €	1.796.719 €
26	Außerordentliche Aufwendungen	54.216 €	5.606.420 €	0 €	0 €
		190.410.041 €	**217.614.340 €**	**220.618.260 €**	**235.420.792 €**

Erläuterungen zu den Einzelpositionen:

Pos. 11 und 12 ***Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen***
Kontengruppe 62 Entgelte Arbeitnehmer
Kontengruppe 63 Bezüge Beamte
Kontengruppe 64 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung
Kontengruppe 65 Sonstige Personalaufwendungen

Mit den Positionen 11 und 12 des Ergebnishaushaltes werden insgesamt in 2025 53.928.607 € für Personal- und Versorgungsaufwendungen veranschlagt.

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschl. Zulagen	21.111.478 €	22.987.467 €	27.334.362 €	29.613.600 €
- Rückstellung Urlaub, Überstunden, Beschäftigte	1.401.850 €	1.288.347 €	120.000 €	0 €
- Freiwillige Zuwendungen und Jobticket	65.115 €	87.513 €	101.136 €	112.400 €
- Dienst- und Amtsbezüge einschl. Zulagen	4.325.154 €	4.600.466 €	5.095.236 €	5.574.303 €
- Rückstellung Urlaub, Überstunden, Lebensarbeitszeit Beamte	518.590 €	835.050 €	175.000 €	100.000 €
- Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	4.603.267 €	4.824.284 €	6.058.078 €	6.388.790 €
- Beiträge zur Unfallkasse Hessen	74.266 €	88.504 €	89.000 €	100.500 €
- Beihilfen an Versorgungsempf.	204.452 €	243.258 €	200.000 €	250.000 €
- Aufwendungen an Versorgungskasse Beamte	2.672.695 €	2.721.082 €	3.039.699 €	2.674.769 €

-	Aufwendungen an Versorgungskasse für tarifliche Beschäftigte	1.779.391 €	1.859.093 €	2.327.644 €	2.420.887 €
-	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.004.436 €	2.214.270 €	1.437.684 €	6.115.190 €
-	Zuführung zu Beihilfenrückstellungen	0 €	172.551 €	141.781 €	140.473 €
-	Künstlersozialabgabe	-191 €	586 €	1.500 €	700 €
-	Beihilfen Bezüge-/Entgeltbereich	185.496 €	190.630 €	200.000 €	200.000 €
-	Aufwendungen für Personaleinstellungen	101.412 €	106.483 €	95.000 €	95.000 €
-	Aufwendungen für Dienstjubiläen	120 €	120 €	1.000 €	0 €
-	Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	1.756 €	1.835 €	2.700 €	4.550 €
-	übrige sonstige Personalaufwendungen	36.343 €	11.168 €	2.130 €	18.695 €
-	Tagegelder	6.120 €	7.845 €	8.815 €	9.490 €
-	Reisekosten	104.330 €	129.956 €	109.410 €	109.260 €
	Summe	38.196.080 €	42.370.508 €	46.540.175 €	53.928.607 €

Den Ansatzermittlungen für die Zuführungen an die Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 6,256 Mio. € lag eine Berechnung der Versorgungskasse in Darmstadt mit Stand September 2024 zu Grunde.

Die Personalkostensteigerung gegenüber 2024 in Höhe von rd. 7,388 Mio. € beruht u.a. auf der Erhöhung der Rückstellungen für Pensionen um 6,115 Mio. € sowie für Beihilfen um rd. 140 TSD €. Für das verbeamtete Personal wird entsprechend der am 15. März 2024 vereinbarten Entgelterhöhung im Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst des Landes Hessen zum 1. Februar 2025 die Besoldung um 4,8 Prozent und zum 1. August um 5,5 Prozent entsprechend angehoben. Weitere Erhöhungen ergeben sich durch die tariflichen und besoldungsrechtlichen Altersstufenregelungen.

Pos. 13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
Kontengruppe 60	Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit
Kontengruppe 61	Aufwendungen für bezogene Leistungen
Kontengruppe 67	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
Kontengruppe 68	Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung
Kontengruppe 69	Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen

	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
-	Büromaterial, Druckerzeugnisse, EDV-Material, Praxis- und Laborbedarf, Arbeitsschutzmittel, Bücher, Porto und Versandkosten, Telefon- und Internetkosten, Fuhrpark, Repräsentationskosten, sonst. betriebliche Aufwendungen	1.792.581 €	1.944.982 €	2.050.147 €	2.157.937 €
-	Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulbedarf, Geschäftsausgaben Schulbereich, sonderpädagogischer Förderbedarf; Schulbudget, Schülerbeförderung	164.737 €	230.172 €	723.034 €	742.220 €
-	Aufwand ehrenamtlich Tätige	334.776 €	194.856 €	203.625 €	208.330 €

-	Fremdleistungen, Honorarkosten, Instandhaltung techn. Hilfsmittel und EDV, Leiharbeitskräfte	598.432 €	812.799 €	915.250 €	1.063.569 €
-	Mietaufwendungen und Mietnebenkosten für Verwaltungsgebäude, Schulen und Kreisstraßen	21.144.690 €	23.751.036 €	25.695.420 €	24.924.181 €
-	Aufwendungen für die Nutzung anderer Sportstätten	31.500 €	30.000 €	39.500 €	39.500 €
-	Leasing für Büro- und Geschäftsausstattung, Gebühren für externe Datennutzungsverfahren, Wartung und Pflege von Software	1.158.770 €	1.434.991 €	2.234.280 €	2.417.313 €
-	Sachverständige, Gerichtskosten, Beratungsleistungen	110.825 €	140.577 €	201.495 €	111.300 €
-	Fraktionsentschädigungen	88.703 €	88.709 €	99.000 €	102.000 €
-	Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z. B. Behördenintranet, Zwangsentstempelung von Fahrzeugen)	51.115 €	48.169 €	54.150 €	46.400 €
-	Wartungskosten (Druckerkonzept), Wartungskosten EDV-Anlagen	72.293 €	81.933 €	234.580 €	230.580 €
-	Aufwendungen für Aus- und Weiterbildung	286.936 €	308.957 €	598.860 €	662.868 €
-	Beiträge für Versicherungen	698.641 €	726.608 €	716.894 €	751.064 €
-	Beiträge an Vereine und Verbände; Mitgliedsbeiträge	312.836 €	346.968 €	390.621 €	403.597 €
-	Aufwendungen für Freizeiten und Veranstaltungen	51.145 €	59.084 €	72.750 €	83.825 €
-	Zuführung Rückstellungen für Prozesskosten und ungewisse Verbindlichkeiten, Abschlusskosten Gesamtbilanz	602.784 €	556.572 €	355.000 €	175.000 €
-	Sonstige Aufwendungen	17.460 €	744.621 €	42.150 €	18.500 €
-	Einstellungen in sonst. SOPO (Schulumlage)	0 €	2.405.139 €	0 €	0 €
-	Pauschale Minderaufwendungen	---	---	---	- 4.767.838 €
	Summe	27.518.224 €	33.906.173 €	34.626.756 €	29.370.346 €

Der Finanzplanungserlass des Hessischen Ministeriums des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz vom 11. November 2024 räumt unter Tz. 2 d) die Möglichkeit der pauschalen Kürzung von ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen bis 2 Prozent des Gesamtbetrages der ordentlichen Aufwendungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr 2025 ein.

Pos. 14 Abschreibungen
Kontengruppe 66

Die Höhe der Abschreibungen ergibt sich aus der Höhe der Anschaffungskosten von Wirtschaftsgütern, die bis zum Zeitpunkt der Haushaltserstellung getätigt wurden, verteilt auf die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer des jeweiligen Wirtschaftsgutes. Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer beträgt bei der überwiegenden Zahl der Wirtschaftsgüter fünf Jahre. Der Ansatz beinhaltet sowohl die Abschreibung für Software als auch für Betriebs- und Geschäftsausstattung. Bei Fördermaßnahmen wird der Zeitraum der vereinbarten Rückzahlungsverpflichtung zu Grunde gelegt. Analog sind die unter III.4.4 Pos. 08 dargestellten Sonderposten aufzulösen.

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Abschreibungen auf UV (Wertberichtigungen auf Forderungen)	921.884 €	1.217.730 €	640.000 €	575.000 €
- Abschr. auf AV (gel. Inv.zuschüsse, Lizenzen, Soft- u. Hardware, BGA)	2.586.204 €	2.759.501 €	3.118.884 €	3.582.311 €
Summe	3.508.088 €	3.977.231 €	3.758.884 €	4.157.311 €

Pos. 15 **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen**

Kontengruppe 71 Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzaufwendungen

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände (z. B. Ausgleichsamt, überörtlicher Brandschutz)	167.579 €	53.270 €	57.000 €	61.750 €
- Zuschuss an Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement	39.433 €	1.500 €	0 €	0 €
- Zuschuss an Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH	211.948 €	212.931 €	215.872 €	212.931 €
- Zuschuss an OREG mbH (für Geschäftsbesorgung, Regionalmanagement, Qualifizierungsoffensive, ohne ÖPNV, inkl. IGO)	913.981 €	1.500.883 €	999.999 €	65.958 €
- Zuschuss an OREG mbH für ÖPNV (Geschäftsbesorgung, Finanzierung lokaler und regionaler ÖPNV, Schülerbeförderung einschl. Sonderschulverkehr)	13.586.681 €	12.681.663 €	13.577.563 €	15.635.999 €
- Zuschuss Brenergo GmbH	101.943 €	0 €	0 €	0 €
- Zuschuss an FrankfurtRheinMain GmbH	20.000 €	24.000 €	24.000 €	24.000 €
- Sonstige Zuschüsse und Erstattungen an verbundene Unternehmen / Beteiligungen	14.684 €	7.930 €	500 €	500 €
- Umlage Zweckverband Odenwaldhallenbad	204.960 €	236.960 €	236.960 €	236.960 €
- Zuschuss zur Frühförderung an Zweckverband Zentrum Gemeinschaftshilfe	504.330 €	538.243 €	583.030 €	516.000 €
- Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche (z. B. Sozialbudget, Schulsozialarbeit, freie Träger der Jugendhilfe, Freizeitmaßnahmen von Vereine, Vereins- und Sportförderung)	1.710.976 €	2.059.565 €	2.286.750 €	2.426.765 €
- Förderung Ganztags- und Betreuungsangebot an Schulen	1.436.471 €	1.840.590 €	2.227.950 €	2.549.700 €
- Gastschulbeiträge	399.532 €	390.365 €	410.000 €	395.000 €
- Tierkörperbeseitigung	68.828 €	60.355 €	50.526 €	130.526 €
- Sonstige Erstattungen (z. B. an DRK für Leitstelle)	87.470 €	73.737 €	65.500 €	81.200 €
- Erstattung BSO – Selbständige berufliche Schule	169.194 €	149.194 €	170.000 €	170.000 €
Summe	19.638.010 €	19.831.186 €	20.905.650 €	22.507.289 €

Pos. 16 **Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**

Kontengruppe 73

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Krankenhausumlage	1.708.489 €	1.995.220 €	2.092.120 €	2.080.321 €
- Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen	19.085.748 €	19.666.608 €	21.801.066 €	23.065.055 €
- Umlage Zinsdienst Sonderinvestitionsprogr.	41.453 €	39.199 €	0 €	0 €
- Umlage an den hessischen Verwaltungsschulverband	7.740 €	7.553 €	8.000 €	9.500 €
Summe	20.843.430 €	21.708.580 €	23.901.186 €	25.154.876 €

Pos. 17 **Transferaufwendungen**

Kontengruppe 72 Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Transferleistungen)

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Leistungen an Berechtigte nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)	2.796.550 €	3.044.524 €	3.250.000 €	3.800.000 €
- Leistungen an natürliche Personen nach SGB XII	18.761.207 €	21.494.306 €	22.087.440 €	24.407.610 €
- Leistungen an natürliche Personen nach SGB II	37.417.216 €	42.438.851 €	44.581.192 €	46.864.658 €
- Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen	12.224.908 €	13.719.456 €	12.705.000 €	14.715.000 €
- Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz an natürliche Personen	2.920.694 €	1.483.642 €	1.490.000 €	1.750.000 €
- Sonstige Soziale Erstattungen	1.210.454 €	1.411.587 €	988.100 €	1.096.000 €
- Leistungen nach dem Bundesteilhabegesetz SGB IX	4.659.596 €	5.770.615 €	4.384.500 €	5.800.000 €
Summe	79.990.625 €	89.362.981 €	89.486.232 €	98.433.268 €

Pos. 18 **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Kontengruppe 70 Betriebliche Steuern

Kontengruppe 74 Steuern vom Einkommen und Ertrag

Kontengruppe 76 Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Kapitalertragsteuer und sonstige betriebliche Steuern	38.813 €	31.655 €	38.518 €	72.376 €

Pos. 22 **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Kontengruppe 77

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Zinsen für Investitionskredite	201.129 €	281.099 €	663.370 €	1.102.308 €
- Zinsen für Kassenkredite	0 €	0 €	100.000 €	150.000 €
- Aufwendungen für Zinsderivate	46.065 €	6.677 €	0 €	0 €
- Zinsdiensthilfe (Komm. Schutzschirm/KIP/ Digitalpakt)	364.909 €	509.854 €	587.864 €	539.411 €
- Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen	7.060 €	3.625 €	3.625 €	0 €
- Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwend.	3.392 €	18.351 €	6.000 €	5.000 €
Summe	622.555 €	819.606 €	1.360.859 €	1.796.719 €

Pos. 26 **Außerordentliche Aufwendungen**

Kontengruppe 79

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2022	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025
- Abschreibungen auf Finanzanlagen	0 €	5.606.187 €	0 €	0 €
- Sonstige außerordentliche und periodenfremde Aufwendungen	54.216 €	233 €	0 €	0 €
Summe	54.216 €	5.606.420 €	0 €	0 €

III.4.6. Gesamtfinanzhaushalt

Im Gesamtfinanzhaushalt ist der geplante Finanzmittelfluss für das Haushaltsjahr 2025 nach der indirekten Finanzrechnung nachgewiesen. Dabei wird ausgehend vom Ergebnishaushalt der voraussichtliche Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres ermittelt. Da jedoch nicht alle ergebniswirksamen Vorgänge auch zahlungswirksam sind bzw. nicht alle zahlungswirksamen Vorgänge das Ergebnis beeinflussen, sind diese Positionen entsprechend zu korrigieren. Im Ergebnis sind:

- alle Erträge der Ergebnisrechnung, die nicht zahlungswirksam sind, abzuziehen,
- alle Aufwendungen der Ergebnisrechnung, die nicht zahlungswirksam sind, dazuzurechnen,
- alle Einzahlungen, die nicht als Erträge der Ergebnisrechnung nachzuweisen sind, dazuzurechnen und
- alle Auszahlungen, die nicht als Aufwendungen der Ergebnisrechnung nachzuweisen sind, abzuziehen.

Pos.	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2025
01	Geplantes Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes	-12.289.097 €
02	*+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens*	*3.582.311 €*
03	*- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und Zuschüsse*	*-2.685.571 €*
04	*+/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen*	*6.530.663 €*
05	*-/+ Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens*	*0 €*
06	*+/- sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge*	*0 €*
07	*-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind*	*575.000 €*
08	*+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind*	*0 €*
09	Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.286.694 €
10	*Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen*	*897.932 €*
12	*- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen*	*-2.547.595 €*
13	*+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens*	*14.586 €*
14	*- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen*	*-112.614 €*
15	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Pos. 10 bis 14)	-1.747.691 €
16	*Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen*	*2.334.209 €*
17	*- Auszahlung aus der Tilgung von Krediten und Anleihen*	*-4.832.937 €*
18	Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 16 und 17)	-2.498.728 €
19	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbedarf des Haushaltsjahres (Pos. 9 und 15 und 18)	-8.533.113 €
20	Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-4.593.917 €
21	Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Pos. 19 und 20)	-13.127.030 €

Erläuterungen zu den Einzelpositionen:

Pos. 01 Geplantes Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes

Das geplante Jahresergebnis entspricht der Pos. 30 des Gesamtergebnishaushaltes als Saldo aller Erträge und Aufwendungen. Hierin sind sowohl zahlungswirksame als auch nicht zahlungswirksame Vorgänge enthalten.

Pos. 02 +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens

Der Ansatz aus Pos. 02 und Pos. 07 entspricht der Summe aus Pos. 14 des Gesamtergebnishaushaltes. Die dort als Aufwand nachgewiesenen Abschreibungen begründen jedoch keinen Zahlungsfluss, so dass sie an dieser Stelle dazu gerechnet werden.

Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens werden keine geplant.

Pos. 03 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und Zuschüsse

Der Ansatz entspricht der Pos. 08 des Gesamtergebnishaushaltes. Die dort als Ertrag nachgewiesenen Beträge begründen jedoch keinen Zahlungsfluss, so dass sie an dieser Stelle abgezogen werden.

Pos. 04 +/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen

Insgesamt nehmen die vom Odenwaldkreis gebildeten Rückstellungen aufgrund der im Gesamtergebnishaushalt nachgewiesenen Veränderungen zu, so dass der per Saldo verbleibende Aufwand in Höhe von 6.530.663 € hinzuzurechnen ist, da hierdurch kein Zahlungsfluss begründet wird.

Die sich verändernden Rückstellungen gehen aus der nachfolgenden Aufstellung hervor:

		Haushaltsjahr 2025
-	Pensionsrückstellungen	6.115.190 €
-	Beihilferückstellungen	140.473 €
-	Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	100.000 €
-	Prozesskostenrückstellung	175.000 €

Pos. 07 +/- Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungs-tätigkeit zuzuordnen sind

Der Ansatz betrifft die Berücksichtigung von Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von insgesamt 575.000 €.

Pos. 09 Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

An dieser Position wird der Saldo der Pos. 01 bis 08 ausgewiesen.

Pos. 10 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Der Ansatz in Höhe von 897.932 € entspricht den im Haushaltsjahr erwarteten Investitionszuweisungen, die nicht als Ertrag in der Ergebnisrechnung nachzuweisen sind. Sie beeinflussen daher den Finanzhaushalt positiv und sind hinzuzurechnen.

Die Ansätze betreffen:

	Haushaltsjahr 2025
- Zuschuss Schulen „Löwenstark“	200.000 €
- Zuschuss „Kat goes digital“	126.000 €
- Tilgungsanteil Land Sonderinvestitionsprogramm (SIP, KIP und Digitalpakt)	571.932 €

Pos. 12 - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen
(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)

Der Ansatz entspricht den im Haushaltsjahr geplanten Auszahlungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen, die nicht als Aufwand in der Ergebnisrechnung nachzuweisen sind. Sie beeinflussen daher den Finanzhaushalt negativ und sind abzuziehen.

Die Ansätze betreffen:

	Haushaltsjahr 2025
- Investitionen:	
- Geschäftsausstattung einschl. DV für die gesamte Verwaltung 2025	910.135 €
- Investitionen im Schulbereich (insbesondere zur Verbesserung der DV-Ausstattung und sonst. bewegl. Vermögen)	1.025.000 €
- Digitalpakt Schulen	200.000 €
- Kat goes digital	140.000 €
- Investitionszuweisungen und Zuschüsse:	
- Investitionsförderungsprogramm	5.000 €
- Zuschüsse für Sportgeräte und Sportanlagen	25.000 €
- Zuschüsse Vereinsförderung	7.500 €
- Zuschüsse sonstige Bereiche	5.000 €
- Zuschüsse für Investitionen im Feuerwehrbereich	224.960 €
- Zuschüsse Investitionen im Rettungsbereich	5.000 €

Die Summe der Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse beläuft sich auf 2.547.595 €.

Die Maßnahmen sind im Einzelnen auf den Seiten IV 6 ff dargestellt. Hierin sind auch die notwendigen Verpflichtungsermächtigungen, der voraussichtliche Mittelbedarf im Finanzplanungszeitraum und die bisher bereitgestellten Auszahlungen nachgewiesen.

Pos. 13 + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens
(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten)

Die Einzahlungen beeinflussen den Finanzhaushalt positiv und sind hinzuzurechnen.

Der Ansatz betrifft die Tilgungsleistungen für die an das Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH gewährten Darlehen in Höhe von 14.586 €.

Pos. 14 - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen
(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)

Der Ansatz enthält in Höhe von 112.614 € die nach § 14 a BBesG zu bildende Versorgungsrücklage, welche in Form eines Fonds über die Versorgungskasse Darmstadt angelegt ist.

Pos. 15 Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

An dieser Position wird der Saldo der Pos. 10 bis 14 ausgewiesen.

Pos. 16 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen
(davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung)

Der ausgewiesene Ansatz in Höhe von 2.334.209 € betrifft die im Rahmen der Haushaltssatzung unter § 2 veranschlagte Kreditermächtigung für investive Maßnahmen in 2025.

Pos. 17 - Auszahlung aus der Tilgung von Krediten und Anleihen
(davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung)

Der Ansatz in Höhe von 4.832.937 € betrifft die Tilgungsleistungen der durch den Odenwaldkreis aufgenommenen Darlehen mit einer Laufzeit von mehr als einem Jahr. In diesem Betrag sind Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen von Bund bzw. Land (571.932 € Tilgungsanteil SIP, KIP; siehe unter Pos. 10) sowie Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (14.586 € Tilgungsleistungen Darlehen GZO GmbH; siehe unter Pos. 13) enthalten. Die Summe der beiden vorbezeichneten Tilgungsleistungen ist aufgrund der Erbringung von Dritter Seite nicht über den laufenden Verwaltungshaushalt i.S. des § 3 Abs. 3 GemHVO zu erwirtschaften.

Der Ansatz betrifft Tilgungsleistungen für folgende Kreditaufnahmen:

		Haushaltsjahr 2025
-	Sondervermögen HESSENKASSE (Eigenbeitrag)	2.770.096 €
-	Tilgung Darlehen sonstige Investitionsmaßnahmen einschl. Eigenanteile SIP, KIP, Digitalpakt	776.989 €
-	Tilgungsanteil Bund/Land an Darlehen zu SIP, KIP (als Einzahlung aus Zuschüssen in Pos. 10 enthalten)	571.932 €
-	Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH (Stammkapitalerhöhung / Sanierung, ohne KIP)	713.920 €

Pos. 18 Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

An dieser Position wird der Saldo der Pos. 16 und 17 ausgewiesen.

Pos. 19 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbedarf des Haushaltsjahres
(Pos. 9 und 15 und 18)

An dieser Position wird der Saldo der Finanzmittelflüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9), aus Investitionstätigkeit (Pos. 15) und aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 18) ausgewiesen.

Pos. 20 Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres

Der Finanzmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres beträgt lt. Planungsansatz 2024 -4.593.917 €.

Pos. 21 Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres

An dieser Position wird der Saldo der Pos. 19 und 20 ausgewiesen.

III.4.7. Teilfinanzhaushalte

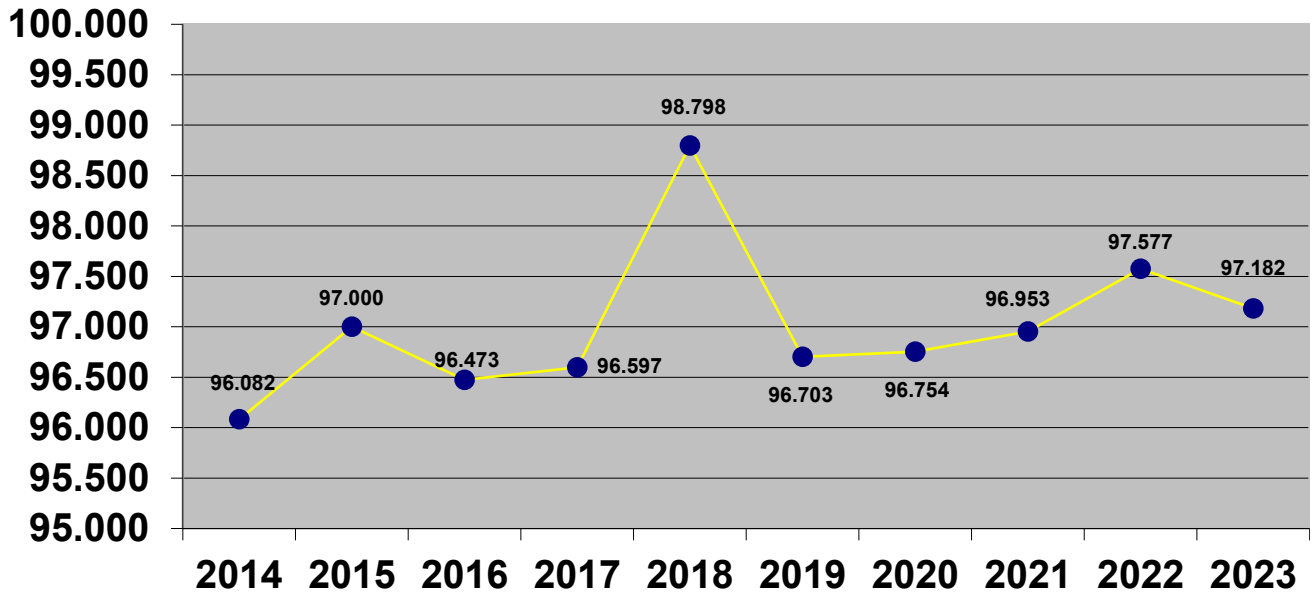
Gemäß § 4 Abs. 5 GemHVO beschränken sich die Inhalte in den Teilhaushalten auf die Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit. Dabei sind die einzelnen Investitionen bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen mit folgenden Angaben darzustellen: der Gesamtauszahlungsbedarf, die Summe der bisher bereit gestellten Haushaltsmittel und die benötigten Verpflichtungsermächtigungen, der Haushaltsansatz des Vorjahres sowie das Ergebnis des letzten Jahresabschlusses, sofern diese bekannt sind.

III.5. Produktplan

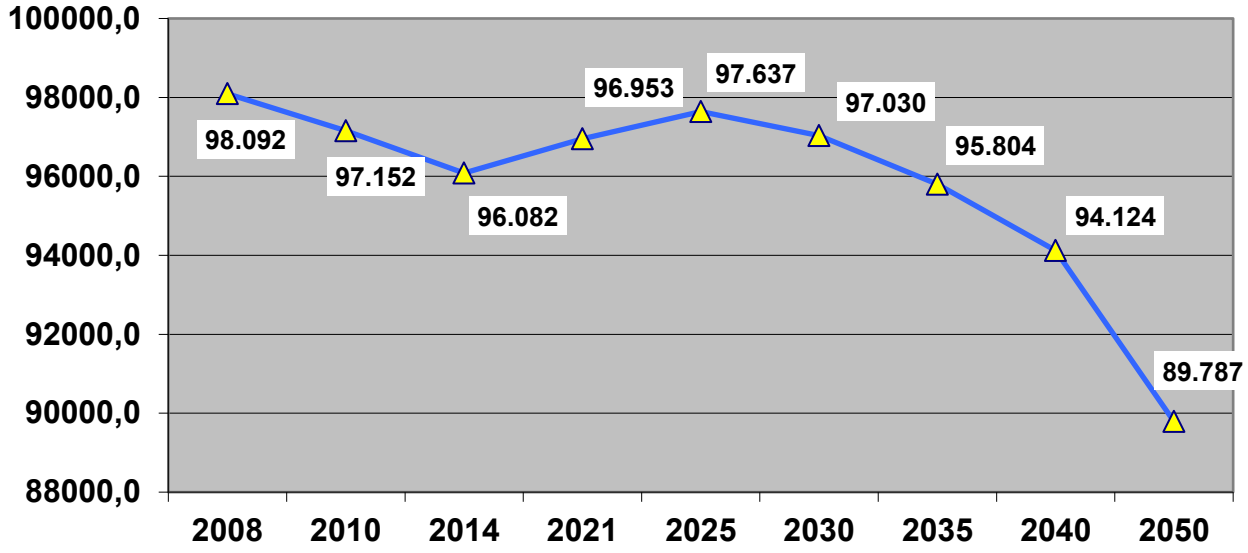
Eine Übersicht der zugeordneten Produkte geht aus dem Haushaltsplan auf Seite IV 8 ff hervor.

Demografische Entwicklung des Odenwaldkreises

I. Bevölkerungsentwicklung von 2014 bis 2023



Bevölkerungsvorausberechnung

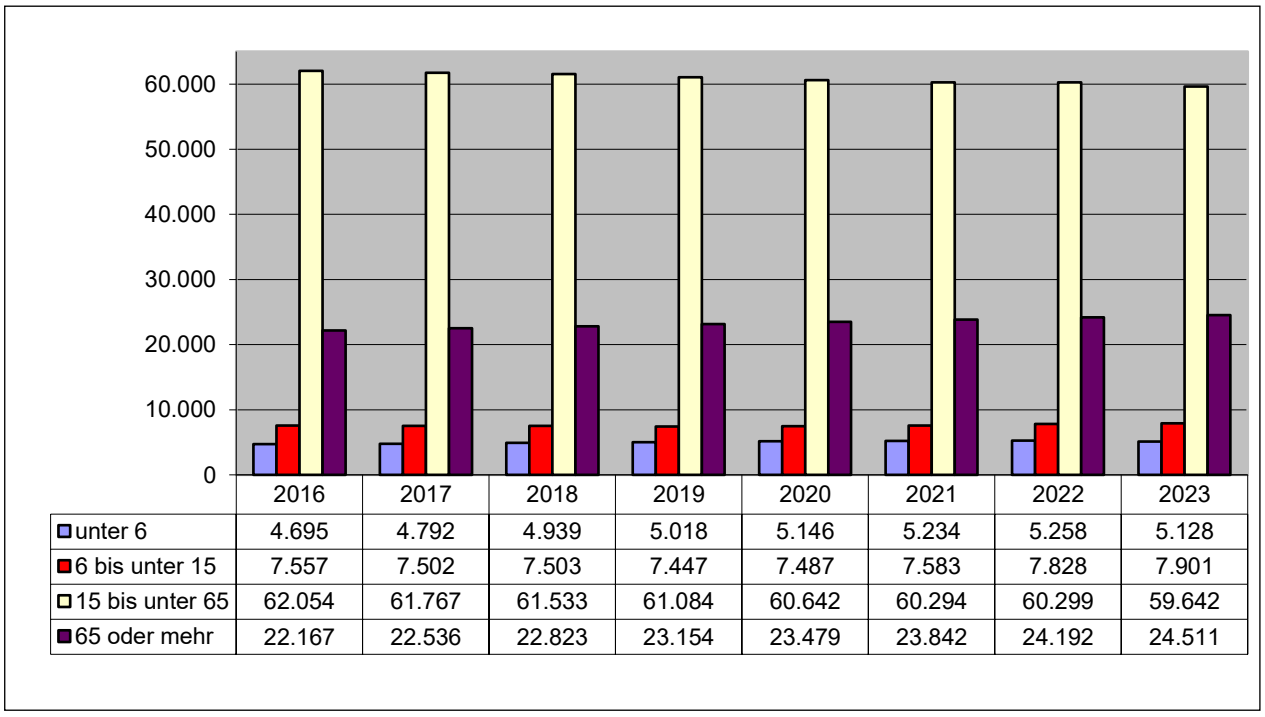


Basisjahr: 31.12.2021

Bevölkerungsentwicklung 2021 bis 2050 nach Altersgruppen

Altersgruppe in Jahren	Bevölkerung						Zu- bzw. Abnahme (–) gegenüber 2021				
	2021	2025	2030	2035	2040	2050	2025	2030	2035	2040	2050
	Insgesamt						in %				
Unter 3	2 562	2 343	2 317	2 208	2 080	1 989	– 8,6	– 9,6	– 13,8	– 18,8	– 22,4
3 bis unter 6	2 672	2 669	2 431	2 364	2 233	2 076	– 0,1	– 9,0	– 11,5	– 16,4	– 22,3
6 bis unter 10	3 373	3 733	3 447	3 293	3 175	2 869	10,7	2,2	– 2,4	– 5,9	– 15,0
10 bis unter 16	5 072	5 286	5 822	5 411	5 072	4 650	4,2	14,8	6,7	– 0,0	– 8,3
16 bis unter 20	3 658	3 587	3 634	4 032	3 666	3 389	– 1,9	– 0,7	10,2	0,2	– 7,4
20 bis unter 30	9 753	9 422	8 552	8 476	9 101	8 207	– 3,4	– 12,3	– 13,1	– 6,7	– 15,8
30 bis unter 40	11 117	11 567	11 320	10 388	9 316	10 032	4,0	1,8	– 6,6	– 16,2	– 9,8
40 bis unter 50	11 233	11 487	12 258	12 699	12 367	10 192	2,3	9,1	13,1	10,1	– 9,3
50 bis unter 60	15 981	13 921	11 971	11 839	12 597	12 751	– 12,9	– 25,1	– 25,9	– 21,2	– 20,2
60 bis unter 65	7 690	8 313	7 607	5 946	5 690	6 450	8,1	– 1,1	– 22,7	– 26,0	– 16,1
65 bis unter 80	16 227	18 074	20 032	20 646	19 179	15 591	11,4	23,5	27,2	18,2	– 3,9
80 oder älter	7 615	7 237	7 639	8 502	9 648	11 592	– 5,0	0,3	11,6	26,7	52,2
Zusammen	96 953	97 637	97 030	95 804	94 124	89 787	0,7	0,1	– 1,2	– 2,9	– 7,4

II. Altersstruktur am 31.12.2016 – 31.12.2023



	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
unter 6	4.695	4.792	4.939	5.018	5.146	5.234	5.258	5.128
6 bis unter 15	7.557	7.502	7.503	7.447	7.487	7.583	7.828	7.901
15 bis unter 65	62.054	61.767	61.533	61.084	60.642	60.294	60.299	59.642
65 oder mehr	22.167	22.536	22.823	23.154	23.479	23.842	24.192	24.511

III. Entwicklung Arbeitsmarkt im Vergleich 2016 bis 2022

Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte insgesamt am Arbeitsort im Odenwaldkreis

(Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort sind alle Beschäftigen, die im Odenwaldkreis arbeiten.)

	30.06.2017		30.06.2018		30.06.2019		30.06.2020		30.06.2021		30.06.2022		31.12.2023	
	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%
Beschäftigte insgesamt	26.357	100	27.750	100	27.659	100	27.244	100	28.186	100	28.640	100	28.125	100
darunter weiblich	11.851	45,0	12.479	44,9	12.550	45,3	12.559	46,1	12.939	45,9	15.449	53,9	12.943	46,0

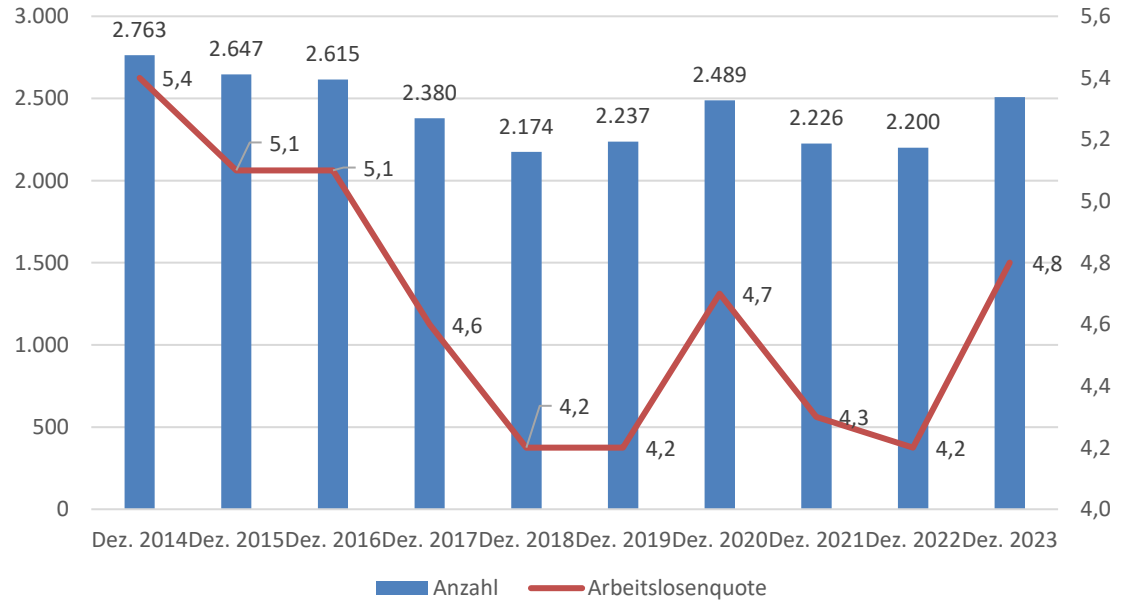
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte insgesamt am Wohnort im Odenwaldkreis

(Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Wohnort sind alle Beschäftigten, die im Odenwaldkreis wohnen, aber auch außerhalb des Odenwaldkreises arbeiten.)

	30.06.2017		30.06.2018		30.06.2019		30.06.2020		30.06.2021		30.06.2022		30.06.2023	
	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%
Beschäftigte insgesamt	35.201	100	37.136	100	37.482	100	37.090	100	37.599	100	38.143	100		
darunter weiblich	15.673	44,5	16.563	44,6	16.782	44,7	16.729	45,1	17.012	45,3	17.289	45,3		

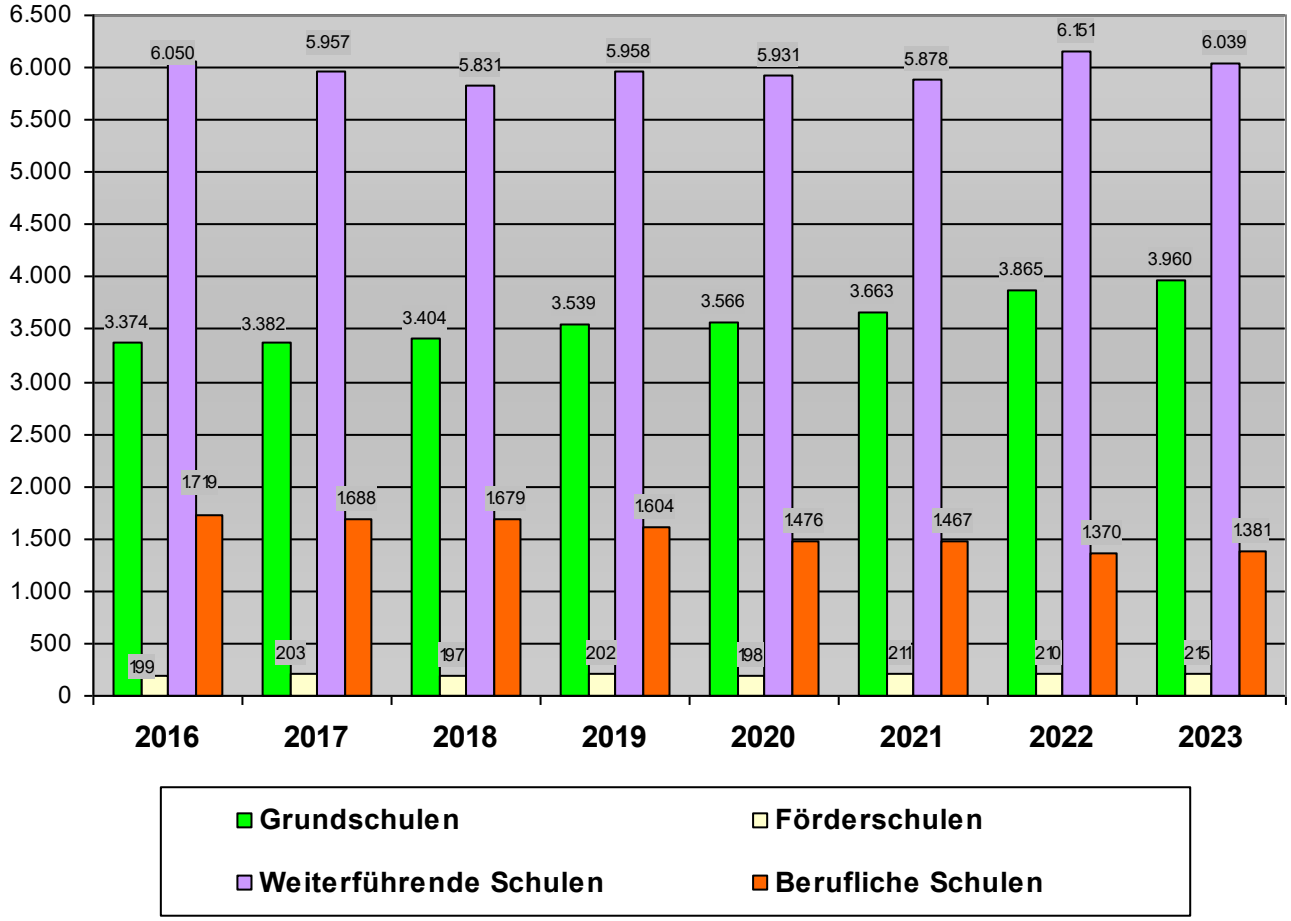
Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt, Wiesbaden

IV. Arbeitslose / Arbeitsmarkt



Quelle: Agentur für Arbeit Darmstadt

V. Schülerzahlen



Quelle: Landesschulstatistik, Stand jew. November des Jahres

Ergebnishaushalt

Odenwaldkreis

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-416.381	-329.920	-343.146	-343.100	-343.100	-343.100
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.479.487	-4.460.051	-4.524.640	-4.524.600	-4.524.600	-4.524.600
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.177.360	-1.004.123	-971.119	-971.100	-971.100	-971.100
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-2.391					
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-90.666.243	-90.914.789	-96.865.044	-98.802.345	-100.778.392	-102.793.960
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-50.806.847	-52.830.559	-55.087.781	-55.638.700	-56.195.100	-56.747.100
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-61.018.369	-62.807.767	-62.095.674	-62.787.879	-64.106.794	-65.081.848
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitonsbeiträgen	-1.901.856	-1.887.339	-2.685.571	-2.685.600	-2.685.600	-2.685.600
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-470.405	-119.116	-65.881	-65.900	-65.900	-65.900
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-211.939.339**	**-214.353.664**	**-222.638.856**	**-225.819.224**	**-229.670.586**	**-233.213.208**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	35.160.254	39.393.367	42.327.288	43.613.295	44.703.627	45.821.218
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.210.254	7.146.808	11.601.319	6.688.856	6.880.830	7.014.249
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.501.034	34.626.756	29.370.346	30.528.235	34.626.683	34.626.683
14	66	Abschreibungen	3.972.199	3.758.884	4.157.311	4.157.300	4.157.300	4.157.300
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	19.831.186	20.905.650	22.507.289	23.567.000	23.567.000	23.567.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	21.708.580	23.901.186	25.154.876	25.728.515	26.242.894	26.767.563
17	72	Transferaufwendungen	89.362.981	89.486.232	98.433.268	98.925.400	99.420.000	99.917.100
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.655	38.518	72.376	72.400	72.400	72.400
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**211.183.283**	**219.257.401**	**233.624.073**	**233.281.001**	**239.670.734**	**241.943.513**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-756.057**	**4.903.737**	**10.985.217**	**7.461.777**	**10.000.148**	**8.730.305**
21	56, 57	Finanzerträge	-452.728	-443.512	-492.839	-492.800	-492.800	-492.800
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	819.606	1.360.859	1.796.719	1.830.000	1.840.000	1.850.000
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**366.877**	**917.347**	**1.303.880**	**1.337.200**	**1.347.200**	**1.357.200**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-212.392.067**	**-214.797.176**	**-223.131.695**	**-226.312.024**	**-230.163.386**	**-233.706.008**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)**	**212.002.888**	**220.618.260**	**235.420.792**	**235.111.001**	**241.510.734**	**243.793.513**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./. Nr.25)**	**-389.179**	**5.821.084**	**12.289.097**	**8.798.977**	**11.347.348**	**10.087.505**
27	59	Außerordentliche Erträge	-132.993					
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	5.606.420					

Ergebnishaushalt

Odenwaldkreis

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.Nr. 28)**	**5.473.427**					
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**5.084.247**	**5.821.084**	**12.289.097**	**8.798.977**	**11.347.348**	**10.087.505**
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):						
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		---	---	---	---	---
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	12.221.657	---	---	---	---	---
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	12.221.657	---	---	---	---	---

Finanzhaushalt

Odenwaldkreis

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	439.500,89	329.920,00	343.146,00	343.100,00	343.100,00	343.100,00
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.323.002,74	4.460.051,00	4.524.640,00	4.524.600,00	4.524.600,00	4.524.600,00
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.115.136,86	1.004.123,00	971.119,00	971.100,00	971.100,00	971.100,00
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	84.542.328,25	90.914.789,00	96.865.044,00	98.802.345,00	100.778.392,00	102.793.960,00
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	49.328.807,55	52.830.558,68	55.087.781,00	55.638.700,00	56.195.100,00	56.747.100,00
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	63.199.503,79	62.807.767,04	62.095.674,00	62.787.879,00	64.106.794,00	65.081.848,00
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	444.526,52	439.887,00	492.839,00	492.800,00	492.800,00	492.800,00
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	247.702,00	66.641,00	65.881,00	65.900,00	65.900,00	65.900,00
09		**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)**	**204.640.508,60**	**212.853.736,72**	**220.446.124,00**	**223.626.424,00**	**227.477.786,00**	**231.020.408,00**
10	830	Personalauszahlungen	-34.728.792,69	-39.098.367,00	-42.227.288,00	-43.613.295,00	-44.703.627,00	-45.821.218,00
11	831	Versorgungsauszahlungen	-4.805.663,80	-5.567.343,00	-5.345.656,00	-5.479.297,00	-5.616.279,00	-5.756.686,00
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.234.368,87	-34.284.236,00	-29.195.346,00	-30.940.715,00	-34.889.163,00	-34.626.683,00
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-90.009.782,56	-89.486.232,00	-98.433.268,00	-98.925.400,00	-99.420.000,00	-99.917.100,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-20.108.504,16	-20.905.649,65	-22.507.289,00	-23.567.000,00	-23.567.000,00	-23.567.000,00
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-21.708.580,15	-24.604.186,00	-25.154.876,00	-25.728.515,00	-26.242.894,00	-26.767.563,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-693.871,54	-1.357.234,00	-1.796.719,00	-1.830.000,00	-1.840.000,00	-1.850.000,00
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-37.489,82	-38.518,00	-72.376,00	-72.400,00	-72.400,00	-72.400,00
18		**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)**	**-204.327.053,59**	**-215.341.765,65**	**-224.732.818,00**	**-230.156.622,00**	**-236.351.363,00**	**-238.378.650,00**
19		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)**	**313.455,01**	**-2.488.028,93**	**-4.286.694,00**	**-6.530.198,00**	**-8.873.577,00**	**-7.358.242,00**
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	2.422.632,49	6.940.939,00	897.932,00	771.932,00	771.932,00	771.932,00
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	389.943,03	559.525,00	571.932,00	571.932,00	571.932,00	571.932,00
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	344.164,60	20.680,00	14.586,00	15.117,00	15.667,00	16.237,00

Finanzhaushalt

Odenwaldkreis

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
23		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)**	**2.766.797,09**	**6.961.619,00**	**912.518,00**	**787.049,00**	**787.599,00**	**788.169,00**
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.282.270,66	-11.128.824,00	-2.547.595,00	-1.887.500,00	-1.847.500,00	-1.837.500,00
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-12.284.450,93	-99.569,00	-112.614,00	-112.614,00	-112.614,00	-112.614,00
28		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)**	**-15.566.721,59**	**-11.228.393,00**	**-2.660.209,00**	**-2.000.114,00**	**-1.960.114,00**	**-1.950.114,00**
29		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)**	**-12.799.924,50**	**-4.266.774,00**	**-1.747.691,00**	**-1.213.065,00**	**-1.172.515,00**	**-1.161.945,00**
30		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)**	**-12.486.469,49**	**-6.754.802,93**	**-6.034.385,00**	**-7.743.263,00**	**-10.046.092,00**	**-8.520.187,00**
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	13.890.489,73	4.814.129,00	2.334.209,00	1.800.114,00	1.760.114,00	1.750.114,00
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-5.301.032,94	-4.574.314,00	-4.832.937,00	-4.990.323,00	-4.781.949,00	-4.817.243,00
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-1.399.261,60	-1.804.218,00	-2.062.841,00	-2.220.227,00	-2.254.353,00	-2.289.647,00
33		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)**	**8.589.456,79**	**239.815,00**	**-2.498.728,00**	**-3.190.209,00**	**-3.021.835,00**	**-3.067.129,00**
34		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)**	**-3.897.012,70**	**-6.514.987,93**	**-8.533.113,00**	**-10.933.472,00**	**-13.067.927,00**	**-11.587.316,00**
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	63.952.687,26	---	---	---	---	---
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-64.994.492,37	---	---	---	---	---
37		**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)**	**-1.041.805,11**	**---**	**---**	**---**	**---**	**---**
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	6.859.888,74	1.921.070,93	-4.593.917,00	-13.127.030,00	-24.060.502,00	-37.128.429,00

Finanzhaushalt

Odenwaldkreis

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023	2024	2025	2026	2027	2028
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-4.938.817,81	-6.514.987,93	-8.533.113,00	-10.933.472,00	-13.067.927,00	-11.587.316,00
40		**Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)**	**1.921.070,93**	**-4.593.917,00**	**-13.127.030,00**	**-24.060.502,00**	**-37.128.429,00**	**-48.715.745,00**
		Nachrichtlich (§3 Abs. 3 GemHVO):						
		In den Einzahlungen aus Nr. 31 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		In den Auszahlungen aus Nr. 32 enthaltener Teilbetrag für Umschuldungen						
		Zu Nr. 40: Nach §106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite	-4.031.035,25	---	---	---	---	---

Investitionen

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtausgabe- / - einnahmebedarf (Ansatz)
000101 DV - Politische Steuerung, Behördenleitung		-5.000				-11.500
001000 Beteiligungen	-112.614	-99.569	-112.614	-112.614	-112.614	-28.700.000
001031 Modernisierung Odenwaldbahn						-150.000
001041 Kommunales Investitionsprogramm (KIP I)						-28.992.370
001042 Kommunales Investitionsprogramm (KIP II)		-3.866.276				-7.046.276
001051 Investitionsförderungsprogramm	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-260.000
005001 DV - Revisionsamt						-36.400
009001 DV - Personalrat						-7.900
009101 DV - Frauenbeauftragte						-1.750
010002 Gewerbliche Schutzrechte - Hauptamt						-16.100
010003 BGA - Hauptamt		-8.000				-8.000
011001 DV - Org., Bürger- und Gremiens.,Sportförd.						-77.100
011002 DV - Bürgerservice						-87.700
011004 BGA Serv.Gremien u. Behördenltg.						-3.000
011009 DV - Öffentlichkeitsarbeit	-1.500					-1.500
011050 Zuschüsse Sportgeräte und Sportanlagen						-550.000
011051 Zuschüsse Vereinsförderung						-30.000
011052 Zuschüsse sonstige Bereiche						-20.000
012001 DV - Personalamt		-20.000				-34.750
012002 BGA - Personalamt		-28.000				-53.000
013001 Zuschüsse Sportgeräte und Sportanlagen	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-225.000
013002 Zuschüsse Vereinsförderung	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-67.500
013003 Zuschüsse sonstige Bereiche	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-45.000
014001 DV - Wirtschaftsplanung, Regionale Aktivitäten						-3.700
014101 DV - Dorf- und Regionalentwicklung						-8.900
014102 BGA- Dorf- und Regionalentwicklung						-300
016001 DV - Finanzen		-22.000				-259.030
016002 BGA Finanzen						-80.496
018001 DV - IuK	-75.000	-430.000	-50.000	-50.000	-50.000	-3.835.185
018002 Telefonanlage - Erweiterung						-175.000
018004 DV - Dokumentenmanagementsystem	-165.000	-260.000	-150.000	-150.000	-150.000	-1.877.625
018090 Sonst. Geschäftsausstattung - Verwaltung allgem.						-2.000
018091 DV - Verwaltung allgemein						-1.206.500
018095 Investitionsförderprogramm Starke Heimat						-300.000
018099 DV - Gesamtbedarf ohne Schulen	-627.135	-559.551	-500.000	-500.000	-500.000	-3.416.686
019001 DV - Kreisarchiv	-18.000	-66.000				-153.740
019004 BGA - Kreisarchiv		-3.000				-3.000
020001 DV - Kommunales Job-Center						-733.730
020050 DV - Soziale Sicherung/Kommunales Service Center		-6.000				-110.381
031001 DV - Schulverwaltung						-40.000
031041 Ausstattung von Fachräumen an BSO						-125.000
031042 Modernisierung, Ergänzung IuK-Ausstattung BSO,EFRE	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-50.000	-1.313.252
031043 DV - BSO	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-450.000
031044 Projekt LeFoO BSO		-10.000				-125.379
031045 Digitalpakt Schulen	-200.000	-3.754.276				-14.768.933
031081 Bewegl. Vermögen für Schulen (ohne EDV)	-465.000	-415.000	-465.000	-465.000	-465.000	-4.500.000
031091 DV - Ausstattungsprogr. an Schulen (ohne Kopierer)	-450.000	-350.000	-450.000	-450.000	-450.000	-7.485.057
033001 DV - Jugendamt (außer KiJufö und EB)		-53.400				-426.200
033041 DV - Kinder- und Jugendförderung						-6.300
033042 Sonst. Geschäftsausstattung - KiJuFö						-3.500
033043 Pädagogischer Bedarf - Kinder- und Jugendförderung						-4.500

Investitionen

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtausgabe- / - einnahmebedarf (Ansatz)
033051 DV - Erziehungsberatungsstelle						-7.850
033090 Investitionsprogramm Kinderbetreuungsfinanzierung						-800.000
036001 DV - VHS						-35.500
037001 DV - Bildungsmonitoring						-5.400
041002 DV Bauwesen						-47.090
041011 DV - Geoinformation		-85.361				-593.282
042001 DV - Bauaufsicht		-4.000				-63.750
050000 DV- Koordination der allgemeinen Landesaufgaben						-750
051000 DV - Rechtsamt						-28.350
051001 Sonst. BGA Rechtsamt						-1.200
051021 DV - Leitstelle (bis 2014)						-600.740
051022 DV - Katastrophenschutz (bis 2014)						-166.452
051041 Zuschüsse für Invest. im Feuerwehrb. (bis 2014)						-345.060
051042 Brandschutz - Digitalfunk (bis 2014)						-42.000
052001 DV - Kommunalaufsicht						-4.500
053001 DV - Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-2.000	-15.000				-476.278
054001 DV - Umwelt und Jagd						-110.450
054002 Sonst. Geschäftsausstattung - Umwelt und Jagd	-1.500					-15.700
055001 DV - Untere Naturschutzbehörde						-7.250
056001 DV - Verkehrswesen						-89.830
056002 Sonst. Geschäftsausstattung - Verkehrswesen						-7.000
057001 DV - Leitstelle		-53.550				-872.943
057002 DV - Katastrophenschutz		-27.040				-178.905
057003 BGA - Brand-, Katastrophens., Rettungsdienst						-315.361
057004 BGA Leitstelle						-43.126
057005 DV - Brandschutz						-48.080
057006 Kat goes digital	-140.000	-744.000				-884.000
057041 Zuschüsse für Investitionen im Feuerwehrbereich	-224.960	-170.870	-115.000	-75.000	-75.000	-1.420.120
057042 Leitstelle - Digitalfunk						-75.817
057044 Zuschüsse Investitionen im Rettungsbereich	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-75.000
058001 DV - Landwirtschaft						-19.900
059001 DV - Landschaftspflege und Naturschutz		-15.000				-51.600
060001 DV - Gesundheitswesen						-76.811
060002 Sonst. Geschäftsausstattung - Gesundheitswesen						-34.900
060003 Sehtestgerät - Gesundheitswesen						-5.000
070001 DV - Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz						-57.640
070002 Sonst.Geschäftsausstattung Veterinäramt	-20.000					-84.700
080001 DV - Rechtsamt						-1.250
090001 DV - Amt für den ländlichen Raum						-39.750

Übersicht der zugeordneten Produkte

Odenwaldkreis

Produktbereich 00 Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen

Produktgruppe		Produkt	
Nr.	**Bezeichnung**	**Nr.**	**Bezeichnung**
0001	Politische Steuerung	0001111000	Politische Steuerung und Behördenleitung
0010	Beteiligungen, Wirtschaftsförderung, sonst. Förderung		
		0010411000	Krankenhauswesen - Gesundheitszentrum
		0010551000	Wirtschaftsförderung und Tourismus
		0010573000	Sonstige Beteiligungen und Förderungen
0030	Öffentlicher Personennahverkehr	0030547000	Öffentlicher Personennahverkehr
0050	Revisionsangelegenheiten	0050111010	Revision
0090	Verwaltungsübergreifende Aufgaben	0090111090	Personalvertretung
		0090111092	Chancengleichheit, Integration und Diversität
		0090111093	Schwerbehindertenvertretung

Übersicht der zugeordneten Produkte

Odenwaldkreis

Produktbereich 01 Zentrale Verwaltungsaufgaben

Produktgruppe		Produkt	
Nr.	**Bezeichnung**	**Nr.**	**Bezeichnung**
0100	Zentrale Verwaltungsaufgaben und Organisation	0100111110	Zentrale Hauptverwaltung und Organisation
		0100111800	Verwaltungsgebäude
		0100111900	Zentrale Dienste
0110	Stabsstellen und Gremienservice	0110111100	Service für Gremien und Behördenleitung
		0110414000	Gesundheitsmanangement
		0110511500	Strategische Kreisentwicklung
		0110511600	Fördermittelberatungsstelle
		0110561000	Klimaschutz
0120	Personalangelegenheiten	0120111200	Personalmanagement
		0120111250	Personalentwicklung und -fürsorge
0130	Ehrenamtsagentur, Kultur-und Vereinsförderung	0130111150	Ehrenamtsagentur, Kultur- und Vereinsförderung
0141	Dorf- und Regionalentwicklung	0141511400	Dorf- und Regionalentwicklung
0160	Finanzen	0160111600	Allgem. Finanzwesen einschl. Vollstreckung
0180	E-Government, Digitalisierung, IT	0180111110	Zentrale Hauptverwaltung/Organisation
		0180111500	Informations- und Kommunikationstechnik
		0180111800	Verwaltungsgebäude
		0180111900	Zentrale Dienste
0190	Archiv und Schriftgutverwaltung	0190281000	Archiv und Schriftgutverwaltung

Übersicht der zugeordneten Produkte

Odenwaldkreis

Produktbereich 02 Arbeit und Soziale Sicherung

Produktgruppe		Produkt	
Nr.	**Bezeichnung**	**Nr.**	**Bezeichnung**
0210	Kommunales Job-Center	0210312000	Grundsicherung für Arbeitssuchende
0220	Soziale Sicherung	0220311100	Hilfe zum Lebensunterhalt
		0220311200	Hilfe zur Pflege
		0220311400	Hilfen zur Gesundheit
		0220311500	Weitere Leistungen nach SGB XII
		0220311590	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
		0220313000	Hilfen für Asylbewerber und Aussiedler
		0220315000	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen

Übersicht der zugeordneten Produkte

Odenwaldkreis

Produktbereich 03 Schule und Jugend

Produktgruppe		Produkt	
Nr.	**Bezeichnung**	**Nr.**	**Bezeichnung**
0310	Schulangelegenheiten	0310211000	Grundschulen
		0310217000	Gymnasien
		0310218000	Gesamtschulen
		0310221000	Förderschulen
		0310231000	Berufliche Schulen
		0310241000	Schülerbeförderung
		0310243100	Sonstige schulische Aufgaben und Fördermaßnahmen
		0310243200	DV-Ausstattungsprogramm einschl. Support
0330	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	0330361000	Förderung in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
		0330362000	Jugendarbeit
		0330363100	Jugendsozialarbeit, Kinder- und Jugendschutz
		0330363200	Förderung der Erziehung in der Familie
		0330363300	Hilfe zur Erziehung
		0330363410	Hilfe für junge Volljährige
		0330363420	Eingliederungshilfen
		0330363500	Sonstige Leistungen der Jugendhilfe
		0330363600	Übrige Aufgaben im Rahmen der Jugendhilfe
		0330367500	Erziehungsberatung
		0330368000	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz
0360	Volkshochschule	0360271000	Volkshochschule
0370	Bildung	0370273000	Datenbasiertes Kommunales Bildungsmanagement

Übersicht der zugeordneten Produkte

Odenwaldkreis

Produktbereich 04 Bauwesen

Produktgruppe		Produkt	
Nr.	**Bezeichnung**	**Nr.**	**Bezeichnung**
0410	Bauverwaltung, Bau- und Wohnförderung	0410511100	Geoinformation
		0410521000	Allgemeines Bauwesen
		0410522000	Bau- und Wohnförderung
0420	Bauaufsicht, Bauordnung		
		0420521100	Bauaufsicht, Denkmalschutz, Bauleitplanung/-beratung
0440	Kreisstraßen	0440542000	Kreisstraßen

Übersicht der zugeordneten Produkte

Odenwaldkreis

Produktbereich 05 Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt

Produktgruppe		Produkt	
Nr.	**Bezeichnung**	**Nr.**	**Bezeichnung**
0500	Allgemeine Landesaufgaben	0500122000	Koordination der allgemeinen Landesaufgaben
0510	Rechtsamt	0510111030	Rechtsamt
0520	Kommunalaufsicht	0520122100	Kommunalaufsicht
0530	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	0530122200	Ordnungs- und Gewerbewesen
		0530122300	Ausländerwesen
0540	Umwelt und Jagd	0540124000	Umwelt-, Jagd- und Fischereiwesen
0550	Naturschutz	0550554000	Hoheitlicher Naturschutz
0560	Verkehrswesen	0560122500	Verkehrswesen
0570	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz	0570122200	Maklerwesen
		0570126000	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz, Zivile Verteidigung
0580	Landwirtschaft und landwirtschaftliche Förderung	0580555100	Landwirtschaft
		0580555200	Landwirtschaftliche Förderung
0590	Landschaftspflege und Naturschutz	0590554300	Landschaftspflege und Naturschutz

Übersicht der zugeordneten Produkte

Odenwaldkreis

Produktbereich 06 Gesundheitswesen

Produktgruppe		Produkt	
Nr.	**Bezeichnung**	**Nr.**	**Bezeichnung**
0600	Gesundheitswesen	0600111006	Betriebsmedizinischer Dienst
		0600343000	Betreuungsleistungen
		0600414000	Gesundheitsförderung, -prävention und -schutz
		0600414020	Sozialpsychiatrischer Dienst

Übersicht der zugeordneten Produkte

Odenwaldkreis

Produktbereich 07 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Produktgruppe		Produkt	
Nr.	**Bezeichnung**	**Nr.**	**Bezeichnung**
0710	Angelegenheiten des Veterinärwesens und des Verbraucherschutzes	0710414100	Allgemeines Veterinärwesen
		0720414200	Tiergesundheit und Tierseuchenbekämpfung
		0740414400	Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene

Übersicht der zugeordneten Produkte

Odenwaldkreis

Produktbereich 10 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Produktgruppe		Produkt	
Nr.	**Bezeichnung**	**Nr.**	**Bezeichnung**
1000	Allgemeine Finanzwirtschaft	1000611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen
		1000612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
		1000613000	Jahresabschluss

Teilergebnishaushalt Produktbereich 00 Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-305.000	-319.500	-301.582
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-3.477
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.375.910	-1.543.758	-1.938.797
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-207.364
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-55
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.680.910**	**-1.863.258**	**-2.451.275**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.840.696	1.761.579	1.540.633
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	172.689	248.994	208.865
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	670.680	653.891	536.208
14	66	Abschreibungen			261.966
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.700.316	7.879.981	7.752.430
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.376	38.518	31.655
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**10.456.757**	**10.582.963**	**10.331.758**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**8.775.847**	**8.719.705**	**7.880.483**
21	56, 57	Finanzerträge	-462.439	-411.750	-250.820
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-462.439**	**-411.750**	**-250.820**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**8.313.408**	**8.307.955**	**7.629.663**
25	59	Außerordentliche Erträge			-1
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			5.606.187
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**5.606.186**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**8.313.408**	**8.307.955**	**13.235.849**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.917.387	-2.113.008	-1.729.512
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	356.130	622.987	492.405
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.561.256**	**-1.490.021**	**-1.237.107**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**6.752.152**	**6.817.934**	**11.998.742**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 00 Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				139.087		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				344.165		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				**483.252**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-5.000		-10.000	-139.087	-26.477.796	-26.462.796
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000		-5.000	-139.087	-26.418.296	-26.403.296
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				-12.171.139	-28.161.778	-28.161.778
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-841.316	-841.316
	Summe	**-5.000**		**-10.000**	**-12.310.226**	**-55.480.890**	**-55.465.890**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-5.000**		**-10.000**	**-11.826.974**	**-55.480.890**	**-55.465.890**

Investitionen Produktbereich 00 Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
000101 DV - Politische Steuerung, Behördenleitung			-5.000				-11.500	-11.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-5.000				-11.500	-11.500
001000 Beteiligungen							-28.149.975	-28.149.975
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.950	-1.950
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.							-28.148.025	-28.148.025
30 31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u inn.Darl.u. wirtschaftl.							-303.725	-303.725
001031 Modernisierung Odenwaldbahn							-150.000	-150.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-150.000	-150.000
001041 Kommunales Investitionsprogramm (KIP I)							-24.873.296	-24.873.296
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							18.226.260	18.226.260
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-24.873.296	-24.873.296
001051 Investitionsförderungsprogramm	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-260.000	-245.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-260.000	-245.000
005001 DV - Revisionsamt							-36.400	-36.400
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-36.400	-36.400
009001 DV - Personalrat							-7.900	-7.900
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-7.900	-7.900
009101 DV - Frauenbeauftragte							-1.750	-1.750
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.750	-1.750

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0001 Politische Steuerung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-3.387
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-55
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-3.442**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	294.218	275.521	265.089
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.189	65.177	60.721
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.670	280.000	251.152
14	66	Abschreibungen			1.258
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**620.077**	**620.698**	**578.220**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**620.077**	**620.698**	**574.778**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**620.077**	**620.698**	**574.778**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**620.077**	**620.698**	**574.778**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-387.499	-362.123
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-369.077	14.801	10.652
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-369.077**	**-372.698**	**-351.472**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**251.000**	**248.000**	**223.306**

Produktbeschreibung Produkt 0001111000 Politische Steuerung und Behördenleitung

Odenwaldkreis

Produktbereich	00	Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen
Produktgruppe	0001	Politische Steuerung
Produkt	0001111000	Politische Steuerung und Behördenleitung

Verantw. Organisationseinh.

I - Zentrale Verwaltungsaufgaben

Verantw. Personen

Oliver Kumpf

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
- Wirken der Kreisgremien einschl. Fraktionen (11100001)
- Aufgaben der Behördenleitung (11100002)

Auftragsgrundlage

Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung und zahlreiche Einzelgesetze

Ziele

Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben und Interessen der Kreisbevölkerung in Zusammenarbeit mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden, Leitung und Überwachung des Geschäftsganges der Kreisverwaltung

Zielgruppen

Kreisbevölkerung, Bedienstete der Kreisverwaltung

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			x

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Entschädigungen Gremienangehörige	128.303	135.000	135.000
Entschädigungen Fraktionen	88.709	90.000	102.000

Teilergebnishaushalt Produkt 0001111000 Politische Steuerung und Behördenleitung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-3.387
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-55
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-3.442**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	294.218	275.521	265.089
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.189	65.177	60.721
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.670	280.000	251.152
14	66	Abschreibungen			1.258
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**620.077**	**620.698**	**578.220**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**620.077**	**620.698**	**574.778**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**620.077**	**620.698**	**574.778**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**620.077**	**620.698**	**574.778**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-387.499	-362.123
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	-369.077	14.801	10.652
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-369.077**	**-372.698**	**-351.472**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**251.000**	**248.000**	**223.306**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0010 Beteiligungen, Wirtschaftsförderung, sonst. Förderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-401.799
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-207.364
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-609.163**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	272.610	258.201	223.761
14	66	Abschreibungen			247.728
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	672.049	1.604.431	2.105.801
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.376	38.518	31.655
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.017.035**	**1.901.150**	**2.608.945**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.017.035**	**1.901.150**	**1.999.782**
21	56, 57	Finanzerträge	-462.439	-411.750	-250.820
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-462.439**	**-411.750**	**-250.820**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**554.596**	**1.489.400**	**1.748.962**
25	59	Außerordentliche Erträge			-1
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			5.606.187
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**5.606.186**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**554.596**	**1.489.400**	**7.355.148**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**554.596**	**1.489.400**	**7.355.148**

Produktbeschreibung Produkt 0010411000 Krankenhauswesen - Gesundheitszentrum

Odenwaldkreis

Produktbereich	00	Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen
Produktgruppe	0010	Beteiligungen, Wirtschaftsförderung, sonst. Förderung
Produkt	0010411000	Krankenhauswesen - Gesundheitszentrum

Verantw. Organisationseinh.

I - Zentrale Verwaltungsaufgaben

Verantw. Personen

Oliver Kumpf

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 07 Gesundheitsdienste; Produktgruppe 411 Krankenhäuser
Förderung des Kreiskrankenhauses Erbach im Rahmen der strategischen Zielsetzungen und Wirtschaftsplanung der Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH. Konkrete Kennzahlen ergeben sich aus dem jeweiligen Jahreabschluss der Gesellschaft.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Kreistages und des Kreisausschusses, FAG

Ziele

Förderung der Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH bei der medizinischen Versorgung im stationären Bereich sowie der Notfallversorgung der Bevölkerung des Odenwaldkreises im Rahmen der Erfüllung der öffentlichen Aufgabe der Daseinsvorsorge

Zielgruppen

Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH, Kreisbevölkerung

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zuschuss Odenwaldkreis in €	170.180	215.872	212.931
Übernahme Zinsaufwand für Investitionskredite in €	42.752	115.360	5.089
Zinsaufwand für Einzahlungen in das			
Stammkapital/Kapitalrücklage in €	174.172	645.652	722.882

Teilergebnishaushalt Produkt 0010411000 Krankenhauswesen - Gesundheitszentrum

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-207.364
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-207.364**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			230.489
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	212.931	215.872	212.931
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**212.931**	**215.872**	**443.421**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**212.931**	**215.872**	**236.057**
21	56, 57	Finanzerträge	-5.089		-7.400
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-5.089**		**-7.400**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**207.842**	**215.872**	**228.657**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			5.606.187
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**5.606.187**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**207.842**	**215.872**	**5.834.844**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**207.842**	**215.872**	**5.834.844**

Produktbeschreibung Produkt 0010551000 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Odenwaldkreis

Produktbereich	00	Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen
Produktgruppe	0010	Beteiligungen, Wirtschaftsförderung, sonst. Förderung
Produkt	0010551000	Wirtschaftsförderung und Tourismus

Verantw. Organisationseinh.

I - Zentrale Verwaltungsaufgaben

Verantw. Personen

Oliver Kumpf

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege; Produktgruppe 551 Öffentliches Grün/Landschaftsbau
- Geo-Naturpark (55100001)
- FrankfurtRheinMain (55100002)

NKF: Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus; Produktgruppe 571 Wirtschaftsförderung
- OREG (57101001)
- Interessengemeinschaft Odenwaldkreis e.V. (57101005)
  Gewährung von Zuschüssen nach den Förderrichtlinien

NKF: Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus; Produktgruppe 575 Tourismus
- TouristikService Odenwald-Bergstraße (57500001)

Die Aufgaben im Rahmen der Wirtschaftsförderung und des Tourismus wurden aus der Kreisverwaltung ausgegliedert und werden innerhalb von Beteiligungen wahrgenommen. Die Kreisgremien befassen sich jährlich mit den bestehenden Aufgabenschwerpunkten und fördern die notwendigen Maßnahmen im Rahmen der Wirtschaftsplanungen der Institutionen.
Konkrete Kennzahlen gehen aus dem jährlichen Beteiligungsbericht als auch aus dem Bericht über die Überprüfung der wirtschaftlichen Betätigung des Odenwaldkreises hervor.

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Kreistages und des Kreisausschusses

Ziele

- Verbesserung der Wirtschaftskraft sowie der Lebens- und Wohnqualität im Odenwaldkreis
- Stärkung der Präsenz des Wirtschaftsstandortes Odenwaldkreis durch Erhalt und Neuansiedlung von Unternehmen im Kreisgebiet
- Weiterentwicklung der touristischen Infrastruktur und des Tourismusmarketing

Zielgruppen

Beteiligungen, Kreisbevölkerung

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
	x		

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zuschuss Odenwaldkreis:			
Geo-Naturpark (Beitrag)	122.661	126.341	130.131
FrankfurtRheinMain GmbH	24.000	24.000	24.000
OREGmbH	1.099.084	999.999	65.958
Brenergo GmbH	0	0	0
Ineressengemeinschaft Odenwald e.V.	115.068	116.000	124.200
TSOB (Beitrag + Zuschuss)	86.476	95.151	94.520

Teilergebnishaushalt Produkt 0010551000 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-401.799
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-401.799**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225.451	222.292	209.874
14	66	Abschreibungen			17.239
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	214.158	1.144.699	1.646.100
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**439.609**	**1.366.991**	**1.873.213**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**439.609**	**1.366.991**	**1.471.414**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**439.609**	**1.366.991**	**1.471.414**
25	59	Außerordentliche Erträge			-1
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-1**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**439.609**	**1.366.991**	**1.471.413**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**439.609**	**1.366.991**	**1.471.413**

Produktbeschreibung Produkt 0010573000 Sonstige Beteiligungen und Förderungen

Odenwaldkreis

Produktbereich	00	Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen
Produktgruppe	0010	Beteiligungen, Wirtschaftsförderung, sonst. Förderung
Produkt	0010573000	Sonstige Beteiligungen und Förderungen

Verantw. Organisationseinh.

I - Zentrale Verwaltungsaufgaben

Verantw. Personen

Oliver Kumpf

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 08 Sportförderung; Produktgruppe 424 Sportstätten und Bäder
- Odenwaldhallenbad (42400001)
  Umlage an den Hallenbadzweckverband Odenwald

NKF: Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus; Produktgruppe 573 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
- Sparkasse Odenwaldkreis (57300001)
- OWAS (57300002)

Abwicklung von Gewinnausschüttungen

Auftragsgrundlage

Beschlüsse des Kreistages und des Kreisausschusses

Ziele

Förderung der Institutionen zur Aufgabenwahrnehmung im Rahmen der Zweckbestimmung im Interesse der Bevölkerung des Odenwaldkreises

Zielgruppen

Kreisbevölkerung, Beteiligungen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		x	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zuschuss Odenwaldkreis:			
Hallenbadzweckverband Odenwald	236.960	236.960	236.960
Dividenden aus Beteiligungen:			
Sparkasse Odenwaldkreis (Bruttodividende)	200.000	200.000	400.000
OWAS (Nettodividende)	0	0	
Entega	43.400	43.400	57.350

Teilergebnishaushalt Produkt 0010573000 Sonstige Beteiligungen und Förderungen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.159	35.909	13.887
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	244.960	243.860	246.770
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.376	38.518	31.655
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**364.495**	**318.287**	**292.312**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**364.495**	**318.287**	**292.312**
21	56, 57	Finanzerträge	-457.350	-411.750	-243.420
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-457.350**	**-411.750**	**-243.420**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-92.855**	**-93.463**	**48.892**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-92.855**	**-93.463**	**48.892**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-92.855**	**-93.463**	**48.892**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0030 Öffentlicher Personennahverkehr

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.238.730	-1.403.758	-1.399.818
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.238.730**	**-1.403.758**	**-1.399.818**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		58.399	56.382
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		4.203	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			4.001
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.028.267	6.275.450	5.646.629
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**7.028.267**	**6.338.052**	**5.707.012**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.789.537**	**4.934.294**	**4.307.194**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**5.789.537**	**4.934.294**	**4.307.194**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**5.789.537**	**4.934.294**	**4.307.194**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		13.035	10.028
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**		**13.035**	**10.028**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.789.537**	**4.947.329**	**4.317.222**

Produktbeschreibung Produkt 0030547000 Öffentlicher Personennahverkehr

Odenwaldkreis

Produktbereich	00	Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen
Produktgruppe	0030	Öffentlicher Personennahverkehr
Produkt	0030547000	Öffentlicher Personennahverkehr

Verantw. Organisationseinh.

I - Zentrale Verwaltungsaufgaben

Verantw. Personen

Oliver Kumpf

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV; Produktgruppe 547 ÖPNV
Planung, Organisation und Finanzierung des öffentlichen Personennahverkehrs, Abwicklung durch die OREGmbh als Aufgabenträger-organisation im Rahmen einer Beleihung

Auftragsgrundlage

ÖPNV-Gesetz, Nahverkehrsplan

Ziele

Sicherstellung einer ausreichenden Verkehrsbedienung im Rahmen der Daseinsvorsorge

Zielgruppen

Kreisbevölkerung, OREG

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Busverkehr: Anzahl Fahrzeuge in der Verkehrsspitze	76	74	
Busverkehr: Fahrplankilometer	3,7 Mio.	3,2 Mio.	
Busverkehr: Beförderungsfälle	2,78 Mio.	2,92 Mio.	
Busverkehr: Aufwand	14.453 Mio.	14,400 Mio.	
Busverkehr: Ertrag	3,334 Mio.	3,700 Mio.	
Busverkehr: Ausgleichsbedarf	11,119 Mio.	10,700 Mio	
Busverkehr: Beleihung	1,061 Mio.	1,102 Mio.	

Teilergebnishaushalt Produkt 0030547000 Öffentlicher Personennahverkehr

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.238.730	-1.403.758	-1.399.818
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.238.730**	**-1.403.758**	**-1.399.818**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		58.399	56.382
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		4.203	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			4.001
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.028.267	6.275.450	5.646.629
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**7.028.267**	**6.338.052**	**5.707.012**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.789.537**	**4.934.294**	**4.307.194**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**5.789.537**	**4.934.294**	**4.307.194**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**5.789.537**	**4.934.294**	**4.307.194**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		13.035	10.028
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**		**13.035**	**10.028**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.789.537**	**4.947.329**	**4.317.222**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0050 Revisionsangelegenheiten

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-305.000	-319.500	-301.582
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-305.000**	**-319.500**	**-301.582**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	949.162	854.651	733.108
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	96.008	135.656	111.116
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.450	75.350	38.181
14	66	Abschreibungen			8.979
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.115.620**	**1.065.657**	**891.385**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**810.620**	**746.157**	**589.803**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**810.620**	**746.157**	**589.803**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**810.620**	**746.157**	**589.803**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.196.034	-1.087.227	-827.013
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	385.414	341.070	237.210
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-810.620**	**-746.157**	**-589.803**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Produktbeschreibung Produkt 0050111010 Revision

Odenwaldkreis

Produktbereich	00	Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen
Produktgruppe	0050	Revisionsangelegenheiten
Produkt	0050111010	Revision

Verantw. Organisationseinh.

Revisionsamt

Verantw. Personen

Jens Helmstädter

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Jahresabschluss-, Kassen- und Gesamtabschlussprüfungen bei der Kreisverwaltung und den kreisangehörigen Kommungen, verschiedener Verbände sowie den Eigenbetrieben, Prüfung von Verwendungsnachweisen, prüfungsbegleitende Beratung bei der Erstellung der doppischen Jahresabschlüsse sowie sonstige Beratungen zur öffentlichen Auftragsvergabe

Auftragsgrundlage

HGO, HKO, GemHVO, GemKVO, VOB, VOL, Satzungen, HGB, EigenbG, weitere Fachgesetze, Erlasse, Verträge, Gremienbeschlüsse der Kommunen, Zweckverbände, Eigenbetriebe, Anstalten öffentlichen Rechts

Ziele

- Überprüfung des Verwaltungshandelns auf Rechtmäßigkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit
- prüfungsbegleitende Beratung in haushaltsrechtlichen und buchhalterischen Fragen
- Datenaustausch per GDPdU-Schnittstelle für alle relevanten Daten der Finanzbuchführung
- Möglichst zeitnahe Erledigung aller gesetzlichen Prüfungsaufträge
- Optimierung der Verwaltungsabläufe und -ergebnisse

Zielgruppen

Kreisverwaltung, kreisangehörige Kommunen, Zweckverbände, kommunale Eigenbetriebe,
Anstalten des öffentlichen Rechts

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der durchzuführenden Kassenprüfungen	30	30	30
Anzahl der durchzuführenden			
Jahresabschlussprüfungen	40	45	33
Anzahl der durchzuführenden			
Gesamtabschlussprüfungen	0	0	0
Anzahl der Prüfungen von Eröffnungsbilanzen	1	0	0
Anzahl der sonstigen Prüfungen	3	12	16
Anzahl der SGB-Prüfungen	8	12	10
Anzahl Verwendungsnachweisprüfungen	24	25	25
Anzahl Beratungsleistungen	32	35	35

Teilergebnishaushalt Produkt 0050111010 Revision

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-305.000	-319.500	-301.582
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-305.000**	**-319.500**	**-301.582**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	949.162	854.651	733.108
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	96.008	135.656	111.116
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.450	75.350	38.181
14	66	Abschreibungen			8.979
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.115.620**	**1.065.657**	**891.385**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**810.620**	**746.157**	**589.803**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**810.620**	**746.157**	**589.803**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**810.620**	**746.157**	**589.803**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.196.034	-1.087.227	-827.013
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	385.414	341.070	237.210
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-810.620**	**-746.157**	**-589.803**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0090 Verwaltungsübergreifende Aufgaben

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-90
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-137.180	-140.000	-137.180
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-137.180**	**-140.000**	**-137.270**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	597.316	573.008	486.053
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.492	43.958	37.028
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.950	40.340	23.114
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		100	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**675.758**	**657.406**	**546.196**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**538.578**	**517.406**	**408.926**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**538.578**	**517.406**	**408.926**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**538.578**	**517.406**	**408.926**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-721.352	-638.283	-540.376
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	339.793	254.081	234.516
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-381.559**	**-384.202**	**-305.860**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**157.019**	**133.204**	**103.066**

Produktbeschreibung Produkt 0090111090 Personalvertretung

Odenwaldkreis

Produktbereich	00	Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen
Produktgruppe	0090	Verwaltungsübergreifende Aufgaben
Produkt	0090111090	Personalvertretung

Verantw. Organisationseinh.

Personalrat

Verantw. Personen

Britta Ziefle

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Beratung und Interessensvertretung der Beschäftigten des Odenwaldkreises und dessen Eigenbetrieb als Personalrat bzw. Gesamtpersonalrat, Mitwirkung bzw. Mitbestimmung bei Verwaltungsentscheidungen, Förderung der Betriebsgemeinschaft

Auftragsgrundlage

Hessisches Personalvertretungsgesetz, Dienstvereinbarungen, Beamtengesetze und Tarifverträge

Ziele

Wahrung, Vertretung und Überwachung der Rechte und Interessen der Beschäftigten nach dem HPVG

Zielgruppen

Beschäftigte des Odenwaldkreises und dessen Eigenbetrieb, Abteilungen der Kreisverwaltung, Behördenleitung

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Beschäftigten in der Kreisverwaltung			
und im Eigenbetrieb	721	730	760
Anzahl der mitwirkungs- bzw. mitbestimmungspflichtigen Personalmaßnahmen	407	480	430

Teilergebnishaushalt Produkt 0090111090 Personalvertretung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	225.051	205.988	185.163
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.853	24.498	22.472
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.340	9.740	11.427
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**256.244**	**240.226**	**219.061**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**256.244**	**240.226**	**219.061**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**256.244**	**240.226**	**219.061**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**256.244**	**240.226**	**219.061**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-369.926	-326.721	-297.681
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	113.682	86.495	78.619
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-256.244**	**-240.226**	**-219.061**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Produktbeschreibung Produkt 0090111092 Chancengleichheit, Integration und Diversität

Odenwaldkreis

Produktbereich	00	Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen
Produktgruppe	0090	Verwaltungsübergreifende Aufgaben
Produkt	0090111092	Chancengleichheit, Integration und Diversität

Verantw. Organisationseinh.

Gleichstellungsbeauftragte/Frauenbeauftragte

Verantw. Personen

Petra Karg

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung sowie -service
Bereich Gleichstellung:
Verwirklichung des Verfassungsauftrages der Gleichberechtigung von Frau und Mann
Umsetzung der Vorgaben der Instanbul-Konvention auf Landkreisebene
Unterstützung der Dienststellenleitung bei der Umsetzung des Hessischen Gleichberechtigungsgesetzes und des Frauenförderplans der Kreisverwaltung des Odenwaldkreises und in den kreisangehörigen Kommunen; Mitwirkung bei Verwaltungsentscheidungen;
Sensibilisierung für frauenpolitische Themen durch Öffentlichkeitsarbeit; Organisation und Durchführung von Veranstaltungen
Vernetzung und Kooperation mit Institutionen anderer Körperschaften sowie Frauengruppen und -verbänden;
Ansprechpartnerin für Frauen im Odenwaldkreis; Frauenkommission
Landesprojekt "WIR- Vielfalt und Teilhabe";
Koordination; Netzwerkaufbau und -begleitung; Maßnahmen planen und umsetzen; Integrationskonzept erstellen und umsetzen; Integrationsmonitor fortführen; Zusammenarbeit mit verschiedenen Akteurinnen und Akteuren von kreisangehörigen Kommunen, Vereinen, Instituitionen, Schulen etc. . Kreisübergreifender Austausch und Kooperation mit den WIR-Vielfaltszentren hessenweit und dem HMSI in Vernetzungstreffen und Arbeitsgruppen; interne und externe Aufklärungs- und Sensibilisierungsveranstaltungen zu den Themen Diversität, strukturelle Diskrimminierung und Rassismus; Öffentlichkeitsarbeit in den bereits zitierten Zusammenhängen und zu den Förderungsmöglichkeiten des WIR-Programms

Auftragsgrundlage

§ 4a Hessische Landkreisordnung, §§ 14 ff. Hessisches Gleichberechtigungsgesetz
Richtlinie zum Landesprogramm "WIR - Vielfalt und Teilhabe" vom 11.12.2020 (StAnz. 53/2020 S. 1427)

Ziele

Allgemeine Ziele der Stabstelle:
- Verbesserung der Bedingungen von Frauen und Menschen mit Migrationsgeschichte in allen Lebensbereichen
- Koordination der frauenrelevanten und auf Menschen mit Migrationsgeschichte bezogenen Aktivitäten auf Kreisebene
- Erhaltung und weiterer Aufbau eines Netzwerks für Frauen und Menschen mit Migrationsgeschichte
- Abbau der Unterrepräsentanz von Frauen und Menschen mit Migrationsgeschichte in der Kreisverwaltung, insbesondere in Führungspositionen und im technischen Bereich

Ausschließlich im Bereich Gleichstellung:
- Verwirklichung des Verfassungsauftrags der Gleichberechtigung von Frau und Mann auf Landkreisebene
- Umsetzung des Ziels der Istanbul-Konvention: Schutz von Frauen und Mädchen vor Gewalt (Gewalt gegen Frauen verhüten, verfolgen und beseitigen; Diskrimminierung von frauen verhindern und die Rechte von Frauen stärken)
- Frauenkommission: Vernetzung der Frauen im Odenwald, Aufnahme und Diskussion politischer und gesellschaftlicher Frauenthemen, mehr Gehör von Frauenbelangen bei politischen und gesellschaftlichen Entscheidungen - auch auf kommunaler Ebene, Gender Budgeting
- Vereinbarkeit von Familie und Beruf für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Kreisverwaltung
- Weiterbildung und Förderung von Frauen innerhalb der Kreisverwaltung und im Kreisgebiet durch interne Fortbildungen/Workshops

Ausschließlich im Rahmen des WIR-Projektes:
- Implementierung einer Willkommens- und Anerkennungskultur im Landkreis (Landratsamt sowie kreisangehörige Kommunen)
- Erlangung interkultureller Kompetenz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Landratsamtes
- vielfaltsorientierte Öffnung des Landkreises durch Organisation und Durchführung von Fortbildungen, zielgruppenentsprechenden Maßnahmen zur Personalgewinnung etc.
- Unterstützung der kreisangehörigen Gemeinden beim Auf- und Ausbau ihrer Integrations- und Teilhabepolitik
- Förderung der politischen Teilhabe von Menschen mit Migrationsgeschichte, insbesonderer durch Zusammenarbeit mit und Unterstützung der Ausländerbeiräte
- Abbau von Informationshemmnissen und Zugangsbarrieren, einschließlich durch einfache Sprache, Mehrsprachigkeit, Dolmetschern und Lotsensystem

Zielgruppen

Beschäftigte des Odenwaldkreises und des Eigenbetriebes, Frauen und Männer im Odenwaldkreis;
im Rahmen des WIR-Projektes:
Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Landratsamtes sowie der kreisangehörigen Städte und Gemeinden; Fachkräfte im Bereich Migration und Integration; Lehrkräfte an den Grundschulen, Erzieherinnen und Erzieher, Verantwortliche in den Vereinen; Ehrenamtliche am Runden Tisch etc.; Multiplikatorinnen und Multiplikatoren; Entscheidungsträgerinnen und Entscheidungsträger und Menschen mit Migrationsgeschichte

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Beschäftigten in der Kreisverwaltung			

Produktbeschreibung Produkt 0090111092 Chancengleichheit, Integration und Diversität

Odenwaldkreis

und im Eigenbetrieb	723	760	760
Anzahl der Beteiligungen an personellen Maßnahmen			
und Beratungen	510	550	500
Anzahl der zu koordinierenden			
Arbeitskreise/Treffen	2/8	3/13	4/14
Anzahl der Sitzungen der Frauenkommission	4	4	4
Anzahl der geplanten			
Veranstaltungen/Teilnehmer*innen	15/31.252	14/30.445	15/30.500
Interne Fortbildungen/Teilnehmer*innen		3/45	4/60
Externe Fortbildungen/Teilnehmer*innen		2/30	2/30
Frauenversammlung/Teilnehmer*innen		1/80	1/100
Vermittlung von Grundrechten und der			
Gleichberechtigung von Frau und Mann in			
Integrationskursen/Teilnehmer*innen			
Gleichstellung	3/70	2/40	2/40
WIR Koordination		1/30	1/20
Durchführung von Maßnahmen im Rahmen der WIR-			
Koordination/Teilnehmer*innen	3/231	15/230	12/370

Teilergebnishaushalt Produkt 0090111092 Chancengleichheit, Integration und Diversität

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-90
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-137.180	-140.000	-137.180
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-137.180**	**-140.000**	**-137.270**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	339.380	335.573	271.549
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.470	17.390	12.591
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.660	29.610	11.604
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		100	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**383.510**	**382.673**	**295.744**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**246.330**	**242.673**	**158.474**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**246.330**	**242.673**	**158.474**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**246.330**	**242.673**	**158.474**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-294.895	-261.442	-197.108
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	205.584	151.973	141.700
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-89.311**	**-109.469**	**-55.408**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**157.019**	**133.204**	**103.066**

Produktbeschreibung Produkt 0090111093 Schwerbehindertenvertretung

Odenwaldkreis

Produktbereich	00	Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen
Produktgruppe	0090	Verwaltungsübergreifende Aufgaben
Produkt	0090111093	Schwerbehindertenvertretung

Verantw. Organisationseinh.

Schwerbehindertenvertretung

Verantw. Personen

Elke Bischoff

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Beratung und Interessenvertretung der schwerbehinderten Beschäftigten des Odenwaldkreises und dessen Eigenbetrieb als Schwerbehindertenvertretung, Mitwirkung und Mitbestimmung bei Verwaltungsentscheidungen, Beratung und Unterstützung einzelner Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

Auftragsgrundlage

Hessisches Personalvertretungsrecht, Schwerbehindertenrecht, Dienstvereinbarungen, Beamtenrecht und Tarifverträge

Ziele

Wahrung, Vertretung und Überwachung der Rechte und Interessen der schwerbehinderten Beschäftigten

Zielgruppen

Schwerbehinderte Beschäftigte des Odenwaldkreises und dessen Eigenbetrieb, Abteilungen der Kreisverwaltung, Behördenleitung

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			x

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der schwerbehinderten Beschäftigten in der			
Kreisverwaltung und dem Eigenbetrieb	42	44	44
Anzahl der mitwirkungs- oder			
mitbestimmungspflichtigen Personalmaßnahmen	70	80	85
Anzahl der Einzelberatungen und -unterstützungen	70	70	75

Teilergebnishaushalt Produkt 0090111093 Schwerbehindertenvertretung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	32.885	31.447	29.342
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.169	2.070	1.964
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	950	990	84
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**36.004**	**34.507**	**31.390**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**36.004**	**34.507**	**31.390**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**36.004**	**34.507**	**31.390**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**36.004**	**34.507**	**31.390**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-56.532	-50.120	-45.587
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	20.528	15.613	14.196
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-36.004**	**-34.507**	**-31.390**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Zentrale Verwaltungsaufgaben

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-124.750	-122.170	-115.958
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-190.000	-190.000	-212.482
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-263.385	-285.548	-461.588
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-2.391
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen		-9.000	-19.506
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-784.521	-821.764	-709.914
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-15.946
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-52.581	-54.301	-163.213
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.415.237**	**-1.482.783**	**-1.700.998**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.406.393	7.822.218	7.094.669
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.026.054	4.230.442	4.774.422
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.915.087	5.974.674	4.108.285
14	66	Abschreibungen			406.641
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	195.500	152.500	157.577
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.500	8.000	7.553
17	72	Transferaufwendungen		100	82
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**23.552.534**	**18.187.934**	**16.549.229**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**22.137.297**	**16.705.151**	**14.848.231**
21	56, 57	Finanzerträge			-47
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-47**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**22.137.297**	**16.705.151**	**14.848.184**
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.450
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			33
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-2.417**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**22.137.297**	**16.705.151**	**14.845.767**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-21.766.131	-13.280.508	-14.239.209
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.127.504	-439.436	2.084.112
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-18.638.627**	**-13.719.944**	**-12.155.098**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**3.498.670**	**2.985.207**	**2.690.669**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Zentrale Verwaltungsaufgaben

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-924.135		-1.434.051	-375.703	-12.140.812	-9.928.312
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-37.500		-37.500	-44.195	-937.500	-825.000
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-112.614		-99.569	-113.312	-1.314.868	-977.026
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-1.036.749**		**-1.533.620**	**-489.015**	**-13.455.680**	**-10.905.338**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.036.749**		**-1.533.620**	**-489.015**	**-13.455.680**	**-10.905.338**

Investitionen Produktbereich 01 Zentrale Verwaltungsaufgaben

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs - Ermächtigunge n	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtausgab e-/ - einnahmebeda rf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
001000 Beteiligungen	-112.614		-99.569	-112.614	-112.614	-112.614	-550.025	-212.183
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-112.614		-99.569	-112.614	-112.614	-112.614	-550.025	-212.183
010002 Gewerbliche Schutzrechte - Hauptamt							-16.100	-16.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-16.100	-16.100
010003 BGA - Hauptamt			-8.000				-8.000	-8.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-8.000				-8.000	-8.000
011001 DV - Org., Bürger- und Gremiens.,Sportförd.							-77.100	-77.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-77.100	-77.100
011002 DV - Bürgerservice							-87.700	-87.700
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-87.700	-87.700
011004 BGA Serv.Gremien u. Behördenltg.							-3.000	-3.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-3.000	-3.000
011009 DV - Öffentlichkeitsarbeit	-1.500						-1.500	-1.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.500						-1.500	-1.500
011050 Zuschüsse Sportgeräte und Sportanlagen							-550.000	-550.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-550.000	-550.000
011051 Zuschüsse Vereinsförderung							-30.000	-30.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-30.000	-30.000
011052 Zuschüsse sonstige Bereiche							-20.000	-20.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-20.000	-20.000
012001 DV - Personalamt			-20.000				-34.750	-34.750
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-20.000				-34.750	-34.750
012002 BGA - Personalamt			-28.000				-53.000	-53.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-28.000				-53.000	-53.000
013001 Zuschüsse Sportgeräte und Sportanlagen	-25.000		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-225.000	-150.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-225.000	-150.000
013002 Zuschüsse Vereinsförderung	-7.500		-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-67.500	-45.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.500		-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-67.500	-45.000
013003 Zuschüsse sonstige Bereiche	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-45.000	-30.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-45.000	-30.000
014001 DV - Wirtschaftsplanung, Regionale Aktivitäten							-3.700	-3.700
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-3.700	-3.700
014101 DV - Dorf- und Regionalentwicklung							-8.900	-8.900
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-8.900	-8.900
014102 BGA- Dorf- und Regionalentwicklung							-300	-300
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-300	-300
016001 DV - Finanzen			-22.000				-259.030	-259.030
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-22.000				-259.030	-259.030
016002 BGA Finanzen							-80.496	-80.496
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-80.496	-80.496
018001 DV - IuK	-75.000		-430.000	-50.000	-50.000	-50.000	-3.835.185	-3.685.185
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-75.000		-430.000	-50.000	-50.000	-50.000	-3.835.185	-3.685.185
018002 Telefonanlage - Erweiterung							-175.000	-175.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-175.000	-175.000
018004 DV - Dokumentenmanagementsystem	-165.000		-260.000	-150.000	-150.000	-150.000	-1.877.625	-1.427.625
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-165.000		-260.000	-150.000	-150.000	-150.000	-1.877.625	-1.427.625
018090 Sonst. Geschäftsausstattung - Verwaltung allgem.							-2.000	-2.000

Investitionen Produktbereich 01 Zentrale Verwaltungsaufgaben

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-2.000	-2.000
018091 DV - Verwaltung allgemein							-1.206.500	-1.206.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.206.500	-1.206.500
018095 Investitionsförderprogramm Starke Heimat							-300.000	-300.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							84.856	84.856
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-300.000	-300.000
018099 DV - Gesamtbedarf ohne Schulen	-627.135		-559.551	-500.000	-500.000	-500.000	-3.416.686	-1.916.686
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-627.135		-559.551	-500.000	-500.000	-500.000	-3.416.686	-1.916.686
019001 DV - Kreisarchiv	-18.000		-66.000				-153.740	-153.740
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-18.000		-66.000				-153.740	-153.740
019004 BGA - Kreisarchiv			-3.000				-3.000	-3.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-3.000				-3.000	-3.000

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0100 Zentrale Verwaltungsaufgaben und Organisation

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-2.000	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-2.000**	**-2.000**	
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.329.240	1.037.877	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	87.565	85.337	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.375.980	3.716.494	
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**4.792.785**	**4.839.708**	
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**4.790.785**	**4.837.708**	
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**4.790.785**	**4.837.708**	
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**4.790.785**	**4.837.708**	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-4.895.896	-4.752.140	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	308.364	206.705	
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-4.587.532**	**-4.545.434**	
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**203.253**	**292.274**	

Produktbeschreibung Produkt 0100111110 Zentrale Hauptverwaltung und Organisation

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0100	Zentrale Verwaltungsaufgaben und Organisation
Produkt	0100111110	Zentrale Hauptverwaltung und Organisation

Verantw. Organisationseinh.

I Zentrale Verwaltungsaufgaben

Verantw. Personen

Oliver Kumpf

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung, Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
- Beratung und Unterstützung der Abteilungen in Organisationsangelegenheiten,
- Entwicklung und Umsetzung von Organisationsveränderungen und Klärung von Grundsatzfragen im Zuge der Haushalts- und Finanzplanung,
- Beratung in Grundsatzfragen der Kommunikations- und Informationstechnik
- Unterstützung der Behördenleitung, beauftragter Kreisbeigeordneter und des Kreistagsvorsitzenden bei der Wahrnehmung ihrer Aufgaben
- Notfall- und Krisenmanagement (Verwaltungsstab)
- Projektmanagement und Prozessmanagement
- Betreuung der Verwaltungsgebäude, Reinigung und Hausdienste

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Kreisgremien, Dienstvereinbarungen, Dienstanweisungen, Aufträge der Behördenleitung, Geschäftsordnung

Ziele

- Sicherstellung eines reibungslosen Dienstbetriebs
- Weiterentwicklung der Verwaltung zu einem effektiven Dienstleistungsunternehmen
- Optimierung der Verwaltungsabläufe
- Digitalisierung und Einführung der E-Akte

Zielgruppen

Kreisgremien, Behördenleitung, alle Abteilungen und Bediensteten der Kreisverwaltung, Personalrat, Gleichstellungsbeauftragte, Eigenbetrieb BIMO

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Teilergebnishaushalt Produkt 0100111110 Zentrale Hauptverwaltung und Organisation

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	447.230	169.212	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.577	11.587	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.740	43.550	
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**522.547**	**224.349**	
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**522.547**	**224.349**	
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**522.547**	**224.349**	
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**522.547**	**224.349**	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	169.205	67.925	
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**169.205**	**67.925**	
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**691.752**	**292.274**	

Produktbeschreibung Produkt 0100111800 Verwaltungsgebäude

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0100	Zentrale Verwaltungsaufgaben und Organisation
Produkt	0100111800	Verwaltungsgebäude

Verantw. Organisationseinh.

I - Zentrale Verwaltungsaufgaben

Verantw. Personen

Oliver Kumpf

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Kostenstellen:
NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
- Michelstädter Str. 12, Erbach Landratsamt (018801)
- Nees-v. Esenbeck-Str. 6, Erbach (018802) z.Zt. leerstehend
- Nees-v. Esenbeck-Str. 9, Erbach (018803)
- Wiesenweg 5, Erbach (018804) Fremdvermietung
- In der Seewiese, Erbach, Parkplatz (018805)
- Michelstädter Str. 2, Erbach (ehem. Schulamt) (018808)
- Michelstädter Str. 6, Erbach Postgebäude (018807)
- Relystr. 20, Michelstadt (018810)
- Scheffelstr. 11, Reichelsheim, ALR (018811)
- Helmholzstr. 1, Erbach, Haus der Energie (018813)
- Helmholzstr. 3, Erbach, (018813)
- Liegenschaften allgemein (018899)
- Albert-Schweitzer-Str. 10-20, Erbach GZO (018812)
- Martin-Luther-Str. 45, Erbach (Sparkassengebäude) (018814)

Vorbereitung von Grundsatzentscheidungen in Liegenschaftsfragen, feststellung der Raumbedarfe (einschl. Möblierung) und Zusammenarbeit mit dem Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis als Dienstleister für die Umsetzung der erforderlichen Maßnahmen
- Reinigung (KTR 11180004)

Ziele

Schaffung und Erhaltung einer angemessenen Raum- und Arbeitsplatzsituation für die Bediensteten der Kreisverwaltung einschließlich Reinigung und Hausmeisterdienst

Zielgruppen

Alle Abteilungen der Kreisverwaltung, Kreisgremien

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Bruttogeschossfläche der kreiseigenen			
selbstgenutzten Liegenschaften	10.161,06	10.161,06	10.161,06
Mietfläche der vom Kreis angemieteten			
Liegenschaften	9.526,84	9.856,84	9.856,84

Teilergebnishaushalt Produkt 0100111800 Verwaltungsgebäude

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	523.919	526.812	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.505	52.053	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.059.037	3.470.544	
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**3.617.461**	**4.049.409**	
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.617.461**	**4.049.409**	
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**3.617.461**	**4.049.409**	
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**3.617.461**	**4.049.409**	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-4.154.379	-4.098.840	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	48.419	49.431	
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-4.105.960**	**-4.049.409**	
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-488.499**		

Produktbeschreibung Produkt 0100111900 Zentrale Dienste

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0100	Zentrale Verwaltungsaufgaben und Organisation
Produkt	0100111900	Zentrale Dienste

Verantw. Organisationseinh.

I Zentrale Verwaltungsaufgaben

Verantw. Personen

Oliver Kumpf

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereih 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
- Bürgerservice (11190006)
Erste Kontaktaufnahme und Ansprechpartner für den Bürger, Telefonie, Erledigung einfacher Verwaltungsaufgaben
- Innerer Verwaltungsbetrieb (11190106)
Führung des elektr. Aktenplanes, Einführung der elektronischen Schriftgutverwaltung, Überwachung der Arbeits- und Gebäudesicherheit

Ziele

Entlastung der Abteilungen von Routinearbeit

Zielgruppen

Bürger, Behördenleitung, alle Abteilungen der Kreisverwaltung, private Organisationen, externe Ämter und Behörden, Kommunen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Teilergebnishaushalt Produkt 0100111900 Zentrale Dienste

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.000	-2.000	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-2.000**	**-2.000**	
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	358.091	341.853	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.483	21.697	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	272.203	202.400	
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**652.777**	**565.950**	
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**650.777**	**563.950**	
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**650.777**	**563.950**	
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**650.777**	**563.950**	
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-741.517	-653.300	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	90.740	89.350	
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-650.777**	**-563.950**	
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0110 Stabsstellen und Gremienservice

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-210
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-165
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-208.785	-264.000	-126.970
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-208.785**	**-264.000**	**-127.345**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.097.362	1.140.620	893.282
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	72.921	88.429	68.118
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.367	260.975	176.207
14	66	Abschreibungen			1.071
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.300.650**	**1.490.024**	**1.138.677**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.091.865**	**1.226.024**	**1.011.332**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.091.865**	**1.226.024**	**1.011.332**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.091.865**	**1.226.024**	**1.011.332**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-111.079	-216.542	-196.879
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	604.057	491.323	362.820
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**492.978**	**274.781**	**165.941**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.584.843**	**1.500.805**	**1.177.273**

Produktbeschreibung Produkt 0110111100 Service für Gremien und Behördenleitung

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0110	Stabsstellen und Gremienservice
Produkt	0110111100	Service für Gremien und Behördenleitung

Verantw. Organisationseinh.

I.10 - Organisation, Bürger- und Gremienservice

Verantw. Personen

Oliver Kumpf

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Dieses Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
- Service für Gremien und Behördenleitung (11110000)
  Verwaltungsmäßige Betreuung der Sitzungen des Kreistags, der Kreistagsausschüsse und des Kreisausschusses, Unterstützung des Kreistagsvorsitzenden und Behördenleitung, Bearbeitung von Satzungen und sonstigen kreisbezogenen Regelungen, Koordination und Umsetzung der Zielvorstellungen der Behördenleitung, Mitgliedschaft und Angelegenheiten des Hessischen und des Deutschen Landkreistages, Terminkorrespondenz, Abrechnungen gemäß Entschädigungssatzung für ehrenamtlich Tätige
- Öffentlichkeitsarbeit und Repräsentation (11113001)
  Information der Öffentlichkeit über wichtige, den Odenwaldkreis betreffende Themen, Aufbereitung von Nachrichten, Auswertung von Presseveröffentlichungen, Erstellung von Broschüren und Dokumentationen, Aufwendungen und Veranstaltungen zur Repräsentation

Auftragsgrundlage

HKO, HGO, Satzungen, Geschäftsordnungen

Ziele

- Ordnungsgemäße Abwicklung der Sitzungen von Kreisgremien
- Umsetzung und Koordination von Zielvorgaben der Behördenleitung
- Ordnungsgemäße Koordination des Geschäftsganges
- Zeitnahe Information der Öffentlichkeit über wichtige, den Odenwaldkreis betreffende Themen, zeitnahe Information der Abteilungen über wichtige, in der Presse aufgegriffene Themen, zeitnahe Kontaktaufnahme im Zusammenhang von Bürgeranfragen, Begleitung der örtlichen und überörtlichen Presse
- Digitaler Sitzungsdienst

Zielgruppen

Kreisgremien, Behördenleitung, Abteilungen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Kreistags-, Ausschuss- und -präsidiumssitzungen	24	30	30
Anzahl der Kreisausschusssitzungen	14	15	13
Anzahl KA-Mitglieder	12	12	12
Anzahl KT-Mitglieder	51	51	51

Teilergebnishaushalt Produkt 0110111100 Service für Gremien und Behördenleitung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-210
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-210**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	677.847	653.803	609.588
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	44.967	55.317	49.527
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.107	94.320	79.305
14	66	Abschreibungen			1.071
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**826.921**	**803.440**	**739.491**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**826.921**	**803.440**	**739.281**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**826.921**	**803.440**	**739.281**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**826.921**	**803.440**	**739.281**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	413.183	333.255	291.941
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**413.183**	**333.255**	**291.941**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.240.104**	**1.136.695**	**1.031.222**

Produktbeschreibung Produkt 0110414000 Gesundheitsmanangement

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0110	Stabsstellen und Gremienservice
Produkt	0110414000	Gesundheitsmanangement

Verantw. Organisationseinh.

I.10 Stabsstelle Gremien und Behördenleitung

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, Marvin Donig

Kurzbeschreibung/Erläuterung

- Aktualisierung, strategische Weiterentwicklung und Pflege eines Gesundheitsnetzwerks Odenwaldkreis
- Planung, Vorbereitung, Koordinierung und Umsetzung geeigneter Maßnahmen einschließlich der Prüfung von Finanzierungsmöglichkeiten
- Unterstützung der Städte und Gemeinden bei einer bedarfsgerechten pflegerischen und medizinischen Versorgung und Versorgungsplanung
- Enge Zusammenarbeit mit den Kommunen, Vereinen und anderen Organisationen zu Themen der Gesundheitsförderung und Prävention
- Enge Zusammenarbeit und Austasuch mit dem Gesundheitsamt, Einbeziehung der Ärzteschaft
- Enge Zusammenarbeit mit den Wohlfahrtsverbänden zu Themen des Gesundheitswesens
- Zusammenarbeit mit dem Beruflichen Schulzentrum Odenwaldkreis bei der Konzipierung weiterer Ausbildungsberufe im med. / pflegerischen Bereich
- Enge Zusammenarbeit mit dem Jugensamt beidemLandesprogramm Präventionsketten
- Landkreisübergreifende Zusammenarbeit mitanderen Landkreises und dem HMSI
- Öffentlichkeitsarbeit zu gesundheitsrelevanten Themen in Abstimmung mit der Stelle für Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Auftragsgrundlage

Arbeit an Gesundheitsversorgungsplanung im Odenwaldkreis (GVK Odenwald u.a.) seit 2011
KT-Beschluss zum Haushalt samt Stellenplan, 17.2.2020
Förderbaustein "Kommunale Gesundheitsstrategie" des Landes Hessen (Förderung bewilligt und ausgezahlt)

Ziele

- Auf-und Ausbau einer kommunalen und intersektoralen Gesundheitsstrategie
-Auf-und Ausbau von Strukturen zur Gesundheitsförderung und Prävention in den Kommunen
- Gewinnung von Fachkräften
- Aufbau neuer Strukturen zur Sicherung der pflegerischen und medizinischen Versorgung
- Maßnahmen zum engeren Austasuch relevanter Akteure des Gesundheitswesen und Findung neuer Akteure

Zielgruppen

Akteure im Gesundheitswesen, Kreisverwaltung, Kommunen des Odenwaldkreises, Organisationen und Vereine, Bürger

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		x	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beteiligung an Kampagnen zum Gesundheitsmanagement	4	3	3
kreiseigene Projekte zum Gesundheitsmanagement	6	5	5
Projektbegleitung der Kommunen	3	5	5
Beratungen	40	50	50

Teilergebnishaushalt Produkt 0110414000 Gesundheitsmanangement

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-165
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-33.750	-45.000	-45.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-33.750**	**-45.000**	**-45.165**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	91.468	80.094	76.015
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.170	5.436	4.985
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.780	18.440	781
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**99.418**	**103.970**	**81.781**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**65.668**	**58.970**	**36.616**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**65.668**	**58.970**	**36.616**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**65.668**	**58.970**	**36.616**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	45.510	35.377	32.431
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**45.510**	**35.377**	**32.431**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**111.178**	**94.347**	**69.047**

Produktbeschreibung Produkt 0110511500 Strategische Kreisentwicklung

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0110	Stabsstellen und Gremienservice
Produkt	0110511500	Strategische Kreisentwicklung

Verantw. Organisationseinh.

I.10 Stabsstelle Gremien und Behördenleitung

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, Marvin Donig

Kurzbeschreibung/Erläuterung

- Entwicklung strategischer Ziele und Ausrichtung des Kreises und Steuerung unter Einbeziehung der gesamten Stabsstelle
- Initiierung und Koordination von Projekten zur strategischen Kreisentwicklung
- Erhebung, Prüfung, Sammlung, Bereitstellung und Weitergabe von statistischen Daten gem. Vorgaben und Regelungen von Bund und Land
- Aufbereitung und Auswertung von Daten fürdie Behördenleitung und Projektarbeiten

Auftragsgrundlage

Beschlüsse der Kreisgremien

Ziele

- Zukunftsorientierte und strategische Ausrichtung des Kreises zur Verbesserung und Stärkung der Wohn- und Lebensqualität der Bürger und Bürgerinnen
- Positive Einflussnahme auf den demografischen Wandel
- Förderung der interkommunalen Zusammenarbeit
- Verbesserung des Kommunikationsflusses innerhalb der Verwaltung
- Information der Bevölkerung
- Bindeglied zwischen Kreisgremien und Verwaltung
- schnelle Auswertung und Bereitstellung aller kreisrelevanten Daten für die gesamte Kreisverwaltung

Zielgruppen

- Bevölkerung
- Akteure aus Politik, Verwaltung und Wirtschaft
- externe Ämter und Behörden (z. B. Hessisches Statistisches Landesamt)

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		x	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Projekte zum Ausbau der interkommunalen			
Zusammenarbeit	1	1	0
Kommunikation mit Kreisgremien zum			
Kreisentwicklungskonzept	0	4	4
Demographische Analysen	13	0	2
Veranstaltungen und Vorträge zur Wohnbaustrategie	0	2	0

Teilergebnishaushalt Produkt 0110511500 Strategische Kreisentwicklung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.227	90.930	49.267
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	239	6.248	3.108
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.160	27.060	69.779
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**22.626**	**124.238**	**122.155**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**22.626**	**124.238**	**122.155**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**22.626**	**124.238**	**122.155**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**22.626**	**124.238**	**122.155**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-23.055	-132.719	-122.155
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	429	8.481	
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-22.626**	**-124.238**	**-122.155**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Produktbeschreibung Produkt 0110511600 Fördermittelberatungsstelle

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0110	Stabsstellen und Gremienservice
Produkt	0110511600	Fördermittelberatungsstelle

Verantw. Organisationseinh.

I.10 Stabstelle Gremien und Behördenleitung

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, Marvin Donig

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Der Fördermittelberater/ die Fördermittelberaterin berät vor allem die Städte und Gemeinden des Odenwaldkreises mit Blick auf für sie in Frage kommende Fördermittel sowie -anträge und begleitet sie dabei, nicht zuletzt in der Städtebauförderung. Dazu gehören u.a. die Analyse, Bewertung und Präsentation geeigneter Fördermitelquellen sowie die Recherche und Aufbereitung relevanter Informationen. Intern ist die Stelle eng vernetzt, zunächst innerhalb der Stabstelle Gremien und Behördenleitung, v.a. mit der Kreisentwicklung, aber auch mit anderen in Frage kommenden Stellen etwa der Abteilung Dorf- und Regionalentwicklung, der Wirtschaftsförderung bei der OREG u. IGO

Auftragsgrundlage

Kreistagsbeschluss vom 07. September 2020

Ziele

- Mehr und geeignete Fördermittel für die Städte und Gemeinden identifizieren und akquirieren (gemeinsam mit den Kommunen), um deren Entwicklung zu unterstützen
- Aufbau einer Fördermittelstrategie und eines -managements
- Kompetenzaufbau in Sachen Fördermittel in den Kommunen

Zielgruppen

Städte und Gemeinden des Odenwaldkreises (Bürgermeister und Bauamtsleiter)

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		x	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beratungs- und Informationsgespräche	150	180	180
Bereitgestellte Fördermittel	4 Mio. €	2 Mio. €	2 Mio. €

Teilergebnishaushalt Produkt 0110511600 Fördermittelberatungsstelle

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-20.000	-20.000	-20.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-20.000**	**-20.000**	**-20.000**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	91.468	87.635	82.895
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.170	6.020	5.558
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.980	2.090	253
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**99.618**	**95.745**	**88.706**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**79.618**	**75.745**	**68.706**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**79.618**	**75.745**	**68.706**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**79.618**	**75.745**	**68.706**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-88.024	-83.823	-74.724
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.406	8.078	6.018
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-79.618**	**-75.745**	**-68.706**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Produktbeschreibung Produkt 0110561000 Klimaschutz

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0110	Stabsstellen und Gremienservice
Produkt	0110561000	Klimaschutz

Verantw. Organisationseinh.

I.10 Stabsstelle Gremien und Behördenleitung

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, Marvin Donig

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 14 Umweltschutz, Produktgruppe 561 Umweltschutzmaßnahmen
Klimaschutz (56100000)
- Aktualisierung und strategische Weiterentwicklung des Klimaschutzkonzepts des Odenwaldkreises
- Planung, Vorbereitung, Koordinierung und Umsetzung einzelner Maßnahmen des Klimaschutzkonzepts einschließlich der Prüfung von Finanzierungsmöglichkeiten
- Koordinierung und ggf. Neugestaltung der kommunalen und fachübergreifenden Zusammenarbeit zur Umsetzung des Klimaschutzkonzepts
- Vernetzung mit klimaschutzaktiven Kommunen innerhalb und außerhalb des Odenwaldkreises, Aufbau und Pflege von Netzwerken und Beteiligung externer Akteure bei der Umsetzung von Klimaschutzmaßnahmen
- Öffentlichkeitsarbeit zu klimaschutzrelevanten Themen in Abstimmung mit der Stelle für Presse-und Öffentlichkeitsarbeit

Nahmobilitätskoordination (56100001)
- Unterstützung der Städte und Gemeinden bei der Entwicklung von Projekten der Nahmobilität, primär Umsetzung von Maßnahmevorschlägen aus dem Radverkehrskonzept des Odenwaldkreises
- Unterstützung bei der Gremienarbeit und bei der Ausschreibung und Betreuung von Konzepten und Planungen
- Unterstützung bei der konkreten Planung von Projekten, in Ausnahmefällen bei der Betreuung des Baus der Infrastruktur
- Unterstützung bei der Öffentlichkeitsarbeit, Initierung eigener öffentlichkeitswirksamer Aktionen
- Ansprechpartner sowie Unterstützung des Erfahrungsaustauschs unter den Städten und Gemeinden
- Fachliche Ergänzung der Förderberatung durch Hessen Mobil
- Wirkung als Kompetenzzentrum im Odenwaldkreis

Auftragsgrundlage

EU-Klima-und Energierahmen; Erneuerbare-Energien-Gesetz; Energieeinsparungsgesetz; Klimaziele der Bundes-und Landesregierung und des Klimaschutzkonzeptes des Odenwaldkreises (KT-Beschluss)

Ziele

- Umsetzung der Projekte und Maßnahmen des Klimaschutzkonzeptes sowie der Teilstrategie Klimaschutz im Kreisentwicklungskonzept des Odenwaldkreises
- Steigerung der Energieeffizienz in öffentlichen und privaten Liegenschaften
- Erschließung der lokalen Potenziale zur CO2-Minderung und zur Senkung des Energieverbrauchs
- Klimaschutz zum Mitmachen
- Umweltmaßnahmen zum Klimaschutz (Blühwiesen, Projekte für den Arten- u. Lebenraumschutz)

Förderung der Nahmobilität im Odenwaldkreis durch:
- Aktivierung der rechtlich zuständigen Akteure (Bund, Land, Kreis, Kommunen, Private)
- Umsetzung von Maßnahmen zur Verbesserung der Fuß- und Radverkehrsinfrastruktur, Umsetzung der Maßnahmevorschläge aus dem Radverkehrskonzept
- Öffentlichkeitswirksame Aktionen zur Bewusstseinsbildung

Zielgruppen

Bürger, Kreisverwaltung, Kommunen des Odenwaldkreises, Organisationen und Vereine

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beteiligung an Kampagnen zum Klimaschutz	4	5	5
kreiseigene Projekte zum Klimaschutz	9	10	10
Projektbegleitung der Kommunen	2	6	6
Beratungen	450	50	50
Maßnahmeumsetzungen			
der Städte und Gemeinden < 20.000 €		20	20
der Städte und Gemeinden > 20.000 €		2	2
Unterstützung öffentlichkeitswirksamer Aktionen			
der Städte und Gemeinden		20	12
Eigene öffentlichkeitswirksame Aktionen		2	2

Teilergebnishaushalt Produkt 0110561000 Klimaschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-155.035	-199.000	-61.970
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-155.035**	**-199.000**	**-61.970**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	232.352	228.158	75.518
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.375	15.408	4.939
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.340	119.065	26.088
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**252.067**	**362.631**	**106.545**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**97.032**	**163.631**	**44.575**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**97.032**	**163.631**	**44.575**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**97.032**	**163.631**	**44.575**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	136.529	106.132	32.431
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**136.529**	**106.132**	**32.431**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**233.561**	**269.763**	**77.006**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0120 Personalangelegenheiten

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-97.700	-93.900	-90.797
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-204.635	-214.822	-272.278
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-1.670
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-9.105	-8.500	-8.686
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50.981	-52.301	-144.242
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-362.421**	**-369.523**	**-517.673**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.205.582	2.126.345	2.177.184
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.593.879	3.781.698	4.413.053
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	469.900	415.150	297.750
14	66	Abschreibungen			6.085
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.500	8.000	7.553
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**11.278.861**	**6.331.193**	**6.901.625**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**10.916.440**	**5.961.670**	**6.383.952**
21	56, 57	Finanzerträge			-47
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-47**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**10.916.440**	**5.961.670**	**6.383.905**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**10.916.440**	**5.961.670**	**6.383.905**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-11.087.726	-3.290.106	-6.510.892
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	171.286	-2.671.564	126.988
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-10.916.440**	**-5.961.670**	**-6.383.905**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Produktbeschreibung Produkt 0120111200 Personalmanagement

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0120	Personalangelegenheiten
Produkt	0120111200	Personalmanagement

Verantw. Organisationseinh.

I.20 - Personalamt

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, Petra Stephan

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Personalmanagement mit Personalbedarfplanung; Geschäftsverteilungsplanung; Personalauswahlverfahren; Bearbeitung der arbeits-, dienst-, gleichstellungs- und personalvertretungsrechtlichen Angelegenheiten der Abteilungen und der Bediensteten; Personalabrechnungen; Betreuung von Versorgungsempfängern; Personalservice für Dritte

Auftragsgrundlage

Beamtengesetze, Arbeitsgesetze, Tarifverträge, Dienstvereinbarungen, Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz, Frauenförderplan, Hessisches Personalvertretungsgesetz, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz

Ziele

Sicherstellung einer tarif- und gesetzeskonformen Personalbetreuung, termingerechte Bearbeitung von Personalmaßnahmen

Zielgruppen

Bedienstete der Kreisverwaltung, externe Institutionen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Personalverwaltungsfälle pro Vollzeitäquivalent	133	146	147
Lohnabrechnungsfälle pro Vollzeitäquivalent & Jahr	4.347	5.026	4.545

Teilergebnishaushalt Produkt 0120111200 Personalmanagement

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-97.700	-93.900	-90.797
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-8.700	-4.500	-10.208
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-97.753
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-106.400**	**-98.400**	**-198.758**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	799.263	966.891	1.132.710
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.306.064	1.632.469	2.448.515
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.200	186.450	97.040
14	66	Abschreibungen			6.085
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**7.285.527**	**2.785.810**	**3.684.350**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**7.179.127**	**2.687.410**	**3.485.592**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**7.179.127**	**2.687.410**	**3.485.592**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**7.179.127**	**2.687.410**	**3.485.592**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-7.339.225		-3.610.661
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	160.098	-2.687.410	125.069
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-7.179.127**	**-2.687.410**	**-3.485.592**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Produktbeschreibung Produkt 0120111250 Personalentwicklung und -fürsorge

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0120	Personalangelegenheiten
Produkt	0120111250	Personalentwicklung und -fürsorge

Verantw. Organisationseinh.

I.20 - Personalamt

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, Petra Stephan

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
- Ausbildung (11125001)
  Ausbildung in verschiedenen Berufszweigen einschließlich der Ausbildungsverbünde, Präsentation auf der Aus- und Weiterbildungsmesse
- Weiterbildung allgemein (11125002)
  Qualifizierung, fachübergreifende Fort- und Weiterbildung (ohne fachbezogene Maßnahmen), Durchführung hausinterner Fortbildungsmaßnahmen
- Sonstige Personalangelegenheiten (11125094)
  insbesondere Abwicklung freiwilliger und sozialer Leistungen, die nicht einzelnen Aufgabenbereichen zugeordnet werden können, sowie entsprechende Erstattungen

Auftragsgrundlage

Beamtengesetze, Arbeitsgesetze, Tarifverträge, Dienstvereinbarungen, Allgemeines Gleichbehandlungsgesetz, Frauenförderplan, Jugendschutzgesetz, Hessisches Personalvertretungsgesetz, Hessisches Gleichberechtigungsgesetz

Ziele

Bedarfsorientierte Ausbildung auch in Verbindung mit anderen Institutionen
Jährlich aktualisiertes hausinternes Fortbildungsangebot

Zielgruppen

Bedienstete, Fachabteilungen, Auszubildende und Anwärter, Praktikanten, Personalrat, Gleichstellungsbeauftragte

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Nachwuchs-Übernahmequote Verwaltungsberufe	100%	100%	100
Ausbildungsquote (Anteil Azubis an Beschäftigten)	4,0%	3,8%	5,6%
Mit Frauen besetzte Führungspositionen	43%	43%	46%

Teilergebnishaushalt Produkt 0120111250 Personalentwicklung und -fürsorge

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-195.935	-210.322	-262.070
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-1.670
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-9.105	-8.500	-8.686
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-50.981	-52.301	-46.489
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-256.021**	**-271.123**	**-318.915**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.406.319	1.159.454	1.044.474
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.287.815	2.149.229	1.964.538
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	289.700	228.700	200.710
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.500	8.000	7.553
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**3.993.334**	**3.545.383**	**3.217.275**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.737.313**	**3.274.260**	**2.898.360**
21	56, 57	Finanzerträge			-47
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-47**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**3.737.313**	**3.274.260**	**2.898.313**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**3.737.313**	**3.274.260**	**2.898.313**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-3.748.500	-3.290.106	-2.900.232
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.187	15.846	1.919
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.737.313**	**-3.274.260**	**-2.898.312**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			**1**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0130 Ehrenamtsagentur, Kultur-und Vereinsförderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50	-1.270	-603
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-58.000	-70.000	-15.000
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-177.000	-160.000	-169.660
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-6.595
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-235.050**	**-231.270**	**-191.857**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	237.637	219.755	178.098
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.660	14.630	12.996
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.597	52.385	26.849
14	66	Abschreibungen			36.584
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	195.500	152.500	157.577
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen		100	82
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**485.394**	**439.370**	**412.185**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**250.344**	**208.100**	**220.328**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**250.344**	**208.100**	**220.328**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**250.344**	**208.100**	**220.328**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	138.850	107.547	98.946
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**138.850**	**107.547**	**98.946**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**389.194**	**315.647**	**319.274**

Produktbeschreibung Produkt 0130111150 Ehrenamtsagentur, Kultur- und Vereinsförderung

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0130	Ehrenamtsagentur, Kultur-und Vereinsförderung
Produkt	0130111150	Ehrenamtsagentur, Kultur- und Vereinsförderung

Verantw. Organisationseinh.

I.30 Ehrenamtsagentur, Kultur- und Vereinsförderung

Verantw. Personen

Oliver Kumpf

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Koordination und Förderung Bürgerengagement und Ehrenamt - allgemein (11115003)
Beratung, Vernetzung und Qualifizierung bürgerschaftlichemEngagements,Verleihung der Ehrenamtscard, Pflege des Internetportals
NKF: Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft; Produktgruppe 281 Heimat und Kulturpflege
- sonst. Vereinsförderung / Spenden (28100003) / Stiftung Odenwaldkreis (28100004)
  Beratung von Vereinen und Verbänden, Förderung der Vereinsarbeit, Gewährung von Zuwendungen für Vereine, Sänger- und Kleintier-züchterehrungen
- Kulturförderung, Heimatpflege (28101003)
  Beratung von Institutionen und Koordination, Beteiligung an Vereinigungen der Kultur- und Brauchtumspflege
  Krimischreibwettbewerb
  Museumsstraße
NKF: Produktbereich 04 Sportförderung; Produktgruppe 421 Förderung des Sports
- Sportförderung (42100002)
  Beratung von Sportvereinen und Verbänden, Maßnahmen der Sportpflege, Sportlerehrung, Zusammenarbeit mit dem Sportkreis, Abwicklung von Förderanträgen - auch als Schnittstelle zu Förderangeboten anderer Institutionen, Kreissportkommission

Auftragsgrundlage

Förderrichtlinien des Odenwaldkreises, Kreistagsbeschluss vom 23. April 2007 zur Implementierung der Ehrenamtsagentur
Aufbau eines Koordinierungszentrums für Bürgerschaftliches Engagement gem. Kreistagsbeschluss vom 05.07.2023

Ziele

- Förderung bürgerschaftliches Engagement und Ehrenamt, der Vereins- und Kulturarbeit
- Schaffung guter Rahmenbedingungen des bürgerschaftlichen, sozialen und kulturellen Engagements
- Anerkennungskultur

Zielgruppen

Bürger, ehrenamtlich Engagierte, Vereine, Organisationen, Institutionen / Schulen, Sozialträger, Verbände, Städte und Gemeinden

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Engagementund Ehrenamt			
Anzahl der Ehrenamtscards	467	300	350
Anzahl der Fördermaßnahmen	356	200	250
Drittmittel in € Summe Spenden/Zuschüsse/EU-	150.000	195.000	230.000
Engagementberatung und Netzwerktreffen mit			
Organisationen und Einzelpersonen		30	35
Qualifizierungsmaßnahmen/Höhe d. Zuschüsse in €	10.000	10.000	6.000
Direkt erreichte Bürgerinnen und Bürger bei			
Veranstaltungen und Ehrungen	820	850	850
Beteiligte an Freiwilligentagen & Engagierter			
Frühjahrssart	4556	4.000	4.250
Anzahl der Anträge auf staatliche Ehrungen	20	15	15
Kultur			
TN Veranstaltungen (Museumsstraße/Krimipreis)	1.637	1.600	1.600
Anzahl Arbeitskreis- und Netzwerktreffen	7	30	64

Produktbeschreibung Produkt 0130111150 Ehrenamtsagentur, Kultur- und Vereinsförderung

Odenwaldkreis

Drittmittel(in €) Summe Zuschüsse / Spenden	60.000	92.500	60.000

Teilergebnishaushalt Produkt 0130111150 Ehrenamtsagentur, Kultur- und Vereinsförderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50	-1.270	-603
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-58.000	-70.000	-15.000
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-177.000	-160.000	-169.660
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-6.595
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-235.050**	**-231.270**	**-191.857**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	237.637	219.755	178.098
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.660	14.630	12.996
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.597	52.385	26.849
14	66	Abschreibungen			36.584
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	195.500	152.500	157.577
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen		100	82
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**485.394**	**439.370**	**412.185**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**250.344**	**208.100**	**220.328**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**250.344**	**208.100**	**220.328**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**250.344**	**208.100**	**220.328**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	138.850	107.547	98.946
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**138.850**	**107.547**	**98.946**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**389.194**	**315.647**	**319.274**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0141 Dorf- und Regionalentwicklung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-162
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-389.631	-389.264	-389.631
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-389.631**	**-389.264**	**-389.793**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	509.485	503.047	459.792
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.987	33.769	30.238
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.920	2.790	986
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**551.392**	**539.606**	**491.016**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**161.761**	**150.342**	**101.223**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**161.761**	**150.342**	**101.223**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**161.761**	**150.342**	**101.223**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	284.982	223.939	207.199
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**284.982**	**223.939**	**207.199**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**446.743**	**374.281**	**308.422**

Produktbeschreibung Produkt 0141511400 Dorf- und Regionalentwicklung

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0141	Dorf- und Regionalentwicklung
Produkt	0141511400	Dorf- und Regionalentwicklung

Verantw. Organisationseinh.

I.41 - Dorf- und Regionalentwicklung

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, Brigitte Lachnit

Kurzbeschreibung/Erläuterung

- Auswahl und Betreuung der Dorfentwicklungsschwerpunkte
- Abwicklung von Förderprojekten in der Regionalentwicklung / LEADER (Konzepte, Laufende Ausgaben / Personalkosten, Daseinsvorsorge, Gründung und Entwicklung Kleinstunternehmen in der Grundversorgung (GAK) / Basisinfrastruktur / Kleinstunternehmen im Gastgewerbe und Touristischer Infrastruktur) von der Antragstellung bis zur Verwendungsführung
- Abwicklung von Förderprojekten der Dorfmoderation von der Antragstellung bis zur Verwendungsführung
- Verfahrensbetreuung und Beratung bei der Entwicklung und Umsetzung von integrierten Konzepten, bei der Gestaltung von Beteiligungsprozessen und dem Aufbau von Organisationsstrukturen auf regionaler und lokaler Ebene
- Informationsarbeit zu den Programmen der EU, des Bundes und des Landes zur Förderung der ländlichen Entwicklung,
- Beratung und Unterstützung von Dörfern bei der Teilnahme am Wettbewerb "Unser Dorf hat Zukunft"

Auftragsgrundlage

Richtlinien und Programme der EU, des Bundes, des Landes zur Förderung der eigenständigen ländlichen Entwicklung, Dienstanweisung und Leitlinien zur Wahrung der Funktion der EU-Zahlstelle für den EGFL- und ELER-Fonds,
Vertrag zwischen dem Fachministerium und der Investitionsbank Hessen

Ziele

- Den ländlichen Raum Odenwald als Lebens-, Arbeits-, Erholungs- und Naturraum zu sichern und weiterzuentwickeln,
- Schaffung gleichwertiger Lebensverhältnisse in Stadt und Land
- Zukunftschancen durch die Stärkung von sozialen, kulturellen und wirtschaftlichen Initiativen wahren
- Gestalterische und funktionale Stärkung der Ortskerne
- Aktive Gestaltung des strukturellen Wandels
- Natürliche Potenziale in regionalen Wirtschaftskreisläufen nutzbar machen
- Erhaltung der regionalen Baukultur als Identität stiftenden Umweltfaktor
- Ressourcenschutz, Bekämpfung Klimawandel

Zielgruppen

Bevölkerung, Kommunen, Verbände, Unternehmen, Abteilungen der Kreisverwaltung (insbes. Untere Denkmalschutzbehörde, Bauamt)

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			x

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investitionen (Fallzahlen, Volumen)	20/3,1 Mio. €	45/4 Mio. €	20/2,8 Mio.€
Bereitgestellte Fördermittel (EU, Bund, Land)	1,72 Mio. €	2,0 Mio. €	1,4 Mio.€
Anzahl der Förderschwerpunkte - Dorfentwicklung	5 (32 Ortsteile)	5(36 Ortsteile)	4(31 Ortsteile)
Beratungs-, Informations- und			
Öffentlichkeitstermine (Fallzahlen)	110	150	110

Teilergebnishaushalt Produkt 0141511400 Dorf- und Regionalentwicklung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-162
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-389.631	-389.264	-389.631
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-389.631**	**-389.264**	**-389.793**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	509.485	503.047	459.792
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.987	33.769	30.238
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.920	2.790	986
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**551.392**	**539.606**	**491.016**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**161.761**	**150.342**	**101.223**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**161.761**	**150.342**	**101.223**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**161.761**	**150.342**	**101.223**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	284.982	223.939	207.199
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**284.982**	**223.939**	**207.199**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**446.743**	**374.281**	**308.422**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0160 Finanzen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-190.000	-190.000	-212.155
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-750	-726	-4.625
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-884
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-190.750**	**-190.726**	**-217.664**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.021.258	1.048.297	930.727
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	79.124	97.171	85.158
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.398	174.410	171.042
14	66	Abschreibungen			13.064
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.303.780**	**1.319.878**	**1.199.991**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.113.030**	**1.129.152**	**982.327**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.113.030**	**1.129.152**	**982.327**
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.450
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			33
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-2.417**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.113.030**	**1.129.152**	**979.910**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.719.405	-1.636.436	-1.472.500
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	606.375	507.284	492.590
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.113.030**	**-1.129.152**	**-979.910**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Produktbeschreibung Produkt 0160111600 Allgem. Finanzwesen einschl. Vollstreckung

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0160	Finanzen
Produkt	0160111600	Allgem. Finanzwesen einschl. Vollstreckung

Verantw. Organisationseinh.

I.60 - Finanzen

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, Alexander Schäfer

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
- Allgem. Finanzwesen (11160001)
  Erstellung der Haushaltsplanung und Haushaltsausführung, Schuldenverwaltung einschl. Kreditportfoliomanagement auch in Zusammenarbeit mit Eigenbetrieben und Beteiligungen, Jagdsteuerfestsetzung, Reisekostensachbearbeitung, Erstellung von Monats- und Quartalsberichten mit Aufbereitung von steuerungsrelevanten Daten, Erstellen des Beteiligungsberichts und Unterstützung der Behördenleitung und anderer Abteilungen im Zusammenhang mit allen Beteiligungen, Federführung bei der Abwicklung sämtlicher Buchhaltungsarbeiten einschl. Barkassenführung und unbarem Zahlungsverkehr, Koordination mit vorerfassenden Stellen, Anlagenbuchhaltung, Forderungsmanagement, Erstellung der Jahresabschlüsse, Erstellung eines kommunalen Gesamtabschlusses (ab 2021), Liquiditätsmanagement, operatives Controlling, Statistiken, gesondertes Berichtswesen im Rahmen des kommunalen Schutzschirms, des Kommunalinvestitionsprogrammes und der Hessenkasse
- Vollstreckung (11160002)
  Mahnung, Beitreibung im Rahmen des Verwaltungsvollstreckungsgesetzes der eigenen Forderungen sowie weiterer verschiedener öffentlichen Gläubiger, Wahrnehmung der Interessen im Rahmen von Insolvenzmaßnahmen
- Controlling (11160003)
  strategisches Controlling; Unterstützung der Verwaltungsführung bei der Steuerung der Verwaltung und der Koordination der Leistungen der Abteilungen und Beteiligungen

Auftragsgrundlage

HKO/HGO, GemHVO, GemKVO, GmbH-Gesetz, HGB, Steuergesetze, Investitionsfondgesetz, Finanzausgleichsgesetz, aufsichtsbehördliche Verfügungen und Maßnahmen, Reisekostenrecht, Verwaltungsvollstreckungsgesetz, ZPO, Insolvenzordnung, AO

Ziele

- Sicherstellung der Liquidität des Kreises, zeitgerechte Aufstellung der Haushaltsplanung, zeitnahe Erstellung von Quartalsberichten, ordnungsgemäße Buchführung, zeitnahe Abwicklung des Zahlungsverkehrs
- Erhöhung der Anzahl der erledigten Vollstreckungsaufträge
- effektive und effiziente Steuerung des Finanzmittelbedarfes

Zielgruppen

Bevölkerung, Kreisgremien, Abteilungen der Kreisverwaltung, Beteiligungen, andere Kommunen und Institutionen (z. B. GEZ, IHK)

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Vollstreckungsaufträge	9.151	9.500	9.500
davon erledigt	5.280	5.300	5.300

Teilergebnishaushalt Produkt 0160111600 Allgem. Finanzwesen einschl. Vollstreckung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-190.000	-190.000	-212.155
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-750	-726	-4.625
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-884
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-190.750**	**-190.726**	**-217.664**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.021.258	1.048.297	930.727
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	79.124	97.171	85.158
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.398	174.410	171.042
14	66	Abschreibungen			13.064
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.303.780**	**1.319.878**	**1.199.991**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.113.030**	**1.129.152**	**982.327**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.113.030**	**1.129.152**	**982.327**
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.450
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			33
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-2.417**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.113.030**	**1.129.152**	**979.910**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.719.405	-1.636.436	-1.472.500
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	606.375	507.284	492.590
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.113.030**	**-1.129.152**	**-979.910**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0180 E-Government, Digitalisierung, IT

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-15.693
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-169.685
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-14.967
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-9.351
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.600	-2.000	-18.087
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-16.600**	**-17.000**	**-227.783**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.381.656	1.314.950	2.242.953
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	91.977	88.192	140.010
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.620.025	1.290.140	3.401.077
14	66	Abschreibungen			347.815
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**3.093.658**	**2.693.282**	**6.131.855**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.077.058**	**2.676.282**	**5.904.072**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**3.077.058**	**2.676.282**	**5.904.072**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**3.077.058**	**2.676.282**	**5.904.072**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-3.695.272	-3.157.696	-6.058.938
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	618.214	481.414	637.145
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.077.058**	**-2.676.282**	**-5.421.793**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			**482.279**

Produktbeschreibung Produkt 0180111110 Zentrale Hauptverwaltung/Organisation

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0180	E-Government, Digitalisierung, IT
Produkt	0180111110	Zentrale Hauptverwaltung/Organisation

Kurzbeschreibung/Erläuterung

ab 2024 in Produkt 0100111110 enthalten

Teilergebnishaushalt Produkt 0180111110 Zentrale Hauptverwaltung/Organisation

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-9.634
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-9.634**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			317.140
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			20.443
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			3.431
14	66	Abschreibungen			420
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**			**341.435**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**			**331.801**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**			**331.801**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**			**331.801**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			150.478
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			**150.478**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			**482.279**

Produktbeschreibung Produkt 0180111500 Informations- und Kommunikationstechnik

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0180	E-Government, Digitalisierung, IT
Produkt	0180111500	Informations- und Kommunikationstechnik

Verantw. Organisationseinh.

I.80 - E-Government, Digitalisierung, IT

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, Marc Beysel, Joachim Spiehl

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
- System- und Netzwerkservice (11150001)
  Systemmanagement der Netzwerke innerhalb der Kreisverwaltung, Auf- und Ausbau von Netzwerken, Sicherung der Daten (Datensicherungen und Rücksicherungen), Umsetzung des IT-Grundschutzes nach den Empfehlungen des BSI und des Hessischen Datenschutzbeauftragten, Aktualisierung und ständige Überwachung der vorhandenen IT-Sicherheitsrichtlinie, Erstellung, Aktualisierung und Fortschreibung von Konzepten (u.a. Virenschutzkonzept, Sicherheitskonzept, IT-Rahmenkonzept, Notfallkonzept), Erstellung eines Netzwerkplanes, Erstellung und Fortschreibung von Dokumentationen und Betriebshandbüchern, Erstellung von Gruppenrichtlinien, Remote Application, Virtualisierung der Server, Spiegelung der Daten und Server in einem externen Gebäude zur Sicherstellung der Hochverfügbarkeit im Notfall und Sicherstellung der Revisionssicherheit von Archivsystemen
  Einrichtung und Überwachung der E-Mail Verschlüsselung, Einrichtung und Pflege eines Mobile Device Managements
- Service EDV-Arbeitsplätze incl. Software (11150002)
  Installation und Betreuung von PC-Konfigurationen, Anwendersupport, Neubeschaffung/Austausch von PCs, Tablets und Notebooks nach nach den festgelegten Standardwerten, Überwachung des Druckkonzepts (Neubeschaffung/Austausch von Druckern Koordination von Tonerbestellungen und Reparaturen, Wirtschaftlichkeitsberechnungen sowie Zuordnung der Tonerkosten an die Abteilungen), Einführung und Überwachung einer USB-Securityverwaltung, Administrative Betreuung vom Dokumentenmanagementsystem, ständige Invetarisierung der EDV-Hard- und Software
Einrichtung und Betreuung der Homeoffice Arbeitsplätze
- Online- und Mail-Dienste (11150003)
  Betreuung der Online- und Maildienste, Pflege der Homepage des Odenwaldkreises mit den damit verbundenen Projekten, eGovernment, Betreuung des Behördenintranets für die Kreisverwaltung, Einführung und Pflege einer E-Mail Archivierung
- Schulungsangebote (11150004)
  Vorbereitung von Aus- und Fortbildungskursen
- Telekommunikation (11150005)
  Betreuung der Telekommunikationsanlage, sowie der dienstlichen Mobiltelefone

Auftragsgrundlage

Beschlüsse von Kreisgremien, Dienstvereinbarungen, Sicherheitsrichtlinien

Ziele

- Minimierung der Ausfallzeiten der Systeme
- Umsetzung der Forderungen des Hessischen Datenschutzbeauftragten
- Schrittweise Erstellung und Umsetzung der EDV-Konzepte
- Spiegelung der Daten und Server in einem externen Gebäude zur Sicherstellung der Hochverfügbarkeit im Notfall und Sicherstellung der Revisionssicherheit von Archivsystemen
- administrative Betreuung bei der Anbietung weiterer Abteilungen an die elektronische Aktenarchivierung "Dokuneo"
- Fortschreibung des IT-Grundschutzes (BSI) in den notwendigen Bereichen
- Remote Application / Terminalserver
- Durchführung einer automatisierten Lizenzkontrolle über DeskCenter
- Standardisierung der EDV-Ausstattung der Kreisverwaltung unter Berücksichtigung von BSI und Datenschutz
- Einführung einer E-Mailarchivierung
- Einrichtung eines Mobile Device Managements für Handys und Tablets
- Einrichtung einer Cloud-Telefonie für die Verwaltung und die Schulen des Odenwaldkreises
- Minimierung der Ausfallzeiten von Telefon und Türöffner
- Tägliche Aktualisierung der Internet-Projekte
- Angebot von Aus- und Fortbildungskursen für neue Anwendungen

Zielgruppen

Bedienstete, Abteilungen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Netzwerkserver (virtualisiert)	25 (61)	24(65)	24(65)
Anzahl der zu betreuenden PCs, ThinClients und			
Notebooks	765	880	880

Produktbeschreibung Produkt 0180111500 Informations- und Kommunikationstechnik

Odenwaldkreis

Anzahl der Drucker in der Kreisverwaltung	375	350	350
Anzahl der IP-Telefone	860	650	650
Anwendungen über RemoteApplication	10	15	20
Hardwarekosten der Kreisverwaltung inkl.			
Investitionen in T€	617	891	1.067
Softwarekosten (Neuanschaffungen und			
Wartungskosten, Investitionen) der			
Kreisverwaltung in T€	930	2.140	1.666

Teilergebnishaushalt Produkt 0180111500 Informations- und Kommunikationstechnik

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-15.000
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-5.333
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-9.059
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.600	-2.000	-18.085
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-16.600**	**-17.000**	**-47.477**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.381.656	1.314.950	1.087.190
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	91.977	88.192	70.507
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.620.025	1.290.140	934.986
14	66	Abschreibungen			312.543
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**3.093.658**	**2.693.282**	**2.405.226**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.077.058**	**2.676.282**	**2.357.749**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**3.077.058**	**2.676.282**	**2.357.749**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**3.077.058**	**2.676.282**	**2.357.749**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-3.695.272	-3.157.696	-2.737.418
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	618.214	481.414	379.669
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.077.058**	**-2.676.282**	**-2.357.749**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Produktbeschreibung Produkt 0180111800 Verwaltungsgebäude

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0180	E-Government, Digitalisierung, IT
Produkt	0180111800	Verwaltungsgebäude

Kurzbeschreibung/Erläuterung

ab 2024 in Produkt 0100111800 enthalten

Teilergebnishaushalt Produkt 0180111800 Verwaltungsgebäude

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			339.819
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			21.210
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.213.289
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**			**2.574.318**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**			**2.574.318**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**			**2.574.318**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**			**2.574.318**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			-2.574.318
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			**-2.574.318**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Produktbeschreibung Produkt 0180111900 Zentrale Dienste

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0180	E-Government, Digitalisierung, IT
Produkt	0180111900	Zentrale Dienste

Verantw. Organisationseinh.

I.80 Organisation und IT

Verantw. Personen

Oliver Kumpf

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
- Registratur (11190003)
  Postein- und -ausgang, Abwicklung der gesamten Postläufe (intern und extern), Erledigung von Druckaufträgen
- Bürgerservice (11190004)
  Erste Kontaktaufnahme und Ansprechpartner für den Bürger, Telefonie, Erledigung einfacher Verwaltungsaufgaben
- Innerer Verwaltungsbetrieb (11190100)
  Führung des elektr. Aktenplanes, Einführung der elektronischen Schriftgutverwaltung, Überwachung der Arbeits- und Gebäudesicherheit

NKF: Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung; Produktgruppe 121 Statistik und Wahlen
- Statistik (12100003)
  Erhebung, Prüfung, Sammlung, Bereitstellung und Weitergabe von statistischen Daten gemäß Vorgaben und Regelungen von Bund und Land, Aufbereitung und Auswertung von Daten für die Behördenleitung und Projektarbeiten

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorgaben, Vorgaben der Behördenleitung, Bürgeranfragen

Ziele

- Reibungslose und zügige Weitergabe der Posteingänge zu allen Abteilungen der Kreisverwaltung und nach außen
- schnelle Auswertung und Bereitstellung aller kreisrelevanten Daten für die gesamte Kreisverwaltung
- Ordnungsgemäße Datenpflege
- Senkung der Druck- und Portokosten
- Entlastung der Abteilungen von Routinearbeit

Zielgruppen

Bürger, Behördenleitung, alle Abteilungen der Kreisverwaltung, private Organisationen, externe Ämter und Behörden (z.B. Kommunen, Hessisches Statistisches Landesamt)

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			x

Teilergebnishaushalt Produkt 0180111900 Zentrale Dienste

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-693
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-169.685
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-292
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-2
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-170.672**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			498.804
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			27.850
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			249.372
14	66	Abschreibungen			34.852
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**			**810.877**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**			**640.205**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**			**640.205**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**			**640.205**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			-747.202
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			106.997
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			**-640.205**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0190 Archiv und Schriftgutverwaltung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.000	-10.000	-8.655
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-2.391
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen		-9.000	-17.836
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-10.000**	**-19.000**	**-28.882**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	624.173	431.327	212.633
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.941	41.216	24.850
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.900	62.330	34.375
14	66	Abschreibungen			2.022
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**746.014**	**534.873**	**273.880**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**736.014**	**515.873**	**244.998**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**736.014**	**515.873**	**244.998**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**736.014**	**515.873**	**244.998**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-256.754	-227.588	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	395.375	213.915	158.424
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**138.622**	**-13.673**	**158.424**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**874.636**	**502.200**	**403.422**

Produktbeschreibung Produkt 0190281000 Archiv und Schriftgutverwaltung

Odenwaldkreis

Produktbereich	01	Zentrale Verwaltungsaufgaben
Produktgruppe	0190	Archiv und Schriftgutverwaltung
Produkt	0190281000	Archiv und Schriftgutverwaltung

Verantw. Organisationseinh.

I.90 - Kreisarchiv

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, N.N.

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
Registratur (11190005) und Schriftgutverwaltung
- Postein- und -ausgang; Verteilung und Abwicklung der gesamten Postläufe, Erledigung von (internen) Druckaufträgen
- Organisation der Schriftgutverwaltung
- Digitalisierung des amtlichen Schriftgutes
Zwischenarchiv / Verwahrung des Schriftguts während der Dauer der Aufbewahrungsfristen
- Erfassung und Verwahrung der Ablieferungen
- Organisation der Aktenverwaltung (Ausleihe, Bereitstellung, Rücknahme, Dokumentation)
- Fristenüberwachung, Aussonderung und Bewertung des amtlichen Schriftguts
NKF: Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft, Produktgruppe 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Endarchiv / Historisches Archiv
- Übernahme von archivwürdigem Schriftgut
- Akquisition von nichtamtlichem Archivgut
- Aufbau, Erweiterung und Pflege von archivischen Sammlungen, einschließlich des Bibliotheksbestands
- Sicherung der Bestände / Magazinverwaltung / Schutzverpackung
- passive Bestandsverwaltung / restauratorische Maßnahmen zur Bestandserhaltung
- Digitale Langzeitsicherung von amtlichem und nichtamtlichem Archivgut
- Erschließung der Bestände / Veröffentlichung der Erschließungsinformationen
- Beratung hinsichtlich Archivnutzung
- Recherche, Vorlage und Bereitstellung von Archivgut
- Auswertung des Archivguts durch eigene Recherchen sowie Anregung von Forschungsprojekten
- archivpädagogische Angebote (Schulen)
- Vermittlung der Kreis- und Regionalgeschichte durch Publikationen und Ausstellungen
Fachliche Beratung der kreisangehörigen Kommunen / kommunale Archivpflege

Auftragsgrundlage

Gesetze und Vorschriften sowie Standards zur Anwendung auf die behördliche Schriftverwaltung,
Archivgesetz, Dienst- und Verfahrensanweisungen, Archivsatzung, Kreistagsbeschlüsse

Ziele

- sachgerechte Organisation der Schriftgutverwaltung zur Sicherung der behördlichen Unterlagen als Nachweis von Tätigkeiten
- zeitnahe Verteilung und Bereitstellung aller Posteingänge an die Abteilungen der Kreisverwaltung sowie Weitergabe der Postausgänge
- Senkung der Druck- und Portokosten
- Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Aktenführung und transparenten Ablagstruktur zur Gewährleistung der Rechenschaftspflicht
- Bereitstellung von Scandienstleistungen für alle Abteilungen der Kreisverwaltung
- systematische Erfassung der Unterlagen im Zwischenarchiv bzw. der zentralen Altregistratur
- zeitnahe Bereitstellung der Unterlagen
- Übernahme, Sicherung, Erschließung und Nutzbarmachung der Archivbestände
- Dokumentation und Nachvollziehbarkeit aller damit verbundenen Tätigkeiten und Informationen
- fach- und sachgerechte Beratung zur Wahrnehmung berechtigter Interessen
- Erteilung von Auskünften an interne und externe Archivnutzer
- zeitnahe Bereitstellung von Archivalien und Informationen
- Förderung regionaler Geschichtskenntnisse, z.B. durch Ausstellungen und Publikationen
- fachliche Unterstützung der kreisangehörigen Kommunen

Zielgruppen

Behördenleitung, Abteilungen, Bedienstete, Bevölkerung, Forschung

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Veröffentlichungen und Ausstellungen	2	2	2
Anzahl der Recherchen	2.000	150	150
Anzahl der Benutzer außerhalb der Verwaltung	500	50	50

Teilergebnishaushalt Produkt 0190281000 Archiv und Schriftgutverwaltung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.000	-10.000	-8.655
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-2.391
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen		-9.000	-17.836
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-10.000**	**-19.000**	**-28.882**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	624.173	431.327	212.633
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.941	41.216	24.850
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.900	62.330	34.375
14	66	Abschreibungen			2.022
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**746.014**	**534.873**	**273.880**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**736.014**	**515.873**	**244.998**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**736.014**	**515.873**	**244.998**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**736.014**	**515.873**	**244.998**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-256.754	-227.588	
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	395.375	213.915	158.424
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**138.622**	**-13.673**	**158.424**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**874.636**	**502.200**	**403.422**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Arbeit und Soziale Sicherung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-7.136	-35.143
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-49.183.131	-48.107.909	-45.841.234
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-15.043.649	-16.450.511	-14.967.741
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-998
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-235.801
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-64.226.780**	**-64.565.556**	**-61.080.917**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.729.016	7.595.186	6.122.040
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	605.502	742.384	581.344
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	571.843	578.630	878.803
14	66	Abschreibungen		65.000	467.792
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	635.000	598.530	533.365
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	72.549.568	67.825.432	65.484.953
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**82.090.929**	**77.405.162**	**74.068.297**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**17.864.149**	**12.839.606**	**12.987.380**
21	56, 57	Finanzerträge			-486
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-486**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**17.864.149**	**12.839.606**	**12.986.894**
25	59	Außerordentliche Erträge			-84.534
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			6
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-84.528**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**17.864.149**	**12.839.606**	**12.902.366**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.974.901	3.844.548	3.261.819
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**4.974.901**	**3.844.548**	**3.261.819**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**22.839.050**	**16.684.154**	**16.164.185**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Arbeit und Soziale Sicherung

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-6.000	-23.714	-844.111	-844.111
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					-40.290	-40.290
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			**-6.000**	**-23.714**	**-884.401**	**-884.401**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**-6.000**	**-23.714**	**-884.401**	**-884.401**

Investitionen Produktbereich 02 Arbeit und Soziale Sicherung

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
020001 DV - Kommunales Job-Center							-733.730	-733.730
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-733.730	-733.730
020050 DV - Soziale Sicherung/Kommunales Service Center			-6.000				-110.381	-110.381
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-6.000				-110.381	-110.381

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0210 Kommunales Job-Center

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-700	-28.723
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-48.155.031	-46.755.669	-43.272.785
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-626.074	-1.212.041	-1.387.337
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-193.656
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-48.781.105**	**-47.968.410**	**-44.882.500**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.856.692	5.780.942	4.768.155
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	438.375	502.366	395.617
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	401.143	389.380	719.000
14	66	Abschreibungen		50.000	253.140
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	47.507.158	45.189.292	42.975.685
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**54.203.368**	**51.911.980**	**49.111.596**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.422.263**	**3.943.570**	**4.229.096**
21	56, 57	Finanzerträge			-486
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-486**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**5.422.263**	**3.943.570**	**4.228.610**
25	59	Außerordentliche Erträge			-82.855
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-82.855**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**5.422.263**	**3.943.570**	**4.145.755**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.764.682	2.926.530	2.484.489
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**3.764.682**	**2.926.530**	**2.484.489**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**9.186.945**	**6.870.100**	**6.630.244**

Produktbeschreibung Produkt 0210312000 Grundsicherung für Arbeitssuchende

Odenwaldkreis

Produktbereich	02	Arbeit und Soziale Sicherung
Produktgruppe	0210	Kommunales Job-Center
Produkt	0210312000	Grundsicherung für Arbeitssuchende

Verantw. Organisationseinh.

II.10 - Kommunales Job-Center / Leistungsbereich
II.10 - Kommunales Job-Center / Eingliederungsbereich

Verantw. Personen

Sandra Schnellbacher (HAL), Florian Schmitt und Manuela Hemdan (AL II.10-KJC / Leistungsbereich),
Torsten Beilstein (AL II.10-KJC / Eingliederungsbereich)

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 05 Soziale Leistungen/Soziale Hilfen; Produktgruppe 312 Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II
- Kosten der Unterkunft und einmalige Leistungen (31200001)
  Übernahme der Kosten für Unterkunft und Heizung für Leistungsbezieher nach dem SGB II; Gewährung einmaliger Beihilfen für Erstausstattungen der Wohnung, Bekleidung und bei Schwangerschaft und Geburt sowie orthopädische Hilfsmittel.
- Bürgergeld (31200002)
  Gewährung des Regelbedarfes und Mehrbedarfes zur Sicherung des Lebensunterhaltes und der Sozialversicherungsbeiträge für die Personen der Bedarfsgemeinschaften.
- Arbeitsmarktintegration (31200003)
  Abbau von Vermittlungshemmnissen und Eingliederung der erwerbsfähigen Leistungsberechtigten in den Arbeitsmarkt durch Fallmanagement, Vermittlungscoaching u. Arbeitsvermittlung in Kooperation mit lokalen Akteuren u. in Zusammenarbeit mit den Arbeitgebern d. Region.
- (Arbeitsmarkt-)Integration von Flüchtlingen/anerkannten Asylbewerbern
- Umsetzung Bildung- und Teilhabe SGB II ab 01.01.2011 (31200005)
- Bildung und Teilhabe Minderbemittelte (31200006)
- Arbeitsmarktpolitische Budgets des Landes (31200007)
- Maßnahmenplanung und Vergabe

Auftragsgrundlage

SGB I, SGB II, SGB III, SGB IV, SGB V, SGB VI, SGB X, VO zum SGB II, VoL/A, VGV, UVgO
Ab 2023: Bürgergeld-Gesetz (Ablösung von SGB II)

Ziele

1. Überwindung der Hilfebedürftigkeit im SGB II
2. Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeit und Ausbildung
3. Vermeidung von langfristigem Leistungsbezug

Zielgruppen

Empfänger von Leistungen im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende (SGB II) => ab 2023 Bürgergeld

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zahl der Bedarfsgemeinschaften im			
Jahresdurchschnitt	2.366	2.500	2.500
Zahl der Integrationen in Arbeit und Ausbildung	580	672	672
Zahl der Langzeitleistungsbezieher im			
Jahresdurchschnitt	1.874	1.962	1.962

Teilergebnishaushalt Produkt 0210312000 Grundsicherung für Arbeitssuchende

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-700	-28.723
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-48.155.031	-46.755.669	-43.272.785
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-626.074	-1.212.041	-1.387.337
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-193.656
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-48.781.105**	**-47.968.410**	**-44.882.500**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.856.692	5.780.942	4.768.155
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	438.375	502.366	395.617
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	401.143	389.380	719.000
14	66	Abschreibungen		50.000	253.140
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	47.507.158	45.189.292	42.975.685
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**54.203.368**	**51.911.980**	**49.111.596**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.422.263**	**3.943.570**	**4.229.096**
21	56, 57	Finanzerträge			-486
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-486**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**5.422.263**	**3.943.570**	**4.228.610**
25	59	Außerordentliche Erträge			-82.855
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-82.855**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**5.422.263**	**3.943.570**	**4.145.755**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.764.682	2.926.530	2.484.489
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**3.764.682**	**2.926.530**	**2.484.489**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**9.186.945**	**6.870.100**	**6.630.244**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0220 Soziale Sicherung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-6.436	-6.420
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.028.100	-1.352.240	-2.568.449
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-14.417.575	-15.238.470	-13.580.405
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-998
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-42.145
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-15.445.675**	**-16.597.146**	**-16.198.417**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.872.324	1.814.244	1.353.886
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	167.127	240.018	185.727
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.700	189.250	159.803
14	66	Abschreibungen		15.000	214.651
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	635.000	598.530	533.365
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	25.042.410	22.636.140	22.509.268
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**27.887.561**	**25.493.182**	**24.956.700**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**12.441.886**	**8.896.036**	**8.758.283**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**12.441.886**	**8.896.036**	**8.758.283**
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.678
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			6
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-1.672**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**12.441.886**	**8.896.036**	**8.756.611**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.210.219	918.018	777.330
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.210.219**	**918.018**	**777.330**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**13.652.105**	**9.814.054**	**9.533.941**

Produktbeschreibung Produkt 0220311100 Hilfe zum Lebensunterhalt

Odenwaldkreis

Produktbereich	02	Arbeit und Soziale Sicherung
Produktgruppe	0220	Soziale Sicherung
Produkt	0220311100	Hilfe zum Lebensunterhalt

Verantw. Organisationseinh.

II.20 - Soziale Sicherung

Verantw. Personen

Sandra Schnellbacher, N.N.

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 05 Soziale Leistungen/Soziale Hilfen; Produktgruppe 311 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
- Hilfe zum Lebensunterhalt - Einnahmen (31110001)
- Laufende Leistungen der HLU (31111001)
- Einmalige Leistungen an Empfänger laufender Leistungen (31112001)
- Einmalige Leistungen an sonstige Leistungsberechtigte (31113001)

Laufende und einmalige Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes von Menschen, die keine Ansprüche nach dem SGB II (Arbeitslosengeld II und Sozialgeld) und nach Kapitel 4 des SGB XII (Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung) haben.
Neben Geld- und Sachleistungen werden Dienstleistungen durch Beratung und Unterstützung der Hilfebedürftigen und ihrer Angehörigen erbracht.

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch I, X, XII, VO zum SGB XII

Ziele

Um die Hilfebedürftigkeit in der laufenden HLU zu überwinden, wird die Zahl der Bedarfsgemeinschaften in 2020/2021 nach einem Fallanstieg durch die Fallübernahme vom LWV auf 250 gesenkt.

Zielgruppen

Nichterwerbsfähige Hilfebedürftige außer den Leistungsberechtigten der Produkte 02-10-312000, 02-20-311590 und 02-20-311600

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zahl der BGs im Jahresdurchschnitt	249	250	249

Teilergebnishaushalt Produkt 0220311100 Hilfe zum Lebensunterhalt

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-46
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-100.000	-100.000	-141.487
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-406.785	-475.779	-423.485
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-506.785**	**-575.779**	**-565.018**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	223.610	226.713	173.720
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.170	31.358	24.837
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.500	113.000	49.515
14	66	Abschreibungen		15.000	18.022
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	635.000	595.500	572.322
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	2.530.000	2.330.000	2.216.785
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**3.493.280**	**3.311.571**	**3.055.201**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**2.986.495**	**2.735.792**	**2.490.183**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**2.986.495**	**2.735.792**	**2.490.183**
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.357
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-1.357**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**2.986.495**	**2.735.792**	**2.488.826**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	148.043	113.684	101.670
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**148.043**	**113.684**	**101.670**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**3.134.538**	**2.849.476**	**2.590.496**

Produktbeschreibung Produkt 0220311200 Hilfe zur Pflege

Odenwaldkreis

Produktbereich	02	Arbeit und Soziale Sicherung
Produktgruppe	0220	Soziale Sicherung
Produkt	0220311200	Hilfe zur Pflege

Verantw. Organisationseinh.

II.20 - Soziale Sicherung

Verantw. Personen

Sandra Schnellbacher, N.N.

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 05 Soziale Leistungen/Soziale Hilfen; Produktgruppe 311 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
- Hilfe zur Pflege - Einnahmen (31120001)
- Pflegegeld für Pflegebedürftige des Pflegegrades 2, 3, 4 und 5
- Andere Leistungen der Hilfe zur Pflege (31124001)
- Teilstationäre Pflege (31125001)
- Vollstationäre Pflege einschl. Grundsicherung im Alter u.b. Erwerbsminderung und HLU i.v.E. (31126001)
- Kurzzeitpflege (31127001)

Sicherstellung des Bedarfs an häuslicher Pflege, Hilfsmitteln, teilstationärer Pflege, Kurzzeitpflege und stationärer Pflege, soweit die Leistungen der Pflegeversicherung nach dem SGB XI nicht vorhanden oder nicht ausreichend sind. Persönliche Beratung und Unterstützung von Pflegebedürftigen und ihren Angehörigen in Angelegenheiten der Pflege. Zusammenarbeit mit den lokalen Akteuren im Bereich der Pflege.

Auftragsgrundlage

SGB XI, SGB XII

Ziele

Um die vorrangige ambulante Pflege zu stärken, soll die Zahl der Empfänger stationärer Pflege nicht über 400 steigen.

Zielgruppen

Pflegebedürftige Menschen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zahl der Empfänger im Jahresdurchschnitt	362	400	400

Teilergebnishaushalt Produkt 0220311200 Hilfe zur Pflege

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-6.436	-6.374
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-210.000	-220.500	-205.426
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		-14.654	-7.293
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-210.000**	**-241.590**	**-219.093**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	353.297	370.856	261.739
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.177	40.991	31.410
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.600	12.600	11.395
14	66	Abschreibungen			1.420
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	5.143.810	3.924.100	4.033.819
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**5.539.884**	**4.348.547**	**4.339.783**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.329.884**	**4.106.957**	**4.120.690**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**5.329.884**	**4.106.957**	**4.120.690**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**5.329.884**	**4.106.957**	**4.120.690**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	222.361	170.367	141.981
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**222.361**	**170.367**	**141.981**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.552.245**	**4.277.324**	**4.262.671**

Produktbeschreibung Produkt 0220311400 Hilfen zur Gesundheit

Odenwaldkreis

Produktbereich	02	Arbeit und Soziale Sicherung
Produktgruppe	0220	Soziale Sicherung
Produkt	0220311400	Hilfen zur Gesundheit

Verantw. Organisationseinh.

II.20 - Soziale Sicherung

Verantw. Personen

Sandra Schnellbacher, N.N.

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 05 Soziale Leistungen/Soziale Hilfen; Produktgruppe 311 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
Sicherung der erforderlichen Versorgung von bedürftigen Menschen bei fehlender Krankenversicherung. Die Leistungen der Sozialhilfe bei Krankheit werden vor allem für nicht in der gesetzlichen Krankenversicherung versicherte Hilfesuchende gewährt. Die Leistungen entsprechen denen der gesetzlichen Krankenversicherung nach Art und Umfang. Die Leistungen schließen Hilfen zur Familienplanung, bei Schwangerschaft und Mutterschaft und bei Sterilisation ein.

Auftragsgrundlage

SGB V, SGB XII

Ziele

Durch intensive Beratung und Verhandlung mit den Krankenkassen wird erreicht, dass die Zahl der Fälle nicht über 130 steigt.

Zielgruppen

Personen, die nicht krankenversichert oder nicht bei der gesetzlichen Krankenversicherung angemeldet sind

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zahl der Personen im Leistungsbezug zum 31.12.			
des Jahres	117	130	130

Teilergebnishaushalt Produkt 0220311400 Hilfen zur Gesundheit

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen		-1.000	-10.814
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**		**-1.000**	**-10.814**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	29.817	27.950	27.005
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.297	4.962	4.932
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	1.000.000	800.000	797.913
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.033.114**	**832.912**	**829.850**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.033.114**	**831.912**	**819.036**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.033.114**	**831.912**	**819.036**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.033.114**	**831.912**	**819.036**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	19.478	14.250	13.588
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**19.478**	**14.250**	**13.588**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.052.592**	**846.162**	**832.624**

Produktbeschreibung Produkt 0220311500 Weitere Leistungen nach SGB XII

Odenwaldkreis

Produktbereich	02	Arbeit und Soziale Sicherung
Produktgruppe	0220	Soziale Sicherung
Produkt	0220311500	Weitere Leistungen nach SGB XII

Verantw. Organisationseinh.

II.20 - Soziale Sicherung

Verantw. Personen

Sandra Schnellbacher, N.N.

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 05 Soziale Leistungen/Soziale Hilfen; Produktgruppe 311 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
- Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten - Einnahmen (31150001)
- Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten (31151001)
- Hilfe zur Weiterführung des Haushalts (31153001)
- Bestattungskosten (31155001)
- Hilfe in sonstigen Lebenslagen (31156001)

Das SGB XII - Sozialhilfe - sieht eine Reihe von weiteren Hilfen zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten und in anderen Lebenslagen vor. Die Hilfen werden als Geld- und Sachleistungen sowie als Dienstleistungen durch Beratung und Unterstützung der Hilfebedürftigen und ihrer Angehörigen erbracht.

Auftragsgrundlage

SGB XII

Ziele

Bedarfsdeckende Sicherstellung der Hilfen nach dem achten und neunten Kapitel SGB XII

Zielgruppen

Personen, die nicht oder nicht ausreichend in der Lage sind, aus eigenen Kräften und Mitteln ihre sozialen Schwierigkeiten zu überwinden oder Hilfen in anderen Lebenslagen nach dem neunten Kapitel SGB XII benötigen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zahlfälle im Laufe des Jahres gesamt / laufende Fälle / Einmalige Leistungen	47/6/41	60/10/50	60/10/50

Teilergebnishaushalt Produkt 0220311500 Weitere Leistungen nach SGB XII

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-768
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-768**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	42.170	39.885	38.098
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.473	6.602	6.128
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	97.700	95.200	74.703
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**144.343**	**141.687**	**118.929**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**144.343**	**141.687**	**118.161**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**144.343**	**141.687**	**118.161**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**144.343**	**141.687**	**118.161**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	26.396	19.317	18.356
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**26.396**	**19.317**	**18.356**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**170.739**	**161.004**	**136.517**

Produktbeschreibung Produkt 0220311590 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Odenwaldkreis

Produktbereich	02	Arbeit und Soziale Sicherung
Produktgruppe	0220	Soziale Sicherung
Produkt	0220311590	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Verantw. Organisationseinh.

II.20 - Soziale Sicherung

Verantw. Personen

Sandra Schnellbacher, N.N.

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 05 Soziale Leistungen/Soziale Hilfen; Produktgruppe 311 Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII
Gewährung von Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes im Alter (für Personen die die Altersgrenze i.S.d. gesetzlichen Krankenversicherung erreicht haben) und bei dauerhafter Erwerbsminderung. Die Leistungen entsprechen denen des Produktes 02-20-311000, die Differenzierung erfolgt über den Personenkreis und über den Kostenträger.

Auftragsgrundlage

SGB XII

Zielgruppen

Hilfebedürftige ab dem Erreichen der Regelaltersrentengrenze oder ab dem 18. Lebensjahr mit dauerhafter voller Erwerbsminderung

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zahl der Leistungsempfänger außerhalb von			
Einrichtungen (rein informativ)	1.298	1.350	1.450
Fallschlüssel zum 31.12. des Jahres	167	150	145

Teilergebnishaushalt Produkt 0220311590 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-304.000	-286.000	-280.060
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-13.566.400	-12.660.000	-11.813.827
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-13.870.400**	**-12.946.000**	**-12.093.887**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	852.089	860.596	606.080
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	76.862	124.114	95.577
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			11.339
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	13.870.400	12.940.000	12.079.337
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**14.799.351**	**13.924.710**	**12.792.333**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**928.951**	**978.710**	**698.446**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**928.951**	**978.710**	**698.446**
25	59	Außerordentliche Erträge			-306
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-306**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**928.951**	**978.710**	**698.140**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	539.473	454.417	366.855
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**539.473**	**454.417**	**366.855**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.468.424**	**1.433.127**	**1.064.995**

Produktbeschreibung Produkt 0220313000 Hilfen für Asylbewerber und Aussiedler

Odenwaldkreis

Produktbereich	02	Arbeit und Soziale Sicherung
Produktgruppe	0220	Soziale Sicherung
Produkt	0220313000	Hilfen für Asylbewerber und Aussiedler

Verantw. Organisationseinh.

II.20 - Soziale Sicherung

Verantw. Personen

Sandra Schnellbacher, N.N.

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen (NKF: Produktbereich 05 Soziale Leistungen):
NKF: Produktgruppe 313 Hilfen für Asylbewerber
- Hilfen für Asylbewerber (31300001)
  Gewährung von Leistungen an Flüchtlinge nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Die Leistungen umfassen Sachleistungen durch die Bereitstellung von Unterkünften und Geldleistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes und der Unterkunftskosten bei selbst angemieteten Wohnungen. Darüber hinaus erfolgen Beratung und Unterstützung und eine sozialpädagogische Betreuung des Personenkreises.

NKF: Produktgruppe 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)
- Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer (31550001)
  Sicherstellung der Unterbringung von dem Odenwaldkreis zugewiesenen Spätaussiedlern durch Beratung und Unterstützung bei der Anmietung einer Wohnung und in anderen Lebenslagen.

Auftragsgrundlage

Landesaufnahmegesetz, Asylbewerberleistungsgesetz, SGB XII, BVFG

Zielgruppen

Asylbewerber und Spätaussiedler

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zahl der Asylbewerber im Jahresdurchschnitt	158	100	100

Teilergebnishaushalt Produkt 0220313000 Hilfen für Asylbewerber und Aussiedler

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-414.100	-739.740	-1.864.300
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-444.390	-2.088.037	-1.335.800
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-858.490**	**-2.827.777**	**-3.200.099**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	225.646	148.603	114.378
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.176	17.283	9.848
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			419
14	66	Abschreibungen			180.239
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	2.399.500	2.479.340	2.856.818
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.644.322**	**2.645.226**	**3.161.702**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.785.832**	**-182.551**	**-38.397**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.785.832**	**-182.551**	**-38.397**
25	59	Außerordentliche Erträge			-15
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			6
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-10**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.785.832**	**-182.551**	**-38.407**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	166.133	84.550	71.542
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**166.133**	**84.550**	**71.542**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.951.965**	**-98.001**	**33.135**

Produktbeschreibung Produkt 0220315000 Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen

Odenwaldkreis

Produktbereich	02	Arbeit und Soziale Sicherung
Produktgruppe	0220	Soziale Sicherung
Produkt	0220315000	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen

Verantw. Organisationseinh.

II.20 - Soziale Sicherung

Verantw. Personen

Sandra Schnellbacher, N.N.

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen (NKF: Produktbereich 05 Soziale Leistungen):
NKF: Produktgruppe 315 Soziale Einrichtungen
- Sozial- und Altenhilfeplanung, Seniorenarbeit (31500001)
  Im Rahmen der kommunalen Daseinsvorsorge ist eine Aufgabe des Kreises darauf hinzuwirken, dass soziale Dienste und Einrichtungen in ausreichendem Umfange zur Verfügung stehen. Dies erfolgt durch die kommunale Sozial- und Altenhilfeplanung.

NKF: Produktgruppe 331 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
- Sozialbudget (33100001)
- Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege (33110001)
  Der Ausbau und die Versorgung mit sozialen Diensten und Einrichtungen erfolgt in enger Zusammenarbeit mit den Städten und Gemeinden, den Verbänden der freien Wohlfahrtpflege und den Anbietern sozialer Hilfen. Das Land Hessen und der LWV Hessen wirken unterstützend im Rahmen der Kommunalisierung sozialer Hilfen durch die Bereitstellung von Fördermitteln im Rahmen des Sozialbudgets mit.

Durch die Änderungen des Hess. Aufsührungsgesetzes zum SGB IX (HAG SGB IX) wechseln die bisher beim Sozialamt verbliebenen Empfänger von Eingliederungshilfe in die Zuständigkeit des Landeswohlfahrtsverbandes Hessen

Auftragsgrundlage

SGB I, SGB XII, LAG, öffentlich rechtliche Vereinbarungen

Ziele

Durch die Beratungsangebote der mit den Mitteln der Kommunalisierung sozialer Hilfe in Hessen geförderten Dienste und Einrichtung werden in 2024 ca. 3.100 Personen erreicht.

Zielgruppen

Dienste und Einrichtungen, Bürgerinnen und Bürger des Kreises, Senioren

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zahl der durch die Dienste und Einrichtungen			
erreichten Personen/durch das SGB IX erreichte			
Personen	2.838/47	3.100/45	3.100/5

Teilergebnishaushalt Produkt 0220315000 Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen		-5.000	-65.595
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-42.145
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**		**-5.000**	**-107.740**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	145.695	139.641	132.866
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.972	14.708	12.995
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.600	63.650	98.474
14	66	Abschreibungen			1.258
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		3.030	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	1.000	67.500	434.968
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**233.267**	**288.529**	**680.560**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**233.267**	**283.529**	**572.820**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**233.267**	**283.529**	**572.820**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**233.267**	**283.529**	**572.820**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	88.334	61.433	63.337
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**88.334**	**61.433**	**63.337**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**321.601**	**344.962**	**636.157**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 03 Schule und Jugend

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-218.396	-207.750	-257.691
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-554.000	-544.240	-645.366
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-35.739.861	-34.132.921	-34.834.924
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-5.904.650	-4.713.650	-4.946.106
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.840.174	-3.718.253	-3.007.292
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.213.202	-1.472.165	-1.478.910
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-13.000	-10.000	-30.682
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-48.483.283**	**-44.798.979**	**-45.200.972**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.865.045	9.214.178	7.710.271
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	707.390	742.060	620.738
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.357.867	22.883.150	21.388.776
14	66	Abschreibungen	2.951.676	2.562.118	2.103.496
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	13.624.697	11.991.963	11.116.377
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			39.199
17	72	Transferaufwendungen	25.390.000	21.240.000	23.512.243
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**75.896.675**	**68.633.469**	**68.896.239**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**27.413.392**	**23.834.490**	**23.695.267**
21	56, 57	Finanzerträge			-971
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-971**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**27.413.392**	**23.834.490**	**23.694.296**
25	59	Außerordentliche Erträge			-7.295
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-7.295**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**27.413.392**	**23.834.490**	**23.687.001**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	5.529.252	3.831.510	3.665.738
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**5.529.252**	**3.831.510**	**3.665.738**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**32.942.644**	**27.666.000**	**27.352.739**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 03 Schule und Jugend

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	200.000		5.715.414	900.604		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**200.000**		**5.715.414**	**900.604**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.225.000		-8.558.952	-2.543.873	-40.661.971	-37.596.971
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-295.000		-3.876.276	-1.287.860	-15.935.698	-15.060.698
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					-8.439	-8.439
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen					-2.098.604	-2.098.604
	Summe	**-1.225.000**		**-8.558.952**	**-2.543.873**	**-42.769.014**	**-39.704.014**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.025.000**		**-2.843.538**	**-1.643.269**	**-42.769.014**	**-39.704.014**

Investitionen Produktbereich 03 Schule und Jugend

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
001041 Kommunales Investitionsprogramm (KIP I)							-4.119.074	-4.119.074
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							570.382	570.382
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-4.119.074	-4.119.074
001042 Kommunales Investitionsprogramm (KIP II)			-3.866.276				-7.046.276	-7.046.276
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			2.899.707				5.284.707	5.284.707
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-3.866.276				-7.046.276	-7.046.276
031001 DV - Schulverwaltung							-39.750	-39.750
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-39.750	-39.750
031041 Ausstattung von Fachräumen an BSO							-125.000	-125.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-125.000	-125.000
031042 Modernisierung, Ergänzung IuK-Ausstattung BSO,EFRE	-60.000		-60.000	-60.000	-60.000	-50.000	-1.313.252	-1.143.252
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							461.626	461.626
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-60.000		-60.000	-60.000	-60.000	-50.000	-1.313.252	-1.143.252
031043 DV - BSO	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-450.000	-300.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-450.000	-300.000
031044 Projekt LeFoO BSO			-10.000				-125.379	-125.379
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							66.041	66.041
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-10.000				-125.379	-125.379
031045 Digitalpakt Schulen	-200.000		-3.754.276				-14.768.933	-14.768.933
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			2.815.707				11.102.151	11.102.151
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-200.000		-3.754.276				-14.768.933	-14.768.933
031081 Bewegl. Vermögen für Schulen (ohne EDV)	-465.000		-415.000	-465.000	-465.000	-465.000	-4.500.000	-3.105.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	200.000			200.000	200.000	200.000	800.000	200.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-465.000		-415.000	-465.000	-465.000	-465.000	-4.500.000	-3.105.000
031091 DV - Ausstattungsprogr. an Schulen (ohne Kopierer)	-450.000		-350.000	-450.000	-450.000	-450.000	-7.485.057	-6.135.057
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-450.000		-350.000	-450.000	-450.000	-450.000	-7.485.057	-6.135.057
033001 DV - Jugendamt (außer KiJufö und EB)			-53.400				-426.200	-426.200
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-53.400				-426.200	-426.200
033041 DV - Kinder- und Jugendförderung							-6.300	-6.300
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-6.300	-6.300
033042 Sonst. Geschäftsausstattung - KiJuFö							-3.500	-3.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-3.500	-3.500
033043 Pädagogischer Bedarf - Kinder- und Jugendförderung							-4.500	-4.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-4.500	-4.500
033051 DV - Erziehungsberatungsstelle							-7.850	-7.850
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-7.850	-7.850
033090 Investitionsprogramm Kinderbetreuungsfinanzierung							-800.000	-800.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-800.000	-800.000
036001 DV - VHS							-35.500	-35.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-35.500	-35.500
037001 DV - Bildungsmonitoring							-5.400	-5.400
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-5.400	-5.400

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0310 Schulangelegenheiten

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-1.410
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-383.000	-369.240	-451.458
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-35.739.861	-34.132.921	-34.834.924
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.920.878	-2.872.221	-2.107.680
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.213.202	-1.472.165	-1.478.222
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-3.387
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-41.256.941**	**-38.846.547**	**-38.877.081**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.776.765	2.787.186	2.239.435
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	181.725	182.133	139.898
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.573.045	22.051.471	20.566.757
14	66	Abschreibungen	2.526.676	2.137.118	1.941.231
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.754.632	10.144.163	9.436.301
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			39.199
17	72	Transferaufwendungen			40
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**39.812.843**	**37.302.071**	**36.767.999**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-1.444.098**	**-1.544.476**	**-2.109.082**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-1.444.098**	**-1.544.476**	**-2.109.082**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-1.444.098**	**-1.544.476**	**-2.109.082**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.370.792	943.600	883.325
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.370.792**	**943.600**	**883.325**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-73.306**	**-600.876**	**-1.225.757**

Produktbeschreibung Produkt 0310211000 Grundschulen

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0310	Schulangelegenheiten
Produkt	0310211000	Grundschulen

Verantw. Organisationseinh.

III.10 - Schulverwaltung

Verantw. Personen

Oliver Grobeis, Sebastian Weyrauch

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Kostenstellen:
NKF: Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben; Produktgruppe 211 Grundschulen
- Grundschule Bad König einschl. Sprachheilschule (031101)
- Schule in der Stried Stadt Oberzent (031102)
- Grundschule Gemeinde Reichelsheim (Odenwald)/Beerfurth (031103)
- Lindenhofschule Brensbach (031104)
- Grundschule Brombachtal (031105)
- Schule am Treppenweg Erbach (031106)
- Rodensteinschule Fränkisch-Crumbach (031107)
- Reinhart-van-Gülpen-Schule Stadt Oberzent/Gammelsbach (031108)
- Schule an der Mümling Höchst (031110)
- Stadtschule Michelstadt (031112)
- Breubergschule Stadt Breuberg/Rai-Breitenbach (031113)
- Reichenbergschule Reichelsheim (Odenwald) (031114)
- Grundschule Rothenberg, Stadt Oberzent (031115)
- Grundschule Stadt Breuberg/Sandbach (031116)
- Grundschule am Limes (031117), Verbundschule mit 2 Standorten
- Grundschule Sensbachtal/Stadt Oberzent (031118)
- Grundschule Stadt Michelstadt/Vielbrunn (031119)
- Grundschule Gemeinde Brensbach/Wersau (031120)
- Waldbachschule Stadt Bad König/Zell (031121)
- Einhard-Schule Stadt Michelstadt/Steinbach (031122)
- Schule am Hollerbusch Michelstadt (031123)
- Grundschule Mossautal (031124)
- Astrid-Lindgren-Schule Erbach (031125)
- Grundschulen allgemein (spezielle Zuweisungen - Ertrag, Gastschulbeiträge - Aufwand) (031129)

Bereitstellung von Räumlichkeiten, Sachkosten, Lehr- und Unterrichtsmitteln sowie Bürobedarf einschließlich Schulsekretariaten zum Betrieb von Grundschulen

Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz, Schulentwicklungsplan

Ziele

Bereitstellung eines wohnortnahen Schulangebotes
Ausbau von Ganztagsangeboten
Betreuungsangebote an Grundschulen

Zielgruppen

Schülerinnen und Schüler, Eltern

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Grundschulen	23	23	23
Anzahl der Grundschüler	3.960	3.960	3.998
Anzahl der Ganztagsangebote	22	22	22

Teilergebnishaushalt Produkt 0310211000 Grundschulen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-1.410
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.000	-15.000	-24.121
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.538.220	-1.354.509	-1.143.761
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-195.839
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.553.220**	**-1.369.509**	**-1.365.131**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	794.653	844.392	611.205
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	52.402	54.963	39.078
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.952.330	3.222.914	2.742.439
14	66	Abschreibungen			246.339
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.803.700	1.579.350	1.251.963
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**6.603.085**	**5.701.619**	**4.891.024**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.049.865**	**4.332.110**	**3.525.893**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**5.049.865**	**4.332.110**	**3.525.893**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**5.049.865**	**4.332.110**	**3.525.893**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	333.114	195.519	213.956
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**333.114**	**195.519**	**213.956**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.382.979**	**4.527.629**	**3.739.849**

Produktbeschreibung Produkt 0310217000 Gymnasien

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0310	Schulangelegenheiten
Produkt	0310217000	Gymnasien

Verantw. Organisationseinh.

III.10 - Schulverwaltung

Verantw. Personen

Oliver Grobeis, Sebastian Weyrauch

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Kostenstellen:
NKF: Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben; Produktgruppe 217 Gymnasien, Kollegs
- Gymnasium für den Odenwaldkreis Michelstadt (031751)
- Gymnasien allgemein (spezielle Zuweisungen - Ertrag, Gastschulbeiträge - Aufwand) (031759)

Bereitstellung von Räumlichkeiten, Sachkosten, Lehr- und Unterrichtsmitteln sowie Bürobedarf einschließlich Schulsekretariaten zum Betrieb eines Gymnasiums

Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz, Schulentwicklungsplan

Ziele

Bereitstellung eines zentralen Gymnasiums
Durchlässigkeit des Bildungssystems fördern, um den Bedürfnissen der SuS gerecht zu werden

Zielgruppen

Schülerinnen und Schüler, Eltern

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Gymnasiasten	1.278	1.278	1.270
Teilnahme am Ganztagesangebot	ja	ja	ja

Teilergebnishaushalt Produkt 0310217000 Gymnasien

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.000	-3.000	-730
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-100.000	-100.000	-86.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-3.738
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-103.000**	**-103.000**	**-90.468**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	117.093	114.751	84.861
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.724	7.521	5.312
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	868.330	840.430	710.906
14	66	Abschreibungen			24.010
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	221.400	216.400	194.281
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.214.547**	**1.179.102**	**1.019.370**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.111.547**	**1.076.102**	**928.902**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.111.547**	**1.076.102**	**928.902**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.111.547**	**1.076.102**	**928.902**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	50.190	28.553	17.843
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**50.190**	**28.553**	**17.843**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.161.737**	**1.104.655**	**946.745**

Produktbeschreibung Produkt 0310218000 Gesamtschulen

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0310	Schulangelegenheiten
Produkt	0310218000	Gesamtschulen

Verantw. Organisationseinh.

III.10 - Schulverwaltung

Verantw. Personen

Oliver Grobeis, Sebastian Weyrauch

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Kostenstellen:
NKF: Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben; Produktgruppe 218 Gesamtschulen
- Schule am Sportpark Erbach (031631)
- Theodor-Litt-Schule Michelstadt (031633)
- Georg-August-Zinn-Schule Reichelsheim (Odenwald) (031881)
- Ernst-Göbel-Schule Höchst i. Odw. (031882)
- Carl-Weyprecht-Schule Bad König (031883)
- Georg-Ackermann-Schule Stadt Breuberg/Rai-Breitenbach (031884)
- Oberzent-Schule Beerfelden Stadt Oberzent (031885)
- Gesamtschulen allgemein (spezielle Zuweisungen - Ertrag, Gastschulbeiträge - Aufwand) (031889)

Bereitstellung von Räumlichkeiten, Sachkosten, Lehr- und Unterrichtsmitteln sowie Bürobedarf einschließlich Schulsekretariaten zum Betrieb von Gesamtschulen,

Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz, Schulentwicklungsplan

Ziele

Bereitstellung eines flächendeckenden Angebots an Gesamtschulen,
Ausbau und Erweiterung von Ganztagsangeboten an allen Gesamtschulen
Durchlässigkeit des Bildungssystems fördern, um den Bedürfnissen der SuS gerecht zu werden

Zielgruppen

Schülerinnen und Schüler, Eltern

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		x	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Gesamtschulen	7	7	7
Anzahl der Gesamtschüler	4.761	4.761	4.769
Anzahl der Ganztagsangebote	7	7	7

Teilergebnishaushalt Produkt 0310218000 Gesamtschulen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-280.000	-260.000	-278.860
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-318.500	-293.500	-266.030
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-564.461
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-598.500**	**-553.500**	**-1.109.351**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	542.814	528.072	492.431
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.071	32.861	30.433
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.533.430	3.966.860	3.527.872
14	66	Abschreibungen			773.868
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	624.300	535.300	495.803
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			40
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**5.734.615**	**5.063.093**	**5.320.447**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.136.115**	**4.509.593**	**4.211.096**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**5.136.115**	**4.509.593**	**4.211.096**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**5.136.115**	**4.509.593**	**4.211.096**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	219.351	137.282	152.273
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**219.351**	**137.282**	**152.273**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.355.466**	**4.646.875**	**4.363.369**

Produktbeschreibung Produkt 0310221000 Förderschulen

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0310	Schulangelegenheiten
Produkt	0310221000	Förderschulen

Verantw. Organisationseinh.

III.10 - Schulverwaltung

Verantw. Personen

Oliver Grobeis, Sebastian Weyrauch

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Kostenstellen:
NKF: Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben; Produktgruppe 221 Förderschulen
- Schule am Drachenfeld Erbach (031271)
- Brückenschule Erbach (031272)
- Georg-Vetter-Schule Bad König (031273)
- Förderschulen allgemein (spezielle Zuweisungen - Ertrag, Gastschulbeiträge - Aufwand) (031279)

Bereitstellung von Räumlichkeiten, Sachkosten, Lehr- und Unterrichtsmitteln sowie Bürobedarf einschließlich Schulsekretariaten zum Betrieb von Förderschulen

Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz, Schulentwicklungsplan

Ziele

- Bereitstellung eines wohnortnahen Schulangebots
- Bereitstellung einer sonderpädagogischen Förderung je nach individueller Situation
- Reintegration von Schülerinnen und Schülern in den Regelunterricht

Zielgruppen

Schülerinnen und Schüler, Eltern

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		x	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Förderschulen	3	3	3
Anzahl der Förderschüler	215	215	220
Anzahl der Ganztagesangebote	3	2	3

Teilergebnishaushalt Produkt 0310221000 Förderschulen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-25.000	-29.560
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-25.000	-25.000	-27.033
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-68.699
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-50.000**	**-50.000**	**-125.291**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	93.745	89.871	85.214
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.173	5.887	5.365
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	440.191	337.011	317.131
14	66	Abschreibungen			79.410
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	90.500	79.000	51.128
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**630.609**	**511.769**	**538.249**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**580.609**	**461.769**	**412.958**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**580.609**	**461.769**	**412.958**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**580.609**	**461.769**	**412.958**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	37.571	23.553	26.069
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**37.571**	**23.553**	**26.069**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**618.180**	**485.322**	**439.027**

Produktbeschreibung Produkt 0310231000 Berufliche Schulen

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0310	Schulangelegenheiten
Produkt	0310231000	Berufliche Schulen

Verantw. Organisationseinh.

III.10 - Schulverwaltung

Verantw. Personen

Oliver Grobeis, Sebastian Weyrauch

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Kostenstellen:
NKF: Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben; Produktgruppe 231 Berufliche Schulen
- Berufliches Schulzentrum des Odenwaldkreises Michelstadt (031341)
- Berufliche Schulen allgemein (spezielle Zuweisungen - Ertrag, Gastschulbeiträge - Aufwand) (031349)

Bereitstellung von Räumlichkeiten, Sachkosten, Lehr- und Unterrichtsmitteln sowie Bürobedarf einschließlich Schulsekretariaten zum Betrieb der Beruflichen Schulen

Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz, Schulentwicklungsplan

Ziele

- Bereitstellung eines zentralen Schulangebotes
- Ausbau der Ausbildungszweige

Zielgruppen

Schülerinnen und Schüler, Eltern, alle Bürger

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			x

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Berufsschüler (Vollzeit/Teilzeit)	1.381	1381	1401

Teilergebnishaushalt Produkt 0310231000 Berufliche Schulen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-60.000	-65.000	-69.570
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-178.897	-145.186	-145.186
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-63.580
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-238.897**	**-210.186**	**-278.336**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	199.662	188.864	178.441
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.173	12.366	11.200
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	861.960	685.460	680.106
14	66	Abschreibungen			117.890
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	407.000	422.000	408.093
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.481.795**	**1.308.690**	**1.395.729**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.242.898**	**1.098.504**	**1.117.393**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.242.898**	**1.098.504**	**1.117.393**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.242.898**	**1.098.504**	**1.117.393**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	85.521	53.558	59.257
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**85.521**	**53.558**	**59.257**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.328.419**	**1.152.062**	**1.176.650**

Produktbeschreibung Produkt 0310241000 Schülerbeförderung

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0310	Schulangelegenheiten
Produkt	0310241000	Schülerbeförderung

Verantw. Organisationseinh.

III.10 - Schulverwaltung

Verantw. Personen

Oliver Grobeis, Sebastian Weyrauch

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben; Produktgruppe 241 Schülerbeförderung
Mitwirkung bei der Organisation der Schülerbeförderung über die OREG mbH, Finanzierung der Schülerberförderungskosten einschließlich freigestelltem Schülerverkehr und Kostenerstattung von Selbstzahlern sowie Sonderfahrten im Rahmen des Schulbetriebs (Schwimmbad, Sporthallen etc.), Organisation von Sonderbeförderungen

Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz, Schulentwicklungsplan, Vereinbarungen mit der OREG mbH, Nahverkehrsplan

Ziele

- Sicherstellung der Schülerbeförderung

Zielgruppen

Schülerinnen und Schüler, Eltern

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der zu befördernden Schüler im Rahmen des ÖPNV	4.670	4.900	4.900
Anzahl der mit Sonderschulverkehren zu befördernden Schüler	202	200	200

Teilergebnishaushalt Produkt 0310241000 Schülerbeförderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-555.261	-743.526	-282.512
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-555.261**	**-743.526**	**-282.512**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	87.218	157.861	122.574
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.871	11.112	5.294
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.000	5.000	
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.607.732	7.302.113	7.035.034
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**8.705.821**	**7.476.086**	**7.162.901**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**8.150.560**	**6.732.560**	**6.880.389**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**8.150.560**	**6.732.560**	**6.880.389**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**8.150.560**	**6.732.560**	**6.880.389**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	41.175	46.216	47.594
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**41.175**	**46.216**	**47.594**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**8.191.735**	**6.778.776**	**6.927.983**

Produktbeschreibung Produkt 0310243100 Sonstige schulische Aufgaben und Fördermaßnahmen

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0310	Schulangelegenheiten
Produkt	0310243100	Sonstige schulische Aufgaben und Fördermaßnahmen

Verantw. Organisationseinh.

III.10 - Schulverwaltung

Verantw. Personen

Oliver Grobeis, Sebastian Weyrauch

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben; Produktgruppe 243 Sonstige schulische Aufgaben
- Schulverwaltung/Schulentwicklung (24310001)
  Wahrnehmung der Aufgaben der äußeren Schulorganisation, Abwicklung von Gastschulbeiträgen und Ersatzschulfinanzierungen, Bearbeitung von Schülerversicherungen, Schulentwicklungsplan, EDV-Betreuung an Schulen
- Zentraler Schulsport (24310002)
  Förderung des zentralen Schulsports
- Initiativen zur Förderung der Aus- und Weiterbildung (24310003)
  Unterstützung verschiedener Initiativen zur Verbesserung der Aus- und Weiterbildungssituation
- Schulgebäude - Anmietung von BIMO (24310004)
  Abwicklung der Mietaufwendungen für die dem Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis zugeordneten schulisch genutzten Liegenschaften
- Versicherungen (24310070)
  Sachkosten für schülerbezogene Versicherungen
- allgemeine Zuweisungen (24310090)
  Einnahmen Schullastenausgleich und Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage)
- Medienzentrum (24311001)
  Bereitstellung audiovisueller Medien, Beratung bei der Digitalisierung, Bereitstellung von Leihgeräten für medienpraktische Arbeit, Fortbildungen für Lehrkräfte zur Mediennutzung und Mediendidaktik
- Jugendverkehrsschule (24312001)
  Aufrechterhaltung des Angebots einer Jugendverkehrsschule
- Abendschule (21800001)
  Bereitstellung eines Angebots an Abendrealschule und Abendgymnasium, aufgrund geringer Nachfrage keine Beschulung ab Schuljahr 2017/2018

Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz, Schulentwicklungsplan

Ziele

Umsetzung der Maßnahmen und Ziele des Schulentwicklungsplans

Zielgruppen

Schülerinnen und Schüler, Eltern

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			x

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Gastschüler - Verbindlichkeiten	753	731	700
Anfragen zur Verleihung audiovisueller Medien	5.967	6.000	6.500
Anzahl der Gastschüler - Forderungen	524	526	500

Teilergebnishaushalt Produkt 0310243100 Sonstige schulische Aufgaben und Fördermaßnahmen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-1.240	-50
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-35.739.861	-34.132.921	-34.834.924
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-205.000	-210.500	-157.158
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.213.202	-1.472.165	-558.513
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-3.387
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-38.158.063**	**-35.816.826**	**-35.554.032**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	941.580	863.375	664.709
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	62.311	57.423	43.217
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.366.804	12.464.096	12.184.606
14	66	Abschreibungen	2.526.676	2.137.118	167.552
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		10.000	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			39.199
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**14.897.371**	**15.532.012**	**15.504.422**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-23.260.692**	**-20.284.814**	**-20.049.610**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-23.260.692**	**-20.284.814**	**-20.049.610**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-23.260.692**	**-20.284.814**	**-20.049.610**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	603.869	458.919	366.333
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**603.869**	**458.919**	**366.333**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-22.656.823**	**-19.825.895**	**-19.683.277**

Produktbeschreibung Produkt 0310243200 DV-Ausstattungsprogramm einschl. Support

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0310	Schulangelegenheiten
Produkt	0310243200	DV-Ausstattungsprogramm einschl. Support

Verantw. Organisationseinh.

III.10 - Schulverwaltung

Verantw. Personen

Oliver Grobeis, Sebastian Weyrauch

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben; Produktgruppe 243 Sonstige schulische Aufgaben
- Ausstattungsprogramm EDV (24320001)
Verbesserung der DV-Ausstattung mit informationstechnischer Infrastruktur an den Schulen, Sicherstellung und Verbesserung der Supportleistungen, Vernetzung der Schulen, Bereitstellung moderner Hard- und Software, Gewährleistung der Datensicherheit

Auftragsgrundlage

Hessisches Schulgesetz, Schulentwicklungsplan

Ziele

- Standardisierung der EDV-Umgebung
- Minimierung des Supportaufwands
- Umsetzung Digitalpakt

Zielgruppen

Schülerinnen und Schüler, Eltern

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		x	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der PC an Schulen einschl. Notebooks und		3.850	3.900
Tablets	4.911	2.200	2.200
Anzahl der Supportleistungen	2.540	2.500	2.750

Teilergebnishaushalt Produkt 0310243200 DV-Ausstattungsprogramm einschl. Support

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-48.568
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-23.392
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-71.960**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	545.000	529.700	403.696
14	66	Abschreibungen			532.161
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**545.000**	**529.700**	**935.858**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**545.000**	**529.700**	**863.898**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**545.000**	**529.700**	**863.898**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**545.000**	**529.700**	**863.898**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**545.000**	**529.700**	**863.898**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0330 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-28.296	-18.500	-24.546
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-117.000	-117.000	-139.604
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-5.904.650	-4.713.650	-4.946.106
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-649.863	-616.376	-739.583
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-688
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-13.000	-10.000	-27.295
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-6.712.809**	**-5.475.526**	**-5.877.822**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.387.047	5.760.304	4.886.470
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	474.135	484.410	414.251
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	429.274	473.079	517.609
14	66	Abschreibungen	425.000	425.000	159.297
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.870.065	1.847.800	1.680.077
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	25.390.000	21.240.000	23.512.203
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**34.975.521**	**30.230.593**	**31.169.907**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**28.262.712**	**24.755.067**	**25.292.085**
21	56, 57	Finanzerträge			-971
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-971**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**28.262.712**	**24.755.067**	**25.291.114**
25	59	Außerordentliche Erträge			-7.100
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-7.100**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**28.262.712**	**24.755.067**	**25.284.014**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.747.486	2.567.511	2.450.456
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**3.747.486**	**2.567.511**	**2.450.456**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**32.010.198**	**27.322.578**	**27.734.470**

Produktbeschreibung Produkt 0330361000 Förderung in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0330	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	0330361000	Förderung in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Verantw. Organisationseinh.

III.30 - Wirtschaftliche Jugendhilfe, Besondere Soziale Dienste

Verantw. Personen

Karina Glabisch, Tanja Thomasberger, Bernd Germann

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe; Produktgruppe 361 Förderung v. Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege
- Förderung in Tageseinrichtungen (36110001)
  Übernahme von Beiträgen für den Besuch von Kindertageseinrichtungen
- Förderung in Tagespflege (36120001)
  Überprüfung und Anerkennung der Tagespflegepersonen, Werbung, Qualifizierung, Betreuung und Vermittlung von Tagespflegeeltern in Kooperation mit dem Kindertagespflegebüro der AWO, Bezuschussung bei Inanspruchnahme von Tagespflegestellen, Bearbeitung Landesförderung Tagespflege

Auftragsgrundlage

§§ 22 - 25 SGB VIII, §§ 13, 25 - 32 HKJGB, Landesförderprogramme Kinderbetreuung

Ziele

- Wirtschaftliche Unterstützung bei dem Besuch der Kindertageseinrichtungen und bei Betreuung durch Tagespflegeeltern - Bearbeitung der Anträge innerhalb von 4 Wochen
- Qualifizierte Betreuung von Tagespflegekindern
- Bedarfgerechtes Angebot an Betreuungsplätzen für Kinder von 0 - 14 Jahre mit den Städten und Gemeinden
- Ausbau Betreuungsplätze für Kinder unter 3 Jahren in Abstimmung mit den Städten und Gemeinden

Zielgruppen

Kinder, Eltern deren Kinder Tageseinrichtungen besuchen, Eltern deren Kinder in Tagespflegestellen betreut werden, Tagespflegeeltern

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		x	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl übernommener Beiträge Kindertageseinrichtungen	317	310	330
Anzahl vermittelter Tagespflegekinder	30	100	
Anzahl neu anerkannter Tagespflegepersonen	3	2	2
Anzahl Betreuungsplätze Kinder unter 3 Jahren	650	800	
Zahl d. aktiven Kindertagespflegepersonen am 1.3.	29	28	30
Zahl d. Kinder (U3) in der Kindertagespfl. z. 1.3.	81	80	80
Zahl der Kinder (Ü3) in der Kindertagespflege bis			
Schuleintritt	14	16	10

Teilergebnishaushalt Produkt 0330361000 Förderung in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-2.914
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-190.000	-170.000	-166.703
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-192.500	-182.500	-187.432
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-382.500**	**-352.500**	**-357.049**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	141.497	138.583	125.000
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.698	10.103	8.888
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			807
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	93.000	90.000	82.046
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	1.357.500	1.367.500	1.129.724
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.601.695**	**1.606.186**	**1.346.465**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.219.195**	**1.253.686**	**989.416**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.219.195**	**1.253.686**	**989.416**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.219.195**	**1.253.686**	**989.416**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	91.634	64.412	61.270
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**91.634**	**64.412**	**61.270**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.310.829**	**1.318.098**	**1.050.686**

Produktbeschreibung Produkt 0330362000 Jugendarbeit

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0330	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	0330362000	Jugendarbeit

Verantw. Organisationseinh.

III.40 - Kinder- und Jugendförderung

Verantw. Personen

Karina Glabisch, Sandra Veigl

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
- Außerschulische Jugendbildung - Jugendbildungswerk (36210001);
  Außerschulische Bildungsseminare, Tagesveranstaltungen und Arbeitsgemeinschaften auch in Kooperation mit Schulen für junge Menschen, Organisation und Betreuung von Partizipationsprojekten, internationale Jugendarbeit (36230001);
- Kinder- und Jugenderholung (36220001);
  Dezentrale mobile Spiel-, Film- und sozialpädagogische Freizeitangebote, Ferienangebote im In- und Ausland für Kinder und Jugendliche von 8 - 17 Jahren jeweils aus den Schwerpunkten heraus
- Mitarbeiterfortbildung - Zuschüsse (36240001)
  Bereichsbezogene Fortbildungsförderung von freien Trägern der Jugendhilfe für deren Mitarbeiter
- Sonstige Jugendarbeit (36250001);
  Beratung der Städte und Gemeinden sowie der Vereine und Verbände im Bereich kinder-und jugendgerechte Kommune/ Jugendarbeit, Konfliktmanagement, Interkulturelles Training, Training sozialer Kompetenzen und Gewaltprävention, Beratung von Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe, Schulen, Eltern und jungen Menschen, Qualifizierung von Neben- und Ehrenamtlichen, Durchführung von Fortbildungen, Schulungen Juleica

Auftragsgrundlage

§§ 11, 12 SGB VIII, §§ 35 - 40 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB)

Ziele

- Partizipation und Mitwirkung von Kindern und Jugendlichen in demokratischen Gemeinwesen
- Förderung und Stärkung der Persönlichkeitsentwicklung (Konfliktfähigkeit; Toleranz; sexuelle Identität)
- Förderung sozialer und kognitiver Fähigkeiten in der relevanten Lebenswelt (Kommunikation, interkulturelle Kompetenz)
- Förderung von Gleichberechtigung
- kulturelle Bildung und Förderung der Kreativität
- Qualifizierte Ehrenamtliche / Jugendleiter*innen

Zielgruppen

Kinder, Jugendliche, junge Erwachsene von 6 - 27 Jahren, Jugendverbände, Jugendgruppen der Vereine, Jugendinitiativen, Kommunen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
	x		

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Teilnehmertage Jugendbildungsveranstaltungen	1.158	1.000	1.456
Anzahl Teilnehmertage Kinder- und Jugenderholung	713	875	854
Anzahl Teilnehmertage Sonstige Jugendarbeit	159	180	180
Anzahl geförderter Freizeitmaßnahmen freier Träger	13	20	20
Anzahl Teilnehmertage Juleica-Schulungen	26	80	80
Fortbildungen Haupt- und Ehrenamtliche in der			
Jugendarbeit	0	0	0
Anzahl Kommunen mit Förderung Jugendarbeit	10	10	10

Teilergebnishaushalt Produkt 0330362000 Jugendarbeit

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.716	-18.500	-23.275
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-97.000	-93.000	-98.769
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-688
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-13.000	-10.000	-10.637
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-135.716**	**-121.500**	**-133.369**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	334.676	240.677	258.508
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.023	16.059	17.027
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.380	149.196	136.558
14	66	Abschreibungen			1.071
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	23.000	21.500	12.142
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**527.079**	**427.432**	**425.305**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**391.363**	**305.932**	**291.936**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**391.363**	**305.932**	**291.936**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**391.363**	**305.932**	**291.936**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	298.509	109.707	131.534
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**298.509**	**109.707**	**131.534**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**689.872**	**415.639**	**423.470**

Produktbeschreibung Produkt 0330363100 Jugendsozialarbeit, Kinder- und Jugendschutz

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0330	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	0330363100	Jugendsozialarbeit, Kinder- und Jugendschutz

Verantw. Organisationseinh.

III.40 - Kinder- und Jugendförderung

Verantw. Personen

Karina Glabisch, Sandra Veigl

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe; Produktgruppe 363 Sonst. Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- Jugendsozialarbeit (36311001)
- Qualifizierung von Fachkräften der Jugendarbeit und Schulsozialarbeit
- Förderung von Kindern u. Jugendlichen mit besonderen Bedarfen
- Soziale Arbeit an Schulen (SAS) (36311004)
  Finanzierung und konzeptionelle Begleitung von sozialer Arbeit an Schule
- Jugendberufshilfe (36311002)
- Förderung von Maßnahmen der Jugendberufshilfe (aktuell: IPA; Quabb)
- Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz (36312001); als Querschnittsaufgabe in allen Stellenanteilen enthalten

Auftragsgrundlage

§§ 13, 14 SGB VIII

Ziele

- Netzwerkarbeit, Entwicklung und Förderung von Maßnahmen der Jugendberufshilfe
- Informationen zum Kinder- und Jugendschutz sowie sinnvolle Präventionsangebote
- Entwickl. und Umsetzung v. Angeboten z. Förderg. v. Kindern u. Jugendlichen mit besonderen Bedarfen
- Unterstützung von Kindern und Jugendlichen (projektorientiert) im System Schule

Zielgruppen

Fachkräfte der Jugendarbeit, benachteiligte Jugendliche des Odenwaldkreises sowie Jugendliche mit Migrationsgeschichte, Schulen des Odenwaldkreises, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Jugendsozialarbeit, Schülerinnen/Schüler

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl geförderter Maßnahmen in der Jugendberufshilfe	2	2	2
Anzahl Schulen mit Schulsozialarbeit	28	28	29
Anzahl Arbeitskreise zum Kinder- und Jugendschutz	1	1	1
Anzahl Arbeitsgemeinschaften an Schulen	0	0	0
Qualifizierungsmaßnahmen Teilnehmertage Fachkräfte	150	104	130
Anzahl der Teilnehmertage im Bereich			
Jugendsozialarbeit (Qualifizierung Fachkräfte,			
Theaterprojekt, Vielfaltsprojekt)	39	45	45
Päd.Angeb.in Schulklassen i.Rahmen des §35a	0	240	240

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363100 Jugendsozialarbeit, Kinder- und Jugendschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.580		-1.271
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-100.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-2.580**		**-101.271**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	112.914	119.492	110.298
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.480	7.911	6.795
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.250	12.150	8.180
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	855.500	796.000	720.756
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**991.144**	**935.553**	**846.029**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**988.564**	**935.553**	**744.758**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**988.564**	**935.553**	**744.758**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**988.564**	**935.553**	**744.758**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	77.003	61.433	59.867
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**77.003**	**61.433**	**59.867**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.065.567**	**996.986**	**804.625**

Produktbeschreibung Produkt 0330363200 Förderung der Erziehung in der Familie

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0330	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	0330363200	Förderung der Erziehung in der Familie

Verantw. Organisationseinh.

III.30 - Allgemeiner Sozialer Dienst

Verantw. Personen

Karina Glabisch, N.N., Gertrud Platt-Rossbach (Frühe Hilfen)

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe; Produktgruppe 363 Sonst. Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- Allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie (36321001)
  Präventive Angebote der Beratung in Fragen der Erziehung, Förderung von Maßnahmen der Familienbildung, Frühe Hilfen
- Beratung in Fragen der Partnerschaft, Trennung (36322001)
  Angebote der Beratung und Unterstützung in Fragen der Partnerschaft, Trennung, Scheidung sowie bei der Ausübung der Personensorge und des Umgangsrechts
- Gemeinsame Unterbringung von Müttern und Vätern mit ihrem Kind (36323001)
  Unterbringung in Mutter/Vater-Kindeinrichtungen
- Betreuung und Versorgung des Kindes in Notsituation (36324001)
  Ambulante Betreuung innerhalb des häuslichen Rahmens zur Überbrückung d. Zeit des Ausfalls des für die Versorgung zuständigen Elternteils

Auftragsgrundlage

§§ 1, 2, 16 - 21 SGB VIII, Bundeskinderschutzgesetz

Ziele

- Stärken der Erziehungsfähigkeit und der Elternverantwortung
- Entwicklung eines tragfähigen Vorschlages zur weiteren Betreuung, Versorgung und Umgang des Kindes
- Sicherstellen des Verbleibs der Kinder und Jugendlichen in den Familien (im häuslichen Umfeld) bei kurzfristigem Ausfall des für die Versorgung zuständigen Elternteils

Zielgruppen

Alleinerziehende, Mütter, Väter, Kinder und Jugendliche

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Beratungsleistungen in den Sozialen			
Diensten (Mittelwert der			
Quartals-Stichtage § 16,17,18)	212	300	330
Anzahl gem. Unterbringung nach §19 und Hilfen in			
Notsituationen nach §20 nach Mittelwert der			
Quartals-Stichtage	8	10	6
Anzahl Arbeitsgruppe "Frühe Hilfen"	7	7	7
Projekte "Frühe Hilfen"	4	5	4
Begleitung von Angeboten zur Familienbildung und			
Familienzentren	1	2	2

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363200 Förderung der Erziehung in der Familie

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-60.000	-60.000	-60.000
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-7.500	-15.000	-72.531
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen		-41.000	-20.500
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-67.500**	**-116.000**	**-153.031**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	358.022	391.283	255.062
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.529	27.553	18.061
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.300	1.500	4.254
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	309.400	286.300	258.321
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	330.000	525.000	678.410
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.025.251**	**1.231.636**	**1.214.109**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**957.751**	**1.115.636**	**1.061.078**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**957.751**	**1.115.636**	**1.061.078**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**957.751**	**1.115.636**	**1.061.078**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	195.211	173.247	154.191
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**195.211**	**173.247**	**154.191**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.152.962**	**1.288.883**	**1.215.269**

Produktbeschreibung Produkt 0330363300 Hilfe zur Erziehung

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0330	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	0330363300	Hilfe zur Erziehung

Verantw. Organisationseinh.

III.30 - Allgemeiner Sozialer Dienst, Besondere Soziale Dienste

Verantw. Personen

Karina Glabisch, N.N.

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe; Produktgruppe 363 Sonst. Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- Andere Hilfe zur Erziehung (36331001)
- Soziale Gruppenarbeit (36333001)
- Erziehungsbeistand, Betreuungshelfer (36334001)
- Sozialpädagogische Familienhilfe (36335001)
- Erziehung in einer Tagesgruppe (36336001)
- Vollzeitpflege (36337001)
- Heimerziehung, Erziehung in einer sonstigen betreuten Wohnform (36338001)
- Intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung (36339001)
- Vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen, Inobhutnahmen (36342001)

Personenberechtigte haben bei der Erziehung von Kindern und Jugendlichen Anspruch auf Hilfe (zur Erziehung), wenn eine dem Wohl des Kindesoder des Jugendlichen entsprechende Erziehung nicht gewährleistet ist und die Hilfe für die Entwicklung geeignet und notwendig ist.
Durch präventive Arbeit (frühzeitiges Kennen der Personen und der Bedarfe, geeignete umfassende Kooperationen mit Trägern, Institutionen und Kindergärten und Schulen) sowie dem Vorhalten geeigneter ambulanter oder teilstationärer Hilfen sollen Fremdunterbringungen vermieden werden.
Bei erfolgten Fremdunterbringungen soll eine Rückkehr der Kinder oder Jugendlichen in die Familie angestrebt werden. Durch entsprechende Einschätzung der familiären Ressourcen soll die Elternarbeit, ab einem sinnvollen Zeitraum, verstärkt werden, um Bedingungen für die Rückkehr zu schaffen.
Der Schutz des Kindeswohls soll sichergestellt werden durch frühzeitige und geeignete Maßnahmen der Krisenintervention sowie auch durch die Vereinbarungen mit den Kindertageseinrichtungen zum Kindesschutz und die Berücksichtigung des Kindergesundheitsschutzgesetzes.
Sind keine oder keine schnellen familiären Gegebenheiten für eine Rückkehr zu schaffen, muss unter Umständen das Familiengericht hinzugezogen werden und/oder eine Fremdunterbringung eingeleitet werden.

Auftragsgrundlage

§§ 1, 2, 27, 29 - 36a, 42 SGB VIII, § 23 b FAG

Ziele

- Durch Kenntnis und Einschätzen der familiären und häulichen Situation und der vorhandenen Ressourcen soll im Bedarfsfall mit geeigneten Hilfen zur Erziehung, präventiv im ambulanten Bereich, eine Unterstützung für Familien und junge Menschen erfolgen.
- Der Verbleib des/der Kindes/er oder Jugendlichen in der Familie wird angestrebt.
- Unterstützung der Integration in die schulische und berufliche Bildung durch Förderung der sozialen Interaktion (u.a. soziale Gruppenarbeit an Schulen).
- Eine erforderliche Fremdunterbringung soll die Möglichkeit der Rückführung in die Familie eröffnen.
- Eine Fremdunterbringung soll, wenn keine Möglichkeit der Rückführung gegeben ist, den jungen Menschen zu einem selbständigen Leben befähigen.
- Der Schutz der Kinder oder Jugendlichen soll sichergestellt werden, gegebenenfalls durch Inobhutnahmen in Bereitschaftspflegestellen oder stationären Einrichtungen.
- Gewinnung und Qualifizierung von Bereitschaftspflegestellen.
- Die durchschnittliche Verweildauer der Inobhutnahmen soll verkürzt werden, indem geeignete Kriseninterventionen, zur Perspektivenklärung, zeitnah beginnen oder eingesetzt werden.

Zielgruppen

Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene, Eltern, Personensorgeberechtigte

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Hilfen nach §29 nach Statistikmeldung	74	80	80
Anzahl Betreuungen Erziehungsbeistandschaft			
§ 30 SGB VIII intern / extern	1/31	2/28	14/30
Anzahl Betreuung sozialpädagogische Familienhilfe			
§ 31 SGB VIII intern / extern	26/91	25/90	25/95
Anzahl Hilfen nach § 33 Vollzeitpflege	49	60	60

Produktbeschreibung Produkt 0330363300 Hilfe zur Erziehung

Odenwaldkreis

Anzahl Hilfen in Heimerziehung§34 SGBVIII sonst.			
betreute Wohnform	41	36	40
Anz. Inobhutnahmen § 42 SGB VIII in			
Bereitschaftspflegestellen			10
in einer stationären Einrichtung			12
Gewinnung von Pflegestellen zum Erhalt des			
Bereitschaftspflegesystems	1	2	2
Anzahl Gefährdungseinschätzungen nach §8a	290	250	260
Anzahl teilstationäre HzE (exkl. §35a) nach			
Statistikmeldung	16	16	16
Anzahl teilstationäre HzE (exkl. §35a) nach			
Statistikmeldung	41	36	40

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363300 Hilfe zur Erziehung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-6.080
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.319.900	-842.000	-1.336.128
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-46.800	-31.200	-39.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.366.700**	**-873.200**	**-1.381.208**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.596.276	1.507.632	1.261.905
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	111.437	114.462	95.167
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.216	14.715	27.601
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	8.595.000	7.065.000	7.972.256
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**10.317.929**	**8.701.809**	**9.356.929**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**8.951.229**	**7.828.609**	**7.975.721**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**8.951.229**	**7.828.609**	**7.975.721**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**8.951.229**	**7.828.609**	**7.975.721**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	922.583	668.873	643.178
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**922.583**	**668.873**	**643.178**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**9.873.812**	**8.497.482**	**8.618.899**

Produktbeschreibung Produkt 0330363410 Hilfe für junge Volljährige

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0330	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	0330363410	Hilfe für junge Volljährige

Verantw. Organisationseinh.

III. 30 Wirtschaftliche Jugendhilfe, Allgemeiner Sozialer Dienst

Verantw. Personen

Karina Glabisch, N.N., Bernd Germann

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe 363 Sonst. Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- Hilfe für junge Volljährige Vollzeitpflege (36341001)
- Hilfe für junge Volljährige Heimerziehung, sonstige betreute Wohnform (36341002)
- Hilfe für junge Volljährige, ambulante Hilfen (36341004)
- Hilfe für junge Volljährige zur Verbesserung der Persönlichkeitsentwicklung und zur Befähigung zu eigenverantwortlicher Lebensführung

Auftragsgrundlage

§§ 1, 2, 27, 30, 33 - 36a und 41 SGB VIII, §§ 22 und 23 HKJGB

Ziele

- Verselbständigung im Rahmen von Vollzeitpflege nach § 33 SGB VIII bzw. einer stationären Unterbringung nach den §§ 34
- Stärkung der Eigenverantwortung
- Unterstützung junger Volljähriger in Krisen ihrer Entwicklung durch Beratung und Betreuung
- Hohe Quote der geplant beendeten Hilfen für junge Volljährige (über 75%)

Zielgruppen

Junge Volljährige, die aufgrund ihrer individuellen Situation Hilfe für ihre Persönlichkeitsentwicklung und für die eigenverantwortliche Lebensführung benötigen. Die Hilfe wird in der Regel nur bis zur Vollendung des 21. Lebensjahres gewährt; in begründeten Einzelfällen soll sie für einen begrenzten Zeitraum fortgesetzt werden.

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		x	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl ambulanter HzE nach §41/umA	5/0	10/5	12/5
Anzahl Vollzeitpflege nach §41	5	4	6
Anzahl stationärere HzE nach §41			
betreuter Wohnform/umA	5/2	15/5	10/5

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363410 Hilfe für junge Volljährige

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-536.250	-260.500	-243.032
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-31.200	-23.400	-23.400
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-567.450**	**-283.900**	**-266.432**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	168.346	161.608	131.737
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.086	13.050	10.727
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	1.682.500	1.337.500	1.206.267
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.862.932**	**1.512.158**	**1.348.730**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.295.482**	**1.228.258**	**1.082.298**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.295.482**	**1.228.258**	**1.082.298**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.295.482**	**1.228.258**	**1.082.298**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	97.454	70.124	64.747
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**97.454**	**70.124**	**64.747**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.392.936**	**1.298.382**	**1.147.045**

Produktbeschreibung Produkt 0330363420 Eingliederungshilfen

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0330	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	0330363420	Eingliederungshilfen

Verantw. Organisationseinh.

III.30 - Jugendamt

Verantw. Personen

Katina Glabisch, Tanaj Thomasberger, Holm Kairies

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt (bisher 0220311300) enthält folgende Leistungen:
- Eingliederungshilfe für behinderte Menschen - Einnahmen (31130001)
- Leistungen zur medizinischen Rehabilitation (31131001)
- Hilfe zu einer angemessenen Schulbildung (31132001)
- Leistungen zur Teilhabe am Leben in der Gesellschaft (31136001)
- sonstige Leistungen der Hilfen der Eingliederung (31137001)

Gewährung von Unterstützungsleistungen, die dem Zweck dienen, Behinderungen zu beseitigen, zu bessern oder deren Folgen zu mildern sowie von denen abzuwenden, die von einer Behinderung bedroht sind. Eingliederungshilfen für behinderte Kinder und Jugendliche sind in medizinischer Rehabilitation und Leistungen zur Teilhabe am Leben in der Gemeinschaft gegliedert. Die Leistungen werden ambulant, teilstationär und stationär erbracht. Zusammenarbeit mit den lokalen Akteuren im Bereich der Eingliederungsleistungen für Kinder und Jugendliche mit Behinderungen sowie dem Landeswohlfahrtsverband Hessen.
Das Produkt (bisher 0330363400) enthält folgende Leistungen:
- Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (36343001)

Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche werden im ambulanten, teilstationären oder stationären Rahmen angeboten. Das Jugendamt hat zur Entscheidung eine Stellungnahme eines Facharztes für Kinder- und Jugendpsychiatrie oder eines entsprechenden Therapeuten einzuholen.

Auftragsgrundlage

SGB VIII (§35a - seelische Behinderung; §41), SGB IX, Rehabilitation und Teilhabe von Menschen mit Behinderungen

Ziele

Bedarfsdeckende Erfüllung der Aufgaben der Eingliederungshilfe für Kinder, Jugendliche und junge Menschen.
- Seelisch behinderten Kindern, Jugendlichen und jungen Volljährigen bzw. von einer solchen Behinderung Bedrohten die Teilnahme am Leben in der Gesellschaft zu ermöglichen oder zu erleichtern
- Drohende seelische Behinderungen sollen vermieden und seelische Behinderungen und deren Folgen beseitigt und gemildert werden
- Verselbständigung im Rahmen von §35a SGB VIII

Zielgruppen

Kinder, Jugendliche und junge Menschen, die körperliche, seelische, geistige oder Mehrfachbehinderungen haben, durch die eine gleichberechtigte Teilhabe an der Gesellschaft mit hoher Wahrscheinlichkeit länger als 6 Monate verhindert bzw. bedroht ist und der Körper und Gesundheitszustand von dem für das Lebensalter typische Zustand abweicht. Junge Volljährige im Rahmen des §41 SGB VIII mit seelischer Behinderung.

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
	x		

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Hilfen	445	340	650
Anzahl der Hilfen Legasthenie/Dyskalkulie	14	15	16
Anzahl ambulante HzE §35a Eingliederungshilfe			
nach Statistikmeldung ohne THA	89	70	16
Anzahl Teilhabeassistenzen in Schulen SGB VIII			80
Anzahl ambulante Hilfen nach §35a für junge			
Volljährige nach §41 SGBVIII			3
Anzahl stationäre HzE §35a Eingliederungshilfe			
nach Statistikmeldung			8
Anzahl stationäre Hilfen für junge Volljährige	9	17	8
Anzahl Integrationsmaßnahmen SGB IX			108
Anzahl Teilhabeassistenzen in Schulen SGB IX			117

Produktbeschreibung Produkt 0330363420 Eingliederungshilfen

Odenwaldkreis

Unterbringung über Tag und Nacht SGB IX			8

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363420 Eingliederungshilfen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-146.000	-170.000	-146.991
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-173.387	-162.150	-159.859
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-319.387**	**-332.150**	**-306.850**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.050.407	921.249	725.145
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	71.126	62.218	50.167
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			2.450
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	579.165	644.000	601.408
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	9.185.000	7.275.000	9.045.171
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**10.885.698**	**8.902.467**	**10.424.340**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**10.566.311**	**8.570.317**	**10.117.490**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**10.566.311**	**8.570.317**	**10.117.490**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**10.566.311**	**8.570.317**	**10.117.490**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	602.094	409.134	349.019
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**602.094**	**409.134**	**349.019**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**11.168.405**	**8.979.451**	**10.466.509**

Produktbeschreibung Produkt 0330363500 Sonstige Leistungen der Jugendhilfe

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0330	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	0330363500	Sonstige Leistungen der Jugendhilfe

Verantw. Organisationseinh.

III.30 - Amtliche Jugendhilfe, Allgemeiner Sozialer Dienst, Besondere Soziale Dienste, EB

Verantw. Personen

Karina Glabisch, NN, Dagmar Kressmann, Bernd Germann, Sandra Veigl

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe; Produktgruppe 363 Sonst. Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- Mitwirkung Verfahren Vormundschafts- und Familiengericht (36351001)
  Angebot der Beratung an die Eltern im Hinblick auf eine einvernehmliche Sorge- und Umgangsregelungen, Anträge an das Gericht bei Gefährdung des Kindeswohls (wenn Mitarbeit der Sorgeberechtigungen zur Abwendung der Gefährdung nicht gegeben ist)
- Adoptionsvermittlung (36352001)
  Beratung und Eignungsprüfung von Adoptionsbewerbern, sowie Vermittlung und Begleitung von Stiefelternadoptionen, Fremd- und Verwandtenadoption und Internationale Adoptionen. Die Adoptionsvermittlung wird von der gemeinsamen Vermittlungsstelle in DA/DI wahrgenommen.
- Mitwirkung Verfahren Jugendgerichtsgesetz (36353001)
  Haftentscheidungshilfe, Täter - Opfer - Ausgleich, Sozialer Trainingskurs, Diversion, Vermittlung von Weisungen und Auflagen, Betreuung während Arrest / Strafhaft, Teilnahme an und sozialpädagogische Stellungnahme in der Hauptverhandlung (I. und II. Instanz), Betreuung entsprechend § 12 JGG
- Sozialer Trainingskurs (36333002)
  Auswahl und Vermittlung junger Straftäter (14. bis vollendetes 21. Lebensjahr), Überwachung der gerichtlichen Weisung
- Beistandschaft (36354001)
  Beratung und Unterstützung bei der Regelung des Unterhaltsanspruches und Vaterschaftsfeststellung, Überprüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse der Verpflichteten, Geltendmachung des Unterhaltsanspruches; Aufnahme der Urkunden zur Vaterschaftsanerkennung, Unterhaltsverpflichtung und Abgabe der Sorgeerklärung
- Amtsvormundschaft / Amtspflegschaft (36354001/2)
  Vertretung der Interessen von Kindern und Jugendlichen als Personenberechtigter, Persönliche Gewährleistung und Förderung der Pflege und Erziehung des jungen Menschen, Aufbau und Pflege einer sozialen Beziehung, Verwaltung des Vermögens

Auftragsgrundlage

§§ 1, 8a, 11, 14, 16, 18, 27 - 35, 50 - 53a, 55, 56, 59, 60 SGB VIII, BGB, § 49 FGG, ZPO Beurkundungsgesetz, § 38 JGG

Ziele

- schriftliche oder mündliche Stellungnahme in der Familiensache an das Familiengericht in jedem Fall, Teilnahme an den Gerichtsverhandlungen zu 50 %
- schriftliche Anträge auf Entzug oder Teilentzug des elterlichen Sorgerechtes, Teilnahme an diesen Gerichtsverhandlungen zu 100 %
- Vermittlung an geeignete Bewerber*innen mit anschließender Adoption
- Begleitung der an der Adoption beteiligten Personen
- Beratung, Betreuung, Information im Ermittlungsverfahren und im gesamten Jugendstrafverfahren von Jugendlichen, Heranwachsenden und Kindern
- Jugendadäquates Reagieren auf delinquentes Verhalten junger Menschen durch Jugendhilfeangebote, Täter - Opfer - Ausgleich oder erzieherisch wirkende Maßnahmen nach dem JGG zur Verhinderung von Entwicklungsstörungen, Stigmatisierung und Kriminalisierung, Wiedereingliederung in die Gesellschaft, Vermeidung von weiteren Straftaten
- Reduzierung von Jugendkriminalität durch Präventionsarbeit der Jugendgerichtshilfe (Arbeit mit straffälligen Kindern und deren Eltern; Gewaltprävention in den Schulen "Kids gegen Gewalt")
- Die Unterhaltsrealisierung entspricht der Leistungsfähigkeit der Verpflichteten
- Aufbau einer vertrauensvollen Beziehung zu dem jungen Menschen als Vormund

Zielgruppen

Kinder, Jugendliche, junge Erwachsene und Eltern, Adoptionsbewerber, Schulen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Beratung nach §§18, 52a SGB VIII	140	175	145
Anzahl Beurkundungen	351	390	350
Anzahl Adoptionen	2	5	3
Anzahl Überprüfung Adoptionsbewerber	2	2	2
Gesamtfallzahl Jugendliche im Strafverfahren	362	300	330

Produktbeschreibung Produkt 0330363500 Sonstige Leistungen der Jugendhilfe Odenwaldkreis			
Fallzahlen straffälliger Kinder	76	45	55

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363500 Sonstige Leistungen der Jugendhilfe

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-17.100	-17.100	-17.100
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-17.100**	**-17.100**	**-17.100**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	990.374	967.212	784.386
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	81.911	97.440	81.580
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.898	52.288	78.434
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000	10.000	5.404
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.134.183**	**1.126.940**	**949.804**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.117.083**	**1.109.840**	**932.704**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.117.083**	**1.109.840**	**932.704**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.117.083**	**1.109.840**	**932.704**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	540.383	384.751	392.184
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**540.383**	**384.751**	**392.184**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.657.466**	**1.494.591**	**1.324.888**

Produktbeschreibung Produkt 0330363600 Übrige Aufgaben im Rahmen der Jugendhilfe

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0330	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	0330363600	Übrige Aufgaben im Rahmen der Jugendhilfe

Verantw. Organisationseinh.

III.30 - Wirtschaftliche Jugendhilfe, Beratung, Planung

Verantw. Personen

Karina Glabisch, NN, Madlen Bienert, Daniel Dix, Bernd Germann

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe; Produktgruppe 363 Sonst. Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- Mitarbeiterfortbildung (ohne Jugendarbeit) (36361001)
  Durchführung und Förderung von Fortbildungsmaßnahmen
- Jugendhilfeplanung / Controlling (36363001)
  Lebenswelt- und sozialraumorientierte Planung in Zusammenarbeit mit Kommunen und freien Trägern der Jugendhilfe, Qualitätssicherung wie Aufbau und Pflege von Berichtswesen, fachliche Reflexion und Evaluation
- Fachberatung und Fachaufsicht von Kindertageseinrichtungen (36363002)
  Mitwirkung bei der Erteilung der Betriebserlaubnis für Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe, Aufsicht und Beratung von Trägern, Personal und Nutzer von Kindertageseinrichtungen / teilstationären und stationären Einrichtungen

NKF: Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe; Produktgruppe 365 Tageseinrichtungen für Kinder
- Investitionsprogramm "Kinderbetreuungsfinanzierung" (36500000)
  Weiterleitung von Landeszuweisungen zur Schaffung eines bedarfsgerechten Angebots an Betreuungsplätzen

Auftragsgrundlage

§§ 45, 46, 72.,80 SGB VIII, § 12, 16, 18 HKJGB

Ziele

- Qualifizierung Mitarbeiter/innen
- Entwicklung und Sicherung einer bedarfsgereichten Leistungsstruktur der Jugendhilfe
- Sicherstellung des Kindeswohls durch kontinuierliche Fachaufsicht und Beratung
- Verbesserung der Qualität der Kindertages- und sonstigen Einrichtungen der Jugendhilfe

Zielgruppen

Kinder, Jugendliche, Eltern, Fachkräfte und Einrichtungen der Kinder- und Jugendhilfe, Kommunen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
	x		

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anz. Beratungen freie Träger der Ki.-u. Ju.hilfe	25	26	26
durch: Fachberatung Kindertageseinrichtungen	13	15	15
durch: Fachberatung Kinder- und Jugendheime	12	11	11
Anzahl Beratungen Kommunen:			
durch: Fachberatung Kindertageseinrichtungen	12	12	12
Erteilung von Betriebserlaubnissen:			
im Bereich Fachberatung Kindertageseinrichtung	13	10	10
im Beriech Fachberatung Einrichtungsaufsicht	2	2	2
Anzahl Jugendhilfeplanungsprozesse	1	1	1

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363600 Übrige Aufgaben im Rahmen der Jugendhilfe

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-57.000	-57.000	-70.609
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-25.850		-25.850
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-16.658
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-82.850**	**-57.000**	**-113.117**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	634.512	462.620	416.864
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	43.312	30.938	26.747
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	187.700	234.700	249.105
14	66	Abschreibungen			11.540
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**865.524**	**728.258**	**704.256**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**782.674**	**671.258**	**591.139**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**782.674**	**671.258**	**591.139**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**782.674**	**671.258**	**591.139**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	309.876	184.964	183.436
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**309.876**	**184.964**	**183.436**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.092.550**	**856.222**	**774.575**

Produktbeschreibung Produkt 0330367500 Erziehungsberatung

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0330	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	0330367500	Erziehungsberatung

Verantw. Organisationseinh.

III.50 - Beratungsstelle für Kinder, Jugendliche und Eltern des Odenwaldkreises

Verantw. Personen

Karina Glabisch, Sandra Veigl

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe; Produktgruppe 367 Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- Systemische Beratung von Familien, Alleinerziehenden, Paaren, Stiefeltern, Pflegefamilien, Elternteilen
- Diagnostik
- Therapeutische Einzelmaßnahme für Kinder mit begleitenden Elterngesprächen
- Arbeit mit traumatisierten Kindern, z. B. durch sexuellen Missbrauch, Gewalterfahrung, Tod von nahen Bezugspersonen
- E-Mail Beratung für Jugendliche
- Beratung und Unterstützung bei Trennung und Scheidung vor, während und nach dem Scheidungsverfahren
- Thematische Gruppenangebote für Kinder und Jugendliche und Eltern
- Durchführung von Fortbildungs- und Supervisionsmaßnahmen für Erzieher*innen, Lehrer*innen
- Themenspezifische Elternabende in Kindergärten und Schulen
- Fachspezifische Vorträge
- Beratung von Kindertageseinrichtungen im Rahmen des § 8 a SGB VIII
- Fachberatung sexueller Mißbrauch (Prävention, Beratung und Fortbildung)

Auftragsgrundlage

§ 28 SGB VIII

Ziele

- Erstgespräche innerhalb von vier Wochen nach Anmeldung
- Stärkung und Förderung der Erziehungskompetenz
- Entwicklung und Förderung der Handlungskompetenz von Fachkräften
- Bewältigung von Konflikten

Zielgruppen

Erziehungsberechtigte (Familien, Alleinerziehende, Paare, Stiefeltern, Pflegefamilien), Kinder u. Jugendliche Fachkräfte u. Institutionen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Beratungsfälle/Kontakte	615	600	600
Anzahl Beratungen nach §§8a/8b SGB VIII	101	50	100
Präventionsangebote gg.sexuellen Mißbrauch	136	55	80
Gruppenangebote Kinder, Jugendliche, Eltern -			
erreichte Personen			4
Elternabende/Fortbildungen fürEltern/Fachkräfte -			
erreichte Personen			20

Teilergebnishaushalt Produkt 0330367500 Erziehungsberatung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-66.026	-66.026	-67.674
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-66.026**	**-66.026**	**-67.674**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	544.777	486.285	491.395
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.956	33.519	35.749
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.530	6.030	9.371
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**587.263**	**525.834**	**536.515**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**521.237**	**459.808**	**468.841**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**521.237**	**459.808**	**468.841**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**521.237**	**459.808**	**468.841**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	263.775	232.750	202.529
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**263.775**	**232.750**	**202.529**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**785.012**	**692.558**	**671.370**

Produktbeschreibung Produkt 0330368000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0330	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produkt	0330368000	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz

Verantw. Organisationseinh.

III.30 - Amtliche Jugendhilfe

Verantw. Personen

Karina Glabisch, Bernd Germann, Isabel Rogers

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 05 Soziale Leistungen/Soziale Hilfen; Produktgruppe 341 Unterhaltsvorschussleistungen
- Sicherstellung von Unterhalt bei Einstellung der Zahlungen des Pflichtigen
- Beratung, Prüfung und Entscheidung des UhVorschG Antrages
- Auszahlung Unterhaltsvorschuss
- Unterjährige Prüfung des Leistungsanspruchs sowie Festsetzung von Rückforderung
- Heranziehung des Unterhaltspflichtigen, einschließlich gerichtlicher Durchsetzung
- Abrechnung mit dem Land Hessen

Auftragsgrundlage

Unterhaltsvorschussgesetz, UhVorschG-Richtlinien

Ziele

- Ausgleich der wirtschaftlichen Defizite von Alleinerziehenden beim Ausbleiben der Unterhaltszahlungen für Minderjährige
- Zeitnahe Befriedigung der Ansprüche der Bürger*innen gemäß UhVorschG

Zielgruppen

Kinder und Jugendliche bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres allein erziehender Elternteile

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Laufende Zahlfälle	906	925	960
Rückgriffsfälle	685	700	700
Realisierungsquote Heranziehung	20,7%	21,2%	19%

Teilergebnishaushalt Produkt 0330368000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-3.705.000	-3.256.150	-2.980.721
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-3.705.000**	**-3.256.150**	**-2.980.721**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	455.246	363.663	326.170
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	55.577	71.157	63.344
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.000	2.500	850
14	66	Abschreibungen	425.000	425.000	146.687
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	4.240.000	3.670.000	3.480.375
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**5.176.823**	**4.532.320**	**4.017.425**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.471.823**	**1.276.170**	**1.036.704**
21	56, 57	Finanzerträge			-971
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-971**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.471.823**	**1.276.170**	**1.035.733**
25	59	Außerordentliche Erträge			-7.100
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-7.100**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.471.823**	**1.276.170**	**1.028.633**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	348.965	208.116	208.501
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**348.965**	**208.116**	**208.501**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.820.788**	**1.484.286**	**1.237.134**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0360 Volkshochschule

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-189.000	-189.000	-230.325
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30.000	-29.000	-29.469
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-133.000	-102.000	-135.544
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-352.000**	**-320.000**	**-395.338**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	389.668	344.967	284.300
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.880	34.896	29.153
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320.998	316.770	296.749
14	66	Abschreibungen			2.968
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**741.546**	**696.633**	**613.170**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**389.546**	**376.633**	**217.832**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**389.546**	**376.633**	**217.832**
25	59	Außerordentliche Erträge			-195
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-195**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**389.546**	**376.633**	**217.637**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	241.996	185.218	193.393
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**241.996**	**185.218**	**193.393**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**631.542**	**561.851**	**411.030**

Produktbeschreibung Produkt 0360271000 Volkshochschule

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0360	Volkshochschule
Produkt	0360271000	Volkshochschule

Verantw. Organisationseinh.

III-60 - Volkshochschule

Verantw. Personen

Oliver Grobeis

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Betriebswirtschaftliche und pädagogische Kennzahlen sind gebildet.

Auftragsgrundlage

Hessisches Weiterbildungsgesetz

Ziele

- Erweiterung der fachlichen und sozialen Kompetenzen der Odenwälder Bürgerinnen und Bürger, um sich aktiv an den gesellschaftlichen Veränderungsprozessen beteiligen zu können
- Sicherstellung des Pflichtsangebots nach dem Hessischen Weiterbildungsgesetz
- Erstellen eines freien Angebotes sowie nachfrageorientierte Ausrichtung der Veranstaltungen (z.B. Auftagsmaßnahmen von Firmen)

Zielgruppen

Kreisbevölkerung, Verwaltungen, Firmen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		x	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Stat.Zahl:durchschnittliche Teilnehmerzahl	9,87	>9	>9
Stat.Zahl:Anzahl der Kurse	238	>200	>200
Honorarquote(Honorare-			
Fahrtkosten/Teilnehmerentgelt)	89	<133	<116
Material-/Dienstleistungsquote	129	<180	<167

Teilergebnishaushalt Produkt 0360271000 Volkshochschule

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-189.000	-189.000	-230.325
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30.000	-29.000	-29.469
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-133.000	-102.000	-135.544
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-352.000**	**-320.000**	**-395.338**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	389.668	344.967	284.300
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	30.880	34.896	29.153
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	320.998	316.770	296.749
14	66	Abschreibungen			2.968
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**741.546**	**696.633**	**613.170**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**389.546**	**376.633**	**217.832**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**389.546**	**376.633**	**217.832**
25	59	Außerordentliche Erträge			-195
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-195**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**389.546**	**376.633**	**217.637**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	241.996	185.218	193.393
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**241.996**	**185.218**	**193.393**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**631.542**	**561.851**	**411.030**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0370 Bildung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.100	-250	-1.410
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-24.000	-29.000	-24.835
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-136.433	-127.656	-24.485
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-161.533**	**-156.906**	**-50.731**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	311.565	321.721	300.066
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.650	40.621	37.436
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.550	41.830	7.662
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**366.765**	**404.172**	**345.164**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**205.232**	**247.266**	**294.433**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**205.232**	**247.266**	**294.433**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**205.232**	**247.266**	**294.433**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	168.978	135.180	138.564
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**168.978**	**135.180**	**138.564**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**374.210**	**382.446**	**432.997**

Produktbeschreibung Produkt 0370273000 Datenbasiertes Kommunales Bildungsmanagement

Odenwaldkreis

Produktbereich	03	Schule und Jugend
Produktgruppe	0370	Bildung
Produkt	0370273000	Datenbasiertes Kommunales Bildungsmanagement

Verantw. Organisationseinh.

Büro des Ersten Kreisbeigeordneten - Stabsstelle Erster Kreisbeigeordneter

Verantw. Personen

Oliver Grobeis, Bernd Pfau

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Mit dem Programm Bildungskommunen will der Odenwaldkreis den mit Bildung Integriert eingeschlagenen Weg weitergehen, die nationalen und europäischen Bildungsziele im Sinne einer kooperierenden Odenwälder Bildungslandschaft auf datenbasierter Grundlage nachhaltig und sichtbar umsetzen. Die bedarfsorientierten Bildungsangebote im Kreis sollen zur Entwicklung bzw. Erweiterung der fachlichen, methodischen, sozialen und kulturellen Kompetenzen verhelfen und die Bürger*innen dabei unterstützen, die Region Odenwaldkreis verantwortungsvoll zu einer nachhaltig lebenswerten und attraktiven Öko-, Sozial- und Wirtschaftsraum weiterzuentwickeln. Hierfür werden folgende Instrumente eingesetzt: Der kommunale Bildungsbereich wird zu einer analog-digital vernetzten Bildungslandschaft für das lebensbegleitende Lernen mit der Beteiligung aller internen und externen Bildungsakteuren sowie den politischen Gremien eine ganzheitliche kommunale Strategie entwickelt. Die Bildungsberichterstattung unter Einrichtung einer Datenbank wird fortgeschrieben – hierbei werden die im Bildungsbericht erfassten Daten sozialraumorientiert verfeinert und weiterentwickelt; Es werden verlässliche, verbindliche, partnerschaftliche Kooperationen eingerichtet oder einem digitalen Lernort ausgebaut werden kann. Der Bildungsbereich wird durch Festsetzung von Indikatoren und Kennzahlen-Sets für Bildungsangebote und ein transparentes Qualitätsmanagement optimiert.
Das Produkt enthält folgende Kostenträger:

Das Projekt besteht aus einem Bildungsmanagement (KTR 27300010) und einem Bildungsmonitoring (KTR 27300011)
Bildungsmanagement (KTR 27300010)
Das Bildungsmanagement ordnet die Bildungslandschaft im Odenwaldkreis neu. Dies geschieht zielgruppengerecht, ineinandergreifend und zentral koordiniert. Dazu werden zudem verbindliche Kooperationen mit weiteren Schlüsselakteuren von Bildung abgeschlossen. Dazu gehört auch, bereits vor Ort bestehende Programme, Projekte, Ressourcen oder Netzwerke einzubeziehen, um durch eine Abstimmung vor Ort und den daraus folgenden Kooperationen Kräfte zu bündeln
Bildungsmonitoring (KTR 27300011)
Grundlage ist eine aktuelle und verlässliche Daten- und Faktenlage. Diese werden im Rahmen einer fortlaufenden Bildungs berichterstattung gewonnen. Das kommunale Bildungsmonitoring liefert hierfür wichtige Datengrundlagen und zeigt übergreifende bildungsrelevante Aufgaben, Herausforderungen und Chancen auf. Auf der Grundlage der Auswertung der erhobenen Daten, in Bildungsberichten oder vertieften thematischen Analysen, können Handlungs-Handlungsempfehlungen und Strategien abgeleitet werden

- Odenwald-Akademie (KTR27300013)
- Hessencampus (KTR 27300014)
- OLoV (KTR 27300015)

Auftragsgrundlage

Förderrichtlinie für das Programm "Bildungskommunen" vom 10.01.2022 des BMBF
Förderbescheid des DLR im Auftrag des BMBF in der jeweils gültigen Fassung

Ziele

- Bildungsmanagement
Auf- und Ausbau der kommunalen Bildungslandschaft
  - durch Aufbau eines kommunalen Bildungsmonitorings für das Lernen im Lebenslauf inklusive der (Weiter-) Entwicklung einer Bildungsberichterstattung
  - durch Aufbau einer Datenbasis zur kontinuierlichen Bildungsberichterstattung, um bildungsplitische Entscheidungen datenbasiert und damit zielgenau zu treffen
  - durch Aufbau und die Sicherung von Netzwerken und Steuergremien einhergehend mit verbindlichen Kooperationen aller Bildungsinstitutionen zur Optimierung der Bildungsinfrastruktur und Bildungsberatung

Bündelung der lokalen Kräfte und das gemeinschaftliche Zusammenwirken aller Bildungsakteure durch systematische Einbindung der Vielzahl der vor Ort aktiven zivilgesellschaftlichen Akteure - wie beispielsweise Stiftungen, ehrenamtlich organisierte Initiativen, Vereine, Verbände - sowie der Sozialpartner, Bildungsträger, der Kirchen und Religionsgemeinschaften der Kammern und der Unternehmens-Initiativen; Optimierung der kommunalen Koordinierung und der ressortübergreifenden Abstimmung der für diese Querschnittsaufgabe zuständigen Ämter und Einrichtungen innerhalb der Kommunalverwaltung
- Hessencampus umfasst folgende Aufgabenstellungen:
Bildungsberatung
Betrieb eines Kompetenzzentrums für den gesamten Bereich der beruflichen Erst- und Weiterbildung
Bildungsmaßnahmeplanung
- OloV
Umsetzung der Strategie OloV: "Optimierung der lokalen Vermittlungsarbeit im Übergang Schule - Beruf"
Zielsetzung der OloV-Strategie sind:
in regionalen Zusammenhängen Strukturen schaffen, stabilisieren und dauerhaft verankern, in denen Jugendliche beim Übergang von der Schule in den Beruf unterstützt werden und
durch Kooperation und Koordination der Ausbildungsmarkt-Akteure junge Menschen schneller in Ausbildung vermitteln
die Transparenz über Angebot und Maßnahmen in diesem Feld erhöhen sowie Parallel- und Doppelstrukturen vermeiden

Produktbeschreibung Produkt 0370273000 Datenbasiertes Kommunales Bildungsmanagement

Odenwaldkreis

Zielgruppen

- alle mit Bildung betrauten Abteilungen der Kreisverwaltung
- Odenwaldregionalgesellschaft mbH
- alle Mitakteure des formalen und nonformalen Lernens (Träger der freien Wohlfahrtspflege, Jugendwerkstätten, Verein für Bildung
- Agentur für Arbeit, staatliches Schulamt des Landkreises Bergstraße und für den Odenwaldkreis
- Stiftungen (Sparkassenstiftung, Volksbankstiftung, Odenwaldstiftung) - und andere
- Bürgerinnen und Bürger als Nutzer der Bildungsangebote

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
	x		

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
- Bildungsmanagement			
Berichterstattung in den Kreisgremien	2	1	1
Bildungsbericht	1	1	1
Kooperationsvereinbarungen	4	4	4
Netzwerkveranstaltungen	6	6	6

Teilergebnishaushalt Produkt 0370273000 Datenbasiertes Kommunales Bildungsmanagement

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.100	-250	-1.410
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-24.000	-29.000	-24.835
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-136.433	-127.656	-24.485
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-161.533**	**-156.906**	**-50.731**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	311.565	321.721	300.066
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.650	40.621	37.436
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.550	41.830	7.662
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**366.765**	**404.172**	**345.164**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**205.232**	**247.266**	**294.433**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**205.232**	**247.266**	**294.433**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**205.232**	**247.266**	**294.433**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	168.978	135.180	138.564
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**168.978**	**135.180**	**138.564**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**374.210**	**382.446**	**432.997**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Bauwesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-703.000	-703.000	-620.881
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-19.500	-20.000	-6.562
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-455.301	-455.301	-455.958
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-366
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-5.377	-5.130
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.177.801**	**-1.183.678**	**-1.088.897**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.298.857	2.254.548	2.001.395
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	168.438	174.030	170.270
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.875.475	2.694.710	2.788.966
14	66	Abschreibungen			11.924
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.000	21.000	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	493.700	420.700	365.703
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**4.857.470**	**5.564.988**	**5.338.257**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.679.669**	**4.381.310**	**4.249.360**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**3.679.669**	**4.381.310**	**4.249.360**
25	59	Außerordentliche Erträge			-7.647
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-7.647**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**3.679.669**	**4.381.310**	**4.241.713**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.428.468	1.235.349	1.034.383
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.428.468**	**1.235.349**	**1.034.383**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.108.137**	**5.616.659**	**5.276.096**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Bauwesen

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen			-89.361	-18.802	-704.372	-704.372
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					-3.560	-3.560
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe			**-89.361**	**-18.802**	**-707.932**	**-707.932**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**-89.361**	**-18.802**	**-707.932**	**-707.932**

Investitionen Produktbereich 04 Bauwesen

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
031001 DV - Schulverwaltung							-250	-250
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-250	-250
041002 DV Bauwesen							-47.090	-47.090
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-47.090	-47.090
041011 DV - Geoinformation			-85.361				-593.282	-593.282
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-85.361				-593.282	-593.282
042001 DV - Bauaufsicht			-4.000				-63.750	-63.750
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-4.000				-63.750	-63.750

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0410 Bauverwaltung, Bau- und Wohnförderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.500		-6.562
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-366
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-4.500**		**-6.928**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.227.751	1.159.989	1.022.148
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	81.538	77.273	65.777
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.600	106.090	69.366
14	66	Abschreibungen			5.092
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	493.700	420.700	365.703
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.901.589**	**1.764.052**	**1.528.085**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.897.089**	**1.764.052**	**1.521.157**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.897.089**	**1.764.052**	**1.521.157**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.897.089**	**1.764.052**	**1.521.157**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	811.856	702.919	578.765
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**811.856**	**702.919**	**578.765**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.708.945**	**2.466.971**	**2.099.922**

Produktbeschreibung Produkt 0410511100 Geoinformation

Odenwaldkreis

Produktbereich	04	Bauwesen
Produktgruppe	0410	Bauverwaltung, Bau- und Wohnförderung
Produkt	0410511100	Geoinformation

Verantw. Organisationseinh.

IV.10 - Allgem. Bauverwaltung, Bau- und Wohnförderung

Verantw. Personen

Jutta Stegmüller

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Betrieb und Weiterentwicklung des geografischen Informationssystems mit hausinternem Web-GIS und mobiles GIS; Betrieb eines "Bürger-GIS", Zusammenarbeit mit Städten und Gemeinden des Odenwaldkreises im Bereich GIS, Vertretung des Odenwaldkreises in der Arbeitsgemeinschaft GDI Südhessen (Plenum, Fachbeirat und Arbeitsgruppen), Unterstützung und Beratung der Abteilungen im Haus und Anbindung externer Institutionen und Dienstleister, die Aufgaben für den Odenwaldkreis erledigen.

Auftragsgrundlage

Gesetz zur Neuausrichtung des öffentlichen Vermessungs- und Geoinformationswesens, Geodatenzugangsgesetz, Inspire-Richtlinien, Kreisausschussbeschluss

Ziele

Erweiterung und Weiterentwicklung des hausinternen GIS, Qualifizierung von Daten und Karten
Zurverfügungstellung von qualifizierten Daten und Karten für die Bürger (BürgerGIS)
Erarbeitung von Standards für Geofachdaten zum Aufbau einer Geoinfrastruktur
Umsetzung der Inspire-Richtlinie (europäisches Recht)
Schulung der Mitarbeiter

Zielgruppen

Bevölkerung, Kreisgremien, Fachabteilungen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
	x		

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Hausinternes Web-GIS (Kartenaufrufe)	599.533	990.000	990.000
Hausinternes Web-GIS (Projektaufrufe)	7.607	17.500	15.000
Hausinternes Web-GIS (Drucke)	1.625	1.800	1.800
Bürger-GIS (Seitenaufrufe)	361.341	173.000	750.000
Bürger-GIS (Infoabfragen)	5.206	5.000	8.000
Bürger-GIS (Abrufe WMS)	979	700	700

Teilergebnishaushalt Produkt 0410511100 Geoinformation

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	97.654	93.437	88.750
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.590	6.452	5.990
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.100	41.750	27.227
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**146.344**	**141.639**	**121.967**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**146.344**	**141.639**	**121.967**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**146.344**	**141.639**	**121.967**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**146.344**	**141.639**	**121.967**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	50.061	38.915	35.674
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**50.061**	**38.915**	**35.674**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**196.405**	**180.554**	**157.641**

Produktbeschreibung Produkt 0410521000 Allgemeines Bauwesen

Odenwaldkreis

Produktbereich	04	Bauwesen
Produktgruppe	0410	Bauverwaltung, Bau- und Wohnförderung
Produkt	0410521000	Allgemeines Bauwesen

Verantw. Organisationseinh.

IV.10 - Allgem. Bauverwaltung, Bau- und Wohnförderung

Verantw. Personen

Jutta Stegmüller

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 10 Bauen und Wohnen; Produktgruppe 521 Bau- und Grundstücksordnung
Geschäftsführung, Organisation und Aufrechterhaltung des Dienstbetriebs in der Hauptabteilung Bauwesen, Überwachung des Geschäftsgangs, Antragserfassung, Gebühren- und Fristenüberwachung, Statistik, Systemadministration Baugenehmigungsverfahren ProBauG und "Bauakte-online"

Auftragsgrundlage

Hessische Bauordnung, Geschäftsverteilungsplan

Ziele

- Rechtzeitige Information der Hauptabteilung über Änderungen von Rechtsvorschriften
- Zeitnahe Fristen- und Gebührenüberwachung unter Gewährleistung des 4-Augen-Prinzips
- Wirtschaftlicher Einsatz der Ressourcen
- Erweiterung der Dienstleistungen

Zielgruppen

Bürger, Ingenieur- und Architekturbüros, Stadtplaner, Bedienstete der Hauptabteilung

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zugriff Bauakte online	122.846	200.000	150.000

Teilergebnishaushalt Produkt 0410521000 Allgemeines Bauwesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-2.007
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-2.007**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	337.846	382.319	311.071
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.480	25.326	19.798
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.600	44.530	29.278
14	66	Abschreibungen			4.664
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**399.926**	**452.175**	**364.811**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**399.926**	**452.175**	**362.804**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**399.926**	**452.175**	**362.804**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**399.926**	**452.175**	**362.804**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	235.289	203.791	167.764
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**235.289**	**203.791**	**167.764**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**635.215**	**655.966**	**530.568**

Produktbeschreibung Produkt 0410522000 Bau- und Wohnförderung

Odenwaldkreis

Produktbereich	04	Bauwesen
Produktgruppe	0410	Bauverwaltung, Bau- und Wohnförderung
Produkt	0410522000	Bau- und Wohnförderung

Verantw. Organisationseinh.

IV.10 - Allgem. Bauverwaltung, Bau- und Wohnförderung

Verantw. Personen

Jutta Stegmüller

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben; Produktgruppe 243 Sonstige schulische Aufgaben
BAföG (24314001)
Ermittlung des Anspruchs auf BAfög sowie Feststellung des Bescheides
NKF: Produktbereich 05 Soziale Leistungen; Produktgruppe 351 Sonstige Soziale Hilfen und Leistungen
- Wohngeld (35151001)
Bearbeitung der Anträge auf Wohngeld (Miet- und Lastenzuschuss)
NKF: Produktbereich 10 Bauen und Wohnen; Produktgruppe 522 Wohnbauförderung
- Bauförderung (52200001)
Prüfung und Bearbeitung von Anträgen in den einzelnen Förderprogrammen, Beratung über Fördermöglichkeiten, Bearbeitung der Anträge auf Wohnraumförderdarlehen und -zuschüsse, Verwaltungsaufgaben in Zusammenhang mit der Fehlbelegungsabgabe, Berichtswesen
NKF: Umsetzung Bildung- und Teilhabe (Wohngeld und Kinderzuschlag) ab 01.01.2022 (35151002)

Auftragsgrundlage

Wohngeldgesetz, Wohngeldverordnung, Wohngeldverwaltungsvorschriften, Wohnraumförderungsgesetz, Hessisches Ausführungsgesetz zum Wohnraumförderungsgesetz, Förderrichtilinien, Bundesausbildungsförderungsgesetz (BAfög), Verwaltungsvorschrift zum BAfög

Ziele

Entscheidung über den vollständigen Antrag innerhalb von 4 Wochen

Zielgruppen

Bürger, Wohnungsunternehmen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Anträge auf Wohngeld und Lastenzuschuss	2.043	2.200	2000
Anzahl der Förder- und Darlehensanträge und -anfragen	689	600	600
Anzahl der BAfög-Anträge	107	100	100
Beratungen Wohngeld	4.750	3.000	300
Beratungen BafögG	166	500	300
Beratungen BuT	1.335	2.000	1500

Teilergebnishaushalt Produkt 0410522000 Bau- und Wohnförderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.500		-4.555
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-366
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-4.500**		**-4.921**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	792.251	684.233	622.326
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	52.468	45.495	39.989
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.900	19.810	12.861
14	66	Abschreibungen			428
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	493.700	420.700	365.703
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.355.319**	**1.170.238**	**1.041.307**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.350.819**	**1.170.238**	**1.036.386**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.350.819**	**1.170.238**	**1.036.386**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.350.819**	**1.170.238**	**1.036.386**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	526.506	460.213	375.328
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**526.506**	**460.213**	**375.328**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.877.325**	**1.630.451**	**1.411.714**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0420 Bauaufsicht, Bauordnung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-703.000	-703.000	-620.881
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.000	-20.000	
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-5.377	-5.130
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-718.000**	**-728.377**	**-626.011**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.071.106	1.094.559	979.247
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	86.900	96.757	104.493
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.875	128.620	29.600
14	66	Abschreibungen			6.832
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.000	21.000	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.245.881**	**1.340.936**	**1.120.172**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**527.881**	**612.559**	**494.161**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**527.881**	**612.559**	**494.161**
25	59	Außerordentliche Erträge			-7.647
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-7.647**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**527.881**	**612.559**	**486.514**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	616.612	532.430	455.618
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**616.612**	**532.430**	**455.618**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.144.493**	**1.144.989**	**942.132**

Produktbeschreibung Produkt 0420521100 Bauaufsicht, Denkmalschutz, Bauleitplanung/-beratung

Odenwaldkreis

Produktbereich	04	Bauwesen
Produktgruppe	0420	Bauaufsicht, Bauordnung
Produkt	0420521100	Bauaufsicht, Denkmalschutz, Bauleitplanung/-beratung

Verantw. Organisationseinh.

IV.20 - Bauaufsicht, Regional- und Bauleitplanung, Bauberatung, Denkmalschutz

Verantw. Personen

Thomas Renkert

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktgruppe 521 Bau- und Grundstücksordnung
- präventive bauaufsichtliche Maßnahmen (52110001)
  Durchführung von Baugenehmigungsverfahren, Bauüberwachungen, Sicherheitsüberprüfungen, Beratung im Vorfeld von Planungen, bauplanungsrechtliche Prüfung von Bauanträgen, Bearbeitung von Bauvoranfragen, Stellungnahmen als Träger öffentlicher Belange, Führung Baulastenverzeichnis, Bescheinigungen nach dem Wohnungseigentumsgesetz, Grundstücksteilungen
- repressive bauaufsichtliche Maßnahmen (52110002)
  Erlass von bau- und ordnungsrechtlichen Verfügungen, Widerspruchsverfahren, Ordnungswidrigkeitsverfahren, Androhung und Durchsetzung von Ersatzvornahmen
- Bauleitplanung und Bauberatung
- Behandlung bauleitplanerischer Aufgaben innerhalb des Kreises, Behandlung regionalplanerischer Aufgaben innerhalb der Planungsregion Südhessen
- allgemeine Bauberatung im Sinne des Bürgerservices

NKF: Produktgruppe 523 Denkmalschutz und -pflege
- Denkmalpflege (52300000)
- präventive denkmalschutzrechtliche Maßnahmen
  Durchführung von denkmalschutzrechtlichen Genehmigungsverfahren, Bauüberwachungen, Beratung im Vorfeld von Planungen, denkmalschutzrechtliche Prüfung von Bauanträgen und Bauvoranfragen mit Erteilung oder Versagung des Einvernehmens, Stellungnahmen als Träger öffentlicher Belange, Führung der Geschäftsstelle des Denkmalbeirats, Prüfung von Verwendungsnachweisen für steuerliche Zwecke oder Zuschussgewährung Dritter, Gewährung von Zuschüssen, Öffentlichkeitsarbeit
- repressive denkmalschutzrechtliche Maßnahmen
  Erlass von denkmalschutz- und ordnungsrechtlichen Verfügungen, Widerspruchsverfahren, Ordnungswidrigkeitsverfahren, Androhung und Durchsetzung von Ersatzvornahmen
  Vollzug des EEWärmeGesetzes

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch, Hessische Bauordnung, Denkmalschutzgesetz, Wohnungseigentumsgesetz, Hessisches Landesplanungsgesetz, Raumordnungsgesetz, EEWärmeGesetz

Ziele

- Gewährleitung der Einhaltung der bauordnungsrechtlichen und denkmalschutzrechtlichen Bestimmungen
- Intensivierung der Bauberatung im Hinblick auf die Vereinfachung und Gestaltung eines reibungslosen Genehmigungsverfahrens
- Gewährleistung der Sicherheit von Bauwerken
- Erhalt und Pflege von Denkmalen
- Stärkung der Region und des Kreises
- Wahrung der Aufgabe als Träger öffentlicher Belange, Optimierung der Planungsprozesse
- Verbesserte Abstimmung und Transparenz der Planungen innerhalb des Odenwaldkreises
- Intensivierung der allgemeinen Bauberatung als Bürgerservice
- Qualifizierte Beratung von Kommunen

Zielgruppen

Bürger, Institutionen und Behörden, Ingenieur- und Architektenbüros, Stadtplaner, Firmen, Städte und Gemeinden

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Bauanträge	456	400	400
Anzahl der repressiven Maßnahmen	206	250	200
Anzahl der eingetragenen Baulasten	145	200	200
Anzahl der mündlichen Beratungen	11.879	10.000	8.000
Bauvoranfragen	55	60	50
Denkmalschutzrechtl.Anträge und Stellungnahmen	431	220	200
Grundstücksteilungsanträge	29	40	30

Teilergebnishaushalt Produkt 0420521100 Bauaufsicht, Denkmalschutz, Bauleitplanung/-beratung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-703.000	-703.000	-620.881
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.000	-20.000	
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-5.377	-5.130
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-718.000**	**-728.377**	**-626.011**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.071.106	1.094.559	979.247
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	86.900	96.757	104.493
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.875	128.620	29.600
14	66	Abschreibungen			6.832
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.000	21.000	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.245.881**	**1.340.936**	**1.120.172**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**527.881**	**612.559**	**494.161**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**527.881**	**612.559**	**494.161**
25	59	Außerordentliche Erträge			-7.647
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-7.647**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**527.881**	**612.559**	**486.514**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	616.612	532.430	455.618
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**616.612**	**532.430**	**455.618**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.144.493**	**1.144.989**	**942.132**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0440 Kreisstraßen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-455.301	-455.301	-455.958
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-455.301**	**-455.301**	**-455.958**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.710.000	2.460.000	2.690.000
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.710.000**	**2.460.000**	**2.690.000**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.254.699**	**2.004.699**	**2.234.042**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.254.699**	**2.004.699**	**2.234.042**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.254.699**	**2.004.699**	**2.234.042**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.254.699**	**2.004.699**	**2.234.042**

Produktbeschreibung Produkt 0440542000 Kreisstraßen

Odenwaldkreis

Produktbereich	04	Bauwesen
Produktgruppe	0440	Kreisstraßen
Produkt	0440542000	Kreisstraßen

Verantw. Organisationseinh.

IV - Bauwesen

Verantw. Personen

Frank Matiaske

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV; Produktgruppe 542 Kreisstraßen
Die Wahrnehmung der Verwaltungs-, Betriebs- und Unterhaltungsaufgaben sowie der Planungs- und Bauaufgaben an den Kreisstraßen einschließlich der Ingenieurbauwerke erfolgt durch den Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis

Auftragsgrundlage

Bundesfernstraßengesetz, Eisenbahnkreuzungsgesetz, Hessisches Straßengesetz, Mobilitätsfördergesetz, Satzungen

Ziele

- Versorgung der Bürger mit Kreisstraßen entsprechend der Erfordernisse
- Erhalt deren verkehrssicheren Zustandes einschließlich Werterhalt

Zielgruppen

Bürger, Verkehrsteilnehmer, Städte und Gemeinden

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gesamtlänge der Kreisstraßen	151,066	151,066	151,066

Teilergebnishaushalt Produkt 0440542000 Kreisstraßen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-455.301	-455.301	-455.958
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-455.301**	**-455.301**	**-455.958**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.710.000	2.460.000	2.690.000
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.710.000**	**2.460.000**	**2.690.000**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.254.699**	**2.004.699**	**2.234.042**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.254.699**	**2.004.699**	**2.234.042**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.254.699**	**2.004.699**	**2.234.042**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.254.699**	**2.004.699**	**2.234.042**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-42.732
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.101.890	-3.010.290	-2.991.651
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-132.234	-116.649	-250.313
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.795.709	-2.055.569	-1.755.980
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-7.010
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-300	-300	-16.241
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-5.030.133**	**-5.182.808**	**-5.063.926**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.724.927	7.985.735	6.716.781
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	584.889	609.626	514.523
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.337.354	1.289.708	878.138
14	66	Abschreibungen			128.221
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	80.750	78.650	76.801
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**10.727.920**	**9.963.719**	**8.314.463**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.697.787**	**4.780.911**	**3.250.537**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			11
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**11**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**5.697.787**	**4.780.911**	**3.250.548**
25	59	Außerordentliche Erträge			-24.474
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-24.472**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**5.697.787**	**4.780.911**	**3.226.076**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	5.770.866	4.202.026	3.709.040
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**5.770.866**	**4.202.026**	**3.709.040**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**11.468.653**	**8.982.937**	**6.935.116**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	126.000		666.000	865.057		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**126.000**		**666.000**	**865.057**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-373.460		-1.030.460	-149.941	-5.796.651	-5.516.651
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-229.960		-175.870	-109.239	-1.730.180	-1.450.180
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					-12.092	-12.092
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-373.460**		**-1.030.460**	**-149.941**	**-5.808.743**	**-5.528.743**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-247.460**		**-364.460**	**715.116**	**-5.808.743**	**-5.528.743**

Investitionen Produktbereich 05 Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
050000 DV- Koordination der allgemeinen Landesaufgaben							-750	-750
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-750	-750
051000 DV - Rechtsamt							-28.350	-28.350
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-28.350	-28.350
051001 Sonst. BGA Rechtsamt							-1.200	-1.200
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.200	-1.200
051021 DV - Leitstelle (bis 2014)							-600.740	-600.740
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-600.740	-600.740
051022 DV - Katastrophenschutz (bis 2014)							-166.452	-166.452
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-166.452	-166.452
051041 Zuschüsse für Invest. im Feuerwehrb. (bis 2014)							-345.060	-345.060
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-345.060	-345.060
051042 Brandschutz - Digitalfunk (bis 2014)							-42.000	-42.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-42.000	-42.000
052001 DV - Kommunalaufsicht							-4.500	-4.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-4.500	-4.500
053001 DV - Öffentliche Sicherheit und Ordnung	-2.000		-15.000				-476.278	-476.278
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							34.000	34.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-2.000		-15.000				-476.278	-476.278
054001 DV - Umwelt und Jagd							-110.450	-110.450
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-110.450	-110.450
054002 Sonst. Geschäftsausstattung - Umwelt und Jagd	-1.500						-15.700	-15.700
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.500						-15.700	-15.700
055001 DV - Untere Naturschutzbehörde							-7.250	-7.250
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-7.250	-7.250
056001 DV - Verkehrswesen							-89.830	-89.830
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-89.830	-89.830
056002 Sonst. Geschäftsausstattung - Verkehrswesen							-7.000	-7.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-7.000	-7.000
057001 DV - Leitstelle			-53.550				-872.943	-872.943
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							85.942	85.942
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-53.550				-869.373	-869.373
057002 DV - Katastrophenschutz			-27.040				-178.905	-178.905
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-27.040				-175.335	-175.335
057003 BGA - Brand-, Katastrophens., Rettungsdienst							-315.361	-315.361
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							170.001	170.001
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-315.361	-315.361
057004 BGA Leitstelle							-43.126	-43.126
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-43.126	-43.126
057005 DV - Brandschutz							-48.080	-48.080
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-48.080	-48.080
057006 Kat goes digital	-140.000		-744.000				-884.000	-884.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	126.000		666.000				792.000	792.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-140.000		-744.000				-884.000	-884.000
057041 Zuschüsse für Investitionen im Feuerwehrbereich	-224.960		-170.870	-115.000	-75.000	-75.000	-1.420.120	-1.155.120
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-224.960		-170.870	-115.000	-75.000	-75.000	-1.420.120	-1.155.120
057042 Leitstelle - Digitalfunk							-75.817	-75.817
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-75.817	-75.817

Investitionen Produktbereich 05 Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
057044 Zuschüsse Investitionen im Rettungsbereich	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-75.000	-60.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-75.000	-60.000
058001 DV - Landwirtschaft							-19.900	-19.900
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-19.900	-19.900
059001 DV - Landschaftspflege und Naturschutz			-15.000				-51.600	-51.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-15.000				-51.600	-51.600
080001 DV - Rechtsamt							-1.250	-1.250
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-1.250	-1.250

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0500 Allgemeine Landesaufgaben

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-85.852	-85.772	-85.852
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-85.852**	**-85.772**	**-85.852**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	127.173	125.928	117.281
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.438	28.270	26.414
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.270	455	1.217
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**145.881**	**154.653**	**144.913**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**60.029**	**68.881**	**59.061**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**60.029**	**68.881**	**59.061**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**60.029**	**68.881**	**59.061**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	68.265	53.066	48.646
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**68.265**	**53.066**	**48.646**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**128.294**	**121.947**	**107.707**

Produktbeschreibung Produkt 0500122000 Koordination der allgemeinen Landesaufgaben

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0500	Allgemeine Landesaufgaben
Produkt	0500122000	Koordination der allgemeinen Landesaufgaben

Verantw. Organisationseinh.

V - Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt

Verantw. Personen

Sandra Kemper

Kurzbeschreibung/Erläuterung

- Leitung der Hauptabteilung Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt mit insgesamt 8 Abteilungen

Auftragsgrundlage

Die gesamte Rechtsordnung

Ziele

Effektive und effiziente Leitung der Hauptabteilung unter Wahrung von Recht und Gesetz; Aufsicht über die Gemeinden

Zielgruppen

Abteilungen der Kreisverwaltung, Gemeinden, Bürger, andere Institutionen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Teilergebnishaushalt Produkt 0500122000 Koordination der allgemeinen Landesaufgaben

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-85.852	-85.772	-85.852
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-85.852**	**-85.772**	**-85.852**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	127.173	125.928	117.281
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.438	28.270	26.414
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.270	455	1.217
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**145.881**	**154.653**	**144.913**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**60.029**	**68.881**	**59.061**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**60.029**	**68.881**	**59.061**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**60.029**	**68.881**	**59.061**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	68.265	53.066	48.646
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**68.265**	**53.066**	**48.646**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**128.294**	**121.947**	**107.707**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0510 Rechtsamt

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	359.893	320.685	226.907
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.535	32.881	25.465
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.215	6.685	3.114
14	66	Abschreibungen			635
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**392.643**	**360.251**	**256.121**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**392.643**	**360.251**	**256.121**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**392.643**	**360.251**	**256.121**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**392.643**	**360.251**	**256.121**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	199.833	155.307	109.972
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**199.833**	**155.307**	**109.972**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**592.476**	**515.558**	**366.093**

Produktbeschreibung Produkt 0510111030 Rechtsamt

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0510	Rechtsamt
Produkt	0510111030	Rechtsamt

Verantw. Organisationseinh.

V - Rechtsamt

Verantw. Personen

Sandra Kemper, Filiz Günaydin

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
- Rechtsberatung der Kreisverwaltung
- Führung von Prozessen auf allen Rechtsgebieten, soweit kein Anwaltzwang od. rechtl. Spezialkenntnisse nötig
- Mitwirkung bei der Gestaltung von Satzungen und Verträgen
- Ausbildung (Praktikanten, Referendare)
- Durchführung und Leitung von Verfahren vor dem Anhörungsausschuss
- Datenschutzbeauftragte
- Anti-Korruptionsbeauftragte
- Mithilfe in Wahlsachen (Entzgegenahme der Wahlniederschriften)

Auftragsgrundlage

Die gesamte Rechtsordnung; Europa-, Bundes-, Landes- und kommunales Recht

Ziele

Praktisches und lösungsorientiertes Aufgabenverständnis:
- Wahrung der rechtlichen Interessen des Kreises in allen Rechtsangelegenheiten unter Berücksichtigung des möglichen Prozessrisikos und des vertretbaren Aufwandes
- Mitwirken auf eine gütliche Einigung in allen rechtlichen Streitfällen
- Überwachung der Gesetzmäßigkeit der Verwaltung, Bindung an Recht und Gesetz (Art. 20 Abs. 1, 3 GG)

Zielgruppen

Abteilungen der Kreisverwaltung, Bürger

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Klageverfahren Eingang	227	200	200
Klageverfahren anhängig	671	680	820
Vorgänge Anhörungsausschuss	39	40	70
(Dienstaufsichts-)Beschwerden	24	25	33
Strafanzeigen	17	15	11

Teilergebnishaushalt Produkt 0510111030 Rechtsamt

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	359.893	320.685	226.907
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.535	32.881	25.465
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.215	6.685	3.114
14	66	Abschreibungen			635
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**392.643**	**360.251**	**256.121**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**392.643**	**360.251**	**256.121**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**392.643**	**360.251**	**256.121**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**392.643**	**360.251**	**256.121**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	199.833	155.307	109.972
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**199.833**	**155.307**	**109.972**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**592.476**	**515.558**	**366.093**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0520 Kommunalaufsicht

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.870	-3.185	-1.565
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-121.481	-121.367	-121.481
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-139.351**	**-124.552**	**-123.046**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	193.999	180.414	171.302
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.953	20.755	19.259
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.750	9.415	7.636
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**231.702**	**210.584**	**198.197**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**92.351**	**86.032**	**75.151**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**92.351**	**86.032**	**75.151**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**92.351**	**86.032**	**75.151**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	119.645	128.420	85.260
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**119.645**	**128.420**	**85.260**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**211.996**	**214.452**	**160.411**

Produktbeschreibung Produkt 0520122100 Kommunalaufsicht

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0520	Kommunalaufsicht
Produkt	0520122100	Kommunalaufsicht

Verantw. Organisationseinh.

V.20 - Kommunalaufsicht

Verantw. Personen

Sandra Kemper, Detlef Röttger

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen (NKF: Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung):
NKF Produktgruppe: 122 Ordnungsangelegenheiten
- Kommunalaufsicht (12210001)
  Rechts- und Finanzaufsicht über 12 Städte und Gemeinden des Odenwaldkreises, die der Aufsicht unterliegenden Zweckverbände, Wasser- und Bodenverbände und Anstalten des öffentlichen Rechts; Überprüfung und Analyse der Haushalts- und Wirtschaftspläne der kommunalen Eigenbetriebe;
  Beurteilung und Überwachung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Kommunen und Verbände; Bewertung von Haushaltssicherungskonzepten; Erteilung oder Versagung von aufsichtsbehördlichen Genehmigungen; Überwachung der wirtschaftlichen Betätigung der Kommunen; Bearbeitung von Eingaben und Dienstaufsichtsbeschwerden; Überprüfung und ggfs.aufsichtsbehördliche Genehmigung von Satzungen, Mitwirkung bzw. Stellungnahmen zu Finanzierungsanträgen und Anträgen auf Zuteilung von Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds; präventive Beratung und Hilfestellung in Fragen des kommunalen Verfassungsrechts, des kommunalen Haushaltsrechts, des Eigenbetriebsrechts und der interkommunalen Zusammenarbeit

NKF Produktgruppe: 121 Wahlen
- Wahlen (12101001)
  Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung von Wahlen (Europaparlament, Bundestag, Landtag, Volksabstimmungen, Kreistag, Direktwahl des Landrats, Bürgerentscheide), präventive und unterstützende Beratung der Stadt- und Gemeindeverwaltungen sowie von Wahlvorschlagsträgern in Fragen des Wahlrechts

Auftragsgrundlage

Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Eigenbetriebsgesetz, Kommunalabgabengesetz, Finanzausgleichsgesetz, Wasserverbandsgesetz, Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit, Beamtengesetze, Verwaltungsverfahrensgesetze, Dienstaufsichtsverordnung, Wahlgesetze und Wahlordnungen

Ziele

- Sicherstellung der Gesetzmäßigkeit der Aufgabenwahrnehmung durch die kreisangehörigen Städte und Gemeinden und deren Sondervermögen (Eigenbetriebe) sowie die der Aufsicht unterstehenden Zweckverbände sowie Wasser- und Bodenverbände
- rechtsfehlerfreie Vorbereitung und Durchführung der kommunalen und staatlichen Wahlen, von Volksabstimmungen und Bürgerentscheiden auf Kreis- bzw. Wahlkreisebene
- erfolgreiche und sachgerechte präventive Rechtsberatung in Angelegenheiten des kommunalen Verfassungsrechts, des kommunalen Haushaltsrechts und wahlrechtlichen Angelegenheiten

Zielgruppen

Kreisangehörige Städte und Gemeinden, Städte und Gemeinden des kreisübergreifenden Wahlkreises 187, Zweckverbände, Wasser- und Bodenverbände, kommunale Funktionsträger, Ministerien, Regierungspräsidium, Wahlberechtigte, Wahlvorschlagsträger, Bundeswahlleiter, Landeswahlleiter, Hessisches Statistisches Landesamt, politische Parteien und Wählervereinigungen, beschwerdeführende Bürgerinnen und Bürger

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Städte und Gemeinden	12	12	12
Anzahl der der Aufsicht unterliegenden Zweckverbände, Wasser- und Bodenverbände	6	7	8
sowie Anstalten des öffentl. Rechts	1	1	1
Zahl der Dienstaufsichtsbeschwerden und Petitionen	28	30	30

Teilergebnishaushalt Produkt 0520122100 Kommunalaufsicht

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-17.870	-3.185	-1.565
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-121.481	-121.367	-121.481
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-139.351**	**-124.552**	**-123.046**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	193.999	180.414	171.302
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.953	20.755	19.259
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.750	9.415	7.636
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**231.702**	**210.584**	**198.197**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**92.351**	**86.032**	**75.151**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**92.351**	**86.032**	**75.151**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**92.351**	**86.032**	**75.151**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	119.645	128.420	85.260
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**119.645**	**128.420**	**85.260**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**211.996**	**214.452**	**160.411**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0530 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-236.000	-246.000	-233.553
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-17.400
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-207.490	-207.294	-207.490
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-11.810
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-443.490**	**-453.294**	**-470.253**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.750.962	1.585.671	1.240.470
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	119.199	119.136	96.009
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.000	136.125	116.750
14	66	Abschreibungen			6.354
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.998.161**	**1.840.932**	**1.459.584**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.554.671**	**1.387.638**	**989.331**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			11
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**11**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.554.671**	**1.387.638**	**989.342**
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.439
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-2.439**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.554.671**	**1.387.638**	**986.903**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.255.849	766.561	851.004
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.255.849**	**766.561**	**851.004**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.810.520**	**2.154.199**	**1.837.907**

Produktbeschreibung Produkt 0530122200 Ordnungs- und Gewerbewesen

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0530	Öffentliche Sicherheit und Ordnung
Produkt	0530122200	Ordnungs- und Gewerbewesen

Verantw. Organisationseinh.

V.30 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Verantw. Personen

Sandra Kemper, Radka Beranek

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung; Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
Fachaufsicht über kreisangehörige Kommunen im Zusammenhang mit unten bezeichneten Auftragsgrundlagen; Durchführung von Ordnungswidrigkeitsverfahren in den unten bezeichneten Rechtsbereichen; Erteilung waffen- und sprengstoffrechtlicher Erlaubnisse; Bestellung von Hilfspolizeibeamten; Erteilung von Auflagenbescheiden bei Demonstrationen; Heilpraktikererlaubnisse; Schließung illegaler Wettbüros; Jugendschutz; Ladenöffnungsgesetz; Sonn- und Feiertagsrecht; Namensänderungen; Melde- und Passwesen; Einbürgerungen; jüdische Friedhöfe; Bestattungswesen; Genehmigung von Sammlungen, Lotterien und Glücksspielen; Vorbeglaubigungen; Standesamtsaufsicht; Erlaubnisse für Bewachungsunternehmen und deren Beschäftigte; Unternehmen und Beschäftigte im Prostitutionsgewerbe, Prostituierte

Auftragsgrundlage

Waffenrecht; Sprengstoffrecht; HSOG; Demonstrationsrecht; Sonn- und Feiertagsgesetz; Gewerberecht; Heilpraktikergesetz; Gesetz zur Bekämpfung der Schwarzarbeit und der illegalen Handwerksausübung; Staatsangehörigkeitsrecht; Friedhofsgesetz; Sammlungsrecht; Vereinsrecht; allgemeines Polizeirecht; Handwerksordnung; Jugendschutzgesetz; Personenstandsgesetz, Prostituiertenschutzgesetz; Infektionsschutzgesetz (Corona, Masernschutz) Hessische Bauordnung, Hessisches Denkmalschutzgesetz Wohngeldgesetz, Konsumcannabisgesetz, SGB II, Unterhaltsvorschussgesetz

Ziele

Sicherstellung der gesetzlichen Pflichtaufgaben innerhalb eines angemessenen Zeitraumes

Zielgruppen

Kreisbevölkerung, kreisangehörige Kommunen, sonstige Behörden

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Waffenbesitzerinnen und -besitzer	2.542	2.600	2.600
Waffenbesitzverbote § 41WaffG: Verfahren (Verbote)	0	5/7	17/7
Gesamtzahl der gültigen Sprengstofferlaubnisse	134	140	130
Anzahl der Owi-Verfahren Waffenrecht	18	40	40
Anzahl der Owi-Verfahren Gewerberecht	1	10	10
Anzahl Owi-Verfahren unerlaubte			
Handwerksausübung u. Schwarzarbeit	26	40	40
Anzahl der Owi-Verfahren Wohngeldgesetz	0	10	10
Anzahl der Owi-Verfahren SGB II	6	30	30
Anzahl der Owi-Verfahren Unterhaltsvorschussgesetz	19	20	20
Anzahl der Owi-Verfahren			
Infektionsschutzgesetz (Corona, Masernschutz)	153	90	90
Anzahl der Owi-Verfahren Baurecht	17	120	60
Anzahl der Neuerteilung von Heilpraktiker-			
Erlaubnissen	10	10	10
Anzahl der Hilfspolizeibeamtinnen und -beamten	18	18	20
Anzahl der Einbürgerungsanträge (5 Gemeinden)	21	33	36
Gesamtzahl der Bewachungsunternehmer	8	8	8
Gesamtzahl der gemeldeten Wachpersonen	174	225	198

Produktbeschreibung Produkt 0530122200 Ordnungs- und Gewerbewesen

Odenwaldkreis

Anzahl der Firmen im Prostitutionsgewerbe	2	3	3
Anzahl Prostituierte	15	16	10
gültige waffenrechtliche Erlaubnisse	4.373	4.350	4.500

Teilergebnishaushalt Produkt 0530122200 Ordnungs- und Gewerbewesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-136.000	-126.000	-137.528
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-17.400
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-79.361	-79.286	-79.361
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-215.361**	**-205.286**	**-234.289**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	623.663	637.612	557.924
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.706	56.217	45.016
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.700	20.600	19.874
14	66	Abschreibungen			6.354
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**680.069**	**714.429**	**629.168**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**464.708**	**509.143**	**394.879**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			9
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**9**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**464.708**	**509.143**	**394.888**
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.439
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-2.439**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**464.708**	**509.143**	**392.449**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	430.517	317.487	338.993
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**430.517**	**317.487**	**338.993**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**895.225**	**826.630**	**731.442**

Produktbeschreibung Produkt 0530122300 Ausländerwesen

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0530	Öffentliche Sicherheit und Ordnung
Produkt	0530122300	Ausländerwesen

Verantw. Organisationseinh.

V.35 - Ausländerbehörde

Verantw. Personen

Sandra Kemper, Bernd Pfau

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung; Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
Erteilung und Versagung von Aufenthalts- und Arbeitserlaubnissen, aufenthaltsbeendende Maßnahmen, Visaangelegenheiten, Visaangelegenheiten, Integrations- und Migrationsbetreuung, Abwicklung von Asylverfahren, Einbürgerungsanfragen

Auftragsgrundlage

Asylgesetz, Asylzuständigkeitsbestimmungsverordnung, Aufenthaltsgesetz, Aufenthaltsverordnung, Ausländerzentralregistergesetz, Beschäftigungsverordnung, Freizügigkeitsgesetz/EU, Schengener Durchführungsübereinkommen, Staatsangehörigkeitsgesetz, Visakodex, Visumpflicht und -befreiungsverordnung u.a.

Ziele

Sicherstellung der gesetzlichen Pflichtaufgaben im Bereich Aufenthaltsrecht

Zielgruppen

Kreisbevölkerung, kreisangehörige Kommunen, sonstige Behörden

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Zahl der Ausländerinnen und Ausländer im			
Odenwaldkreis (Gesamt)	16.007	17.500	17.500
Bürgerinnen und Bürger der EU, EWR und Schweiz			
Asylbewerberinnen und -bewerber	70	200	200
Visaanträge (ohne Verpflichtungserklärungen)	90	400	400
Aufenthaltsbeendende Maßnahmen	5	15	10

Teilergebnishaushalt Produkt 0530122300 Ausländerwesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-100.000	-120.000	-96.025
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-128.129	-128.008	-128.129
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-11.810
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-228.129**	**-248.008**	**-235.964**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.127.299	948.059	682.546
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	79.493	62.919	50.993
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.300	115.525	96.876
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.318.092**	**1.126.503**	**830.416**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.089.963**	**878.495**	**594.452**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			2
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**2**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.089.963**	**878.495**	**594.454**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.089.963**	**878.495**	**594.454**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	825.332	449.074	512.011
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**825.332**	**449.074**	**512.011**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.915.295**	**1.327.569**	**1.106.465**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0540 Umwelt und Jagd

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120.000	-114.800	-108.686
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.500	-4.000	-1.873
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-157.536	-157.387	-157.536
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-284.036**	**-276.187**	**-268.095**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	725.626	688.507	606.311
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	51.207	53.489	45.409
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.750	27.400	24.733
14	66	Abschreibungen			5.687
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.000	23.000	26.763
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**830.583**	**792.396**	**708.902**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**546.547**	**516.209**	**440.807**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**546.547**	**516.209**	**440.807**
25	59	Außerordentliche Erträge			-171
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-171**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**546.547**	**516.209**	**440.636**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	402.125	331.343	302.197
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**402.125**	**331.343**	**302.197**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**948.672**	**847.552**	**742.833**

Produktbeschreibung Produkt 0540124000 Umwelt-, Jagd- und Fischereiwesen

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0540	Umwelt und Jagd
Produkt	0540124000	Umwelt-, Jagd- und Fischereiwesen

Verantw. Organisationseinh.

V.40 - Umwelt und Jagd

Verantw. Personen

Sandra Kemper, Jürgen Heisel

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung; Produktgruppe: 122 Ordnungsangelegenheiten
- Fischerei- und Jagdwesen (12240001)
  Bildung und Abgrenzung von Jagdbezirken, Prüfung und Entscheidung über Jagdpachtverträge und Satzungen, Aufsicht über Jagdgenossenschaften, Anordnung zum Jagdschutz, Jagdaufseher und Jagdschutzberechtigte, Jagdscheinangelegenheiten, Abschussplanung und Überwachung, Maßnahmen zur Wildschadensverhütung, (dgl. im Rahmen des Fischereirechts, Durchführung der Fischerprüfung)
- Wasser- und immissionsschutzrechtliche Angelegenheiten (12240002)
  Wasseraufsicht Zulassung, Genehmigung von Gewässernutzungen (Ab- und Einleitungen, Gewässerausbau, Erdwärmenutzung) und Überwachung der Wasserversorgungs- und Abwasseranlagen, Abwasserabgabe, anlagenbezogener Gewässerschutz (Überwachung der Lagerung von wassergefährdenden Stoffen), Überwachung und Ahndung von Verstößen an Gewässern, in Trink- und Hochwasserschutzgebieten, Abwehr und Sanierung von schädlichen Bodenveränderungen, Beratung der Landwirtschaft, Stellungnahmen in bau- und naturschutzrechtlichenVerfahren als Träger öffentlichen Belange und Fachbehörde, Bearbeitung von immissionsschutzrechtlichen Angelegenheiten im Rahmen der 4. BImSchV und der VO über die Regelung von Zuständigkeiten nach dem BImSchG, Fachaufsicht Schornsteinfegerwesen, Kehrbezirksüberprüfungen, Kehrgebühren Beitreibung, Zwangs- und Owi-Verfahren

NKF: Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung; Produktgruppe: 537 Abfallwirtschaft
- Abfallbeseitigung (53700001)
  Abwicklung der Altlastenfinanzierungsumlage für den Müllabfuhrzweckverband Odenwald

Auftragsgrundlage

Jagdgesetze, Waffengesetze, Fischereigesetz, Wassergesetze, Abwassergesetz, VO über das Lagern wassergefährdender Stoffe, IndirekteinleiterVO, Wasserrahmenrichtlinie und Immissionsschutzgesetze, Schornsteinfegergesetz, Kehr- und Überprüfungsordnung (-gebührenordnung), Hess. Verwaltungskostengesetze, Gesetz über Ordnungswidrigkeiten, Hess. Verwaltungsvollstreckungsgesetz, Hess. Verwaltungsverfahrensgesetz

Ziele

- Prüfung und Erlaubniserteilungen im Jagd- und Fischereiwesen schnellstens, zeitnah und sachgerecht nach Vorliegen aller erforderlichen Unterlagen
- Schutz des Trinkwassers, der Grund- und Oberflächengewässer, des Bodens, vollständige und zeitnahe Überwachung der Lagerung von wassergefährdenden Stoffen und der Abwasserbehandlung
- Erhalt und Verbesserung der Lebensqualität und der Umweltsituation insbesondere der Umweltmedien Wasser, Luft und Boden

Zielgruppen

Kreisbevölkerung, Jagd- und Fischereigenossenschaften, kreisangehörige Kommunen, Behörden

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Jagdgenossenschaften und Jagdbezirke	160	160	160
Anzahl der erteilten, versagten und entzogenen Jagdscheine (insgesamt / jährlich)	338	360	330
Fischereigenossenschaften und Fischereibezirke	90	90	90
Maßnahmen im Zusammenhang Hegegemeinschaften	4	4	4
- Maßnahmen, Owi-Verfahren	2	2	3
Anzahl der Fischereiprüfungen und Prüfungsteilnehmer	1/17	2/80	2/80
Anzahl der zu überwachenden Lagerstätten von wassergefährdenden Stoffen (insgesamt / jährlich)	33.243/1.843	30.000/1.800	33.400/2.200
Gewässernutzungen, Zulassungs- und Überwachungsmaßnahmen	59	80	80
- Ahndung von Verstößen, Zwangsmaßnahmen, Owi-Verfahren	30	25	20
Anzahl der immissionsschutzrechtlichen Verfahren	181	190	185

Produktbeschreibung Produkt 0540124000 Umwelt-, Jagd- und Fischereiwesen

Odenwaldkreis

Kehr- und Überprüfungsgebühren, Zwangsmaßnahmen, Owi-Verfahren	463	480	500
Public-Viewing Verfahren	0	12 (Fußball EM)	0

Teilergebnishaushalt Produkt 0540124000 Umwelt-, Jagd- und Fischereiwesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-120.000	-114.800	-108.686
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.500	-4.000	-1.873
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-157.536	-157.387	-157.536
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-284.036**	**-276.187**	**-268.095**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	725.626	688.507	606.311
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	51.207	53.489	45.409
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.750	27.400	24.733
14	66	Abschreibungen			5.687
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.000	23.000	26.763
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**830.583**	**792.396**	**708.902**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**546.547**	**516.209**	**440.807**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**546.547**	**516.209**	**440.807**
25	59	Außerordentliche Erträge			-171
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-171**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**546.547**	**516.209**	**440.636**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	402.125	331.343	302.197
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**402.125**	**331.343**	**302.197**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**948.672**	**847.552**	**742.833**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0550 Naturschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-29.000	-40.000	-36.741
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-16.013	-15.997	-16.012
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-45.013**	**-55.997**	**-52.753**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	414.425	389.425	377.792
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.681	25.632	27.212
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.650	14.280	12.672
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**450.756**	**429.337**	**417.676**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**405.743**	**373.340**	**364.923**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**405.743**	**373.340**	**364.923**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**405.743**	**373.340**	**364.923**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	238.926	145.047	173.634
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**238.926**	**145.047**	**173.634**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**644.669**	**518.387**	**538.557**

Produktbeschreibung Produkt 0550554000 Hoheitlicher Naturschutz

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0550	Naturschutz
Produkt	0550554000	Hoheitlicher Naturschutz

Verantw. Organisationseinh.

V.50 - Umwelt, Naturschutz und Landschaftspflege
Fachbereich "Untere Naturschutzbehörde"

Verantw. Personen

Sandra Kemper, Jürgen Heisel

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege; Produktgruppe 554 Naturschutz und Landschaftspflege
Umsetzung der durch bundes-, landes- und europarechtlich geregelten Ziele und Grundsätze des Naturschutzes, des Landschaftsschutzes und des Artenschutzes, Erteilung von naturschutzrechtlichen Genehmigungen und fachlichen Stellungsnahmen in Einzelverfahren, Durchführung von Ordnungswidrigkeitsverfahren, Abgabe von Stellungnahmen als Träger öffentlicher Belange, Ausweisung und Pflege von Naturdenkmalen, GLB und Naturschutzgebieten < 5 ha, Bewertung vorlaufender Ersatzmaßnahmen und Genehmigung und Führung von "Ökokonten", Erhebung und Verwendung der Ausgleichsabgabe, Beratungen in Fragen des Natur- und Artenschutzes, Naturschutzdatenhaltung, Hoheitliche forstrechtliche Genehmigungen

Auftragsgrundlage

Bundesnaturschutzgesetz, Hess. Naturschutzgesetz, Hess. Waldgesetz, Bundeswaldgesetz,Bundesartenschutzverordnung,EU-Richtlinien, BauGB, OwiG, Verwaltungsverfahrensgesetz des Landes hessen, Verwaltungskostengesetz, Verwaltungskostenordnung, Umweltinformationsgesetz u.a.

Ziele

Bearbeitung von naturschutzrechtlichen Genehmigungsverfahren innerhalb von 4 Wochen nach Vorliegen aller erforderlichen Unterlagen
Ausweisung, Überwachung und Pflege von Naturdenkmalen und Schutzgebieten
Vermeidung von Beeinträchtigungen von Naturschutzgebieten
Kontrolle von Ausgleichs- und Kompensationsmaßnahmen

Zielgruppen

Bevölkerung, Unternehmen, Kommunen, Behörden und Verbände

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der naturschutzrechtlichen Verfahren	551	640	600
Anzahl der Naturdenkmale	54	60	60
Kontrollen der Ausgleichs- und Kompensationsmaßnahmen	40%	90%	85%
Forstrechtliche Verfahren	22	28	28

Teilergebnishaushalt Produkt 0550554000 Hoheitlicher Naturschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-29.000	-40.000	-36.741
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-16.013	-15.997	-16.012
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-45.013**	**-55.997**	**-52.753**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	414.425	389.425	377.792
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.681	25.632	27.212
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.650	14.280	12.672
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**450.756**	**429.337**	**417.676**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**405.743**	**373.340**	**364.923**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**405.743**	**373.340**	**364.923**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**405.743**	**373.340**	**364.923**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	238.926	145.047	173.634
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**238.926**	**145.047**	**173.634**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**644.669**	**518.387**	**538.557**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0560 Verkehrswesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.335.000	-1.176.100	-1.271.898
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-4.958
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-45.548	-45.505	-45.548
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-300	-300	-4.431
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.380.848**	**-1.221.905**	**-1.326.835**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.230.886	1.103.348	953.499
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	82.785	90.546	88.412
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.500	287.270	246.700
14	66	Abschreibungen			36.080
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.610.171**	**1.481.164**	**1.324.690**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**229.323**	**259.259**	**-2.145**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**229.323**	**259.259**	**-2.145**
25	59	Außerordentliche Erträge			-21.865
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-21.863**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**229.323**	**259.259**	**-24.008**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.065.286	823.719	708.830
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.065.286**	**823.719**	**708.830**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.294.609**	**1.082.978**	**684.822**

Produktbeschreibung Produkt 0560122500 Verkehrswesen

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0560	Verkehrswesen
Produkt	0560122500	Verkehrswesen

Verantw. Organisationseinh.

V.60 - Verkehrswesen

Verantw. Personen

Sandra Kemper, Jörg Löb

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung; Produktgruppe 122 Ordnungsangelegenheiten
- allg. Straßen- und Wegeangelegenheiten (12250001)
  Anordnung von verkehrsregelnden Maßnahmen auf Bundes- und den meisten Landesstraßen, Auswertung von Unfallschwerpunkten, Durchführung und Teilnahme an Verkehrsschauen, Beteiligung und Abgabe von Stellungnahmen zu Planungsfeststellungsverfahren u. Bauleitplanungen, Erlaubnisse für Veranstaltungen auf öffentlichen Straßen, Stellungnahmen zu Großraum- und Schwertransporten, Erteilung von Ausnahmegenehmigungen, Gefahrgutkontrollen einschl. Ahndung von Ordnungswidrigkeiten, Erteilung von Mietwagen- und Taxikonzessionen, Koordination Ausbau, Pflege und Unterhaltung von Radwegen
- Fahrerlaubniswesen (12250002)
  Erteilung, Entziehung und Versagung von Fahrerlaubnissen; Erteilung von Auflagen und Ausnahmegenehmigungen; Führerscheinumtausch
- Kfz-Zulassungswesen (12250003)
  Zulassung, Umschreibung und Außerbetriebsetzung von Fahrzeugen, Änderung von Fahrzeugpapieren, Ausgabe von Kurzzeit-, roten Dauer-, Saison-, Wechsel- und Oldtimerkennzeichen, Maßnahmen bei mangelndem Versicherungsschutz, rückständiger Kfz-Steuer oder Fahrzeugmängeln, Erteilung von Ausnahmegenehmigungen u. Halterauskünften

Auftragsgrundlage

Straßenverkehrsgesetz, Straßenverkehrsordnung, Personenbeförderungsgesetz, Fahrerlaubnis-Verordnung, Berufskraftfahrer-Qualifikations-Gesetz, Straßenverkehrs-Zulassungs-Ordnung, Fahrzeug-Zulassungsverordnung, Kraftfahrzeugsteuergesetz, Gefahrgutbeförderungsgesetz, Gebührenordnung für Maßnahmen Straßenverkehr

Ziele

Zeitnahe Bearbeitung von Anträgen auf verkehrsregelnde Maßnahmen incl. zur Absicherung von Baustellen, Abgabe von Stellungnahmen sowie der Erteilung von Ausnahmegenehmigungen und Erlaubnissen von sofort bis zu 14 Tagen nach Vorliegen aller erforderlichen Unterlagen
Bearbeitung der Führerscheinanträge und Umtauschfälle innerhalb von max. 2 Monaten nach Eingang der vollständigen Unterlagen.
Höchstens 15 Minuten Wartezeit im Rahmen der Fahrzeugzulassung.

Zielgruppen

Bevölkerung, Behörden, Firmen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl verkehrsregelnder Maßn.u.entspr.Erlaubnisse	264	320	330
Anzahl der erteilten Fahrerlaubnisse	1.850	1.800	1.900
Anzahl Umtauschfälle Führerschein	2.821	3.400	3.500
Anzahl der Zulassungen, Umschreibungen und			
Ausserbetriebsetzung von Fahrzeugen	52.307	30.000	32.000
durchschnittl. Wartezeit im Rahmen der Fahrzeugzulassung	max. 30 Min.	max. 30 Min	max. 15 Min

Teilergebnishaushalt Produkt 0560122500 Verkehrswesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.335.000	-1.176.100	-1.271.898
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-4.958
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-45.548	-45.505	-45.548
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-300	-300	-4.431
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.380.848**	**-1.221.905**	**-1.326.835**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.230.886	1.103.348	953.499
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	82.785	90.546	88.412
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.500	287.270	246.700
14	66	Abschreibungen			36.080
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.610.171**	**1.481.164**	**1.324.690**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**229.323**	**259.259**	**-2.145**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**229.323**	**259.259**	**-2.145**
25	59	Außerordentliche Erträge			-21.865
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-21.863**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**229.323**	**259.259**	**-24.008**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.065.286	823.719	708.830
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.065.286**	**823.719**	**708.830**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.294.609**	**1.082.978**	**684.822**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0570 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-42.732
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.381.800	-1.433.300	-1.340.681
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-101.364	-101.464	-161.037
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-90.927	-352.350	-96.197
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-7.010
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.574.091**	**-1.887.114**	**-1.647.657**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.442.138	2.202.312	1.883.454
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	164.956	157.166	128.335
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	731.629	702.988	360.704
14	66	Abschreibungen			76.404
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	55.750	54.650	49.038
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**3.394.473**	**3.117.116**	**2.497.934**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.820.382**	**1.230.002**	**850.277**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.820.382**	**1.230.002**	**850.277**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.820.382**	**1.230.002**	**850.277**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.489.715	1.088.892	806.894
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.489.715**	**1.088.892**	**806.894**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**3.310.097**	**2.318.894**	**1.657.171**

Produktbeschreibung Produkt 0570122200 Maklerwesen

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0570	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz
Produkt	0570122200	Maklerwesen

Verantw. Organisationseinh.

V.70 - Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz

Verantw. Personen

Sandra Kemper, Horst Friedrich

Kurzbeschreibung/Erläuterung

- Erteilung, Versagung und Widerruf von Erlaubnissen
- Erfassung und Überwachung der Pflichtprüfung
- Anforderung von Gebühren
- Bearbeitung von Ordnungswidrigkeiten
- Widerspruchsverfahren

Auftragsgrundlage

Gewerbeordnung, Makler-und Immobiliardarlehensvermittlungsverordnung, Makler-und Bauträgerverordnung, Hess.Verwaltungsverfahrensges.

Ziele

Sofern keine Versagungsgründe vorliegen, Sicherstellung der Erlaubniserteilung innerhalb eines angemessenen Zeitraumes

Zielgruppen

Kreisbevölkerung, Makler, Bauherren/Baubetreuer (im Sinne der §§ 34c und i GewO)

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			x

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
§ 34 c	9	14	8
§ 34 i	1	2	5

Teilergebnishaushalt Produkt 0570122200 Maklerwesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.500	-7.000	-3.995
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-5.500**	**-7.000**	**-3.995**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.462	6.329	5.886
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	426	406	370
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20	200	21
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**6.908**	**6.935**	**6.277**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.408**	**-65**	**2.282**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.408**	**-65**	**2.282**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.408**	**-65**	**2.282**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.551	3.538	3.243
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**4.551**	**3.538**	**3.243**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.959**	**3.473**	**5.525**

Produktbeschreibung Produkt 0570126000 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz, Zivile Verteidigung

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0570	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz
Produkt	0570126000	Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz, Zivile Verteidigung

Verantw. Organisationseinh.

V.70 - Brandschutz, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

Verantw. Personen

Sandra Kemper, Horst friedrich, Dr. Bernhard Krakowka

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen (NKF: Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung):
NKF: Produktgruppe 126 Brandschutz
- Brandschutz (12600002)
  Beratung und Unterstützung der Städte und Gemeinden bei der Durchführung des Brandschutzes und der technischen Hilfe, Aufbau und Ausbau des überörtlichen Brandschutzes und der allgemeinen Hilfe zur Unterstützung der örtlichen Feuerwehren, Planung und Förderung der Brandschutzerziehung, Planung und Durchführung von gemeinsamen Übungen, Ausbildungs und Fortbildungsveranstaltungen, Durchführung der Gefahrenverhütungsschauen, Wiederaufbau der Zivilen Alarmplanungdes Landkreises nach ZAP, Führung des Alarmkalenders, Stärkung des Bevölkerungsschutzes und der Selbstvorsorge

NKF: Produktgruppe 127 Rettungsdienst
Verwaltung der Zentralen Leitstelle und des Rettungsdienstes
- Zentrale Leitstelle (12700004)
  Besetzung, Unterhaltung und Betrieb der Zentralen Leitstelle als Einsatzzentrale für den Brand-, Katastrophenschutz und Rettungsdienst
- Rettungsdienst (12700005)
  Aufbau und Organisation des Rettungsdienstes nach qualitativen und wirtschaftlichen Aspekten, Abwicklung der Kosten

NKF: Produktgruppe 128 Katastrophenschutz
- Katastrophenschutz (12800002)
  Aufbau und Ausbildung des Katastrophenschutzes mit Erstellung von Einsatzplanungen für größere Schadensereignisse
- Projekt Katastrophenschutz goes digitaö (12800003)
  Digitalisierung des Bereichs Katastrophenschutz mit Aufbau Waldbrandüberwachung, Einrichtung Emergeny eye, Einrichtung eines kreisweiten LORAWAN Netzes, Aufbau einer Notfallkommunikation im Schwarz- und Katastrophenfall, Aufbau eines Informationssystems mit Wettter-, Wasser- und Klimadaten inklusive der Einrichtung eines Bürger-Dash-Boards

Auftragsgrundlage

Hessisches Gesetz über den Brandschutz, die allgemeine Hilfe und den Katastrophenschutz einschl. Verordnungen, Gefahrenverhütungsschauverordnung, Hessisches Rettungsdienstgesetz, Richtlinie für die Zivile Alarmplanung (ZAP) des Bundes

Ziele

- Sicherstellung des Brandschutzes der örtlichen Wehren auf der Grundlage der gesetzlichen Hilfefrist, Kostenbeteiligung an der bedarfsgerechten Ausstattung des Brand- und überortlichen Brandschutzes
- Zeitgerechte Durchführung der Gefahrenverhütungsschauen, Beratung und Kontrolle von Bauanträgen mittels Brandschutztechnischer Stellungnahmen, Sicherstellung der Funktionsfähigkeit von Brand- und Gefahrenmeldeanlagen,
- Bedarfsgerechte Versorgung der Bevölkerung mit Leistungen der Notfall- und Notarztversorgung im Rahmen gesetzlicher Fristen mit medizinischer Qualitätssicherung des retungsdienstlichen Einsatzpersonals im Rahmen des auferlegten Qualitätsmanagements
- Äquivalente Erhebung und kontinuierliche Anpassung von Gebühren für die Inanspruchnahme der Leitstelle durch den Rettungsdienst
- Optimierung der rettungsdienstlichen Verstärkung bei größeren Notfallereignissen durch die DRK-Ortsvereine mit Ausstattung
- Ausbildung der Brandschutzzüge durch die Feuerwehren im Rahmen des Katastrophenschutzkonzeptes des Landes Hessen
- Sicherstellung der Einsatzfähigkeit der dem Kreis durch das Land überlassenen Fahrzeuge und Ausstattungen des Katastrophenschutzes
- Sicherung eines effizienten Leitstellenbetriebes mit Weiterentwicklung der Leitstellentechniken und Optimierung der Bearbeitungsqualität der Einsätze
- Aufbau der Strukturen der Zivilen Verteidigung auf Kreisebene und Führung des Alarmkalenders zur Optimierung und Sicherstellung der Regierungsfähigkeit auf Kreisebene im Spannungs- und Verteidigungsfall
- Umsetzung der Richtlinie für die Zivile Alarmplanung
- Modernisierung und Digitalisierung des Brand- und Katastrophenschutzes

Zielgruppen

Feuerwehren, rettungsdienstliche Leistungserbringer, Verbände, Krankenkassen, Krankenhäuser, DRK-Ortsvereine, Kreisbevölkerung

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Überortliche Brandschutz-, Fort- und			
Ausbildungsveranstaltungen	62	65	63
Anzahl der Gefahrenverhütungsschauen und			
brandschutztechnischen Stellungnahmen	121	300	158

Produktbeschreibung Produkt 0570126000 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz, Zivile Verteidigung

Odenwaldkreis

Anzahl der von der Leitstelle zu disponierenden			
Einsätze	17.782	24.000	17.400
Kostendeckungsgrad der Rettungsdienstgebühr	100%	100%	100%
Anzahl der geplanten KatS-			
Ausbildungsveranstaltungen einschl. Übungen	14	12	12

Teilergebnishaushalt Produkt 0570126000 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz, Zivile Verteidigung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-42.732
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.376.300	-1.426.300	-1.336.686
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-101.364	-101.464	-161.037
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-90.927	-352.350	-96.197
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-7.010
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.568.591**	**-1.880.114**	**-1.643.662**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.435.676	2.195.983	1.877.568
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	164.530	156.760	127.965
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	731.609	702.788	360.683
14	66	Abschreibungen			76.404
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	55.750	54.650	49.038
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**3.387.565**	**3.110.181**	**2.491.657**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.818.974**	**1.230.067**	**847.995**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.818.974**	**1.230.067**	**847.995**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.818.974**	**1.230.067**	**847.995**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.485.164	1.085.354	803.650
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.485.164**	**1.085.354**	**803.650**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**3.304.138**	**2.315.421**	**1.651.645**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0580 Landwirtschaft und landwirtschaftliche Förderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-90	-90	-93
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.500	-6.500	-54.690
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-679.884	-679.287	-634.884
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-686.474**	**-685.877**	**-689.667**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	986.644	928.962	713.267
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	50.930	48.301	33.428
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.350	70.990	70.309
14	66	Abschreibungen			3.061
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.000	1.000	1.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.113.924**	**1.049.253**	**821.065**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**427.450**	**363.376**	**131.398**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**427.450**	**363.376**	**131.398**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**427.450**	**363.376**	**131.398**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	642.416	447.524	418.842
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**642.416**	**447.524**	**418.842**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.069.866**	**810.900**	**550.240**

Produktbeschreibung Produkt 0580555100 Landwirtschaft

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0580	Landwirtschaft und landwirtschaftliche Förderung
Produkt	0580555100	Landwirtschaft

Verantw. Organisationseinh.

V.80 - Landwirtschaft und landwirtschaftliche Förderung

Verantw. Personen

Sandra Kemper, Annett Sliwa

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege; Produktgruppe 555 Land- und Forstwirtschaft
- Beratung und Umsetzung von Investitionsprogrammen zur Stärkung der einzelbetrieblichen Struktur des ländlichen Raums
- Überwachung und Betreuung landwirtschaftlicher Siedlungsverfahren und landwirtschaftlicher Kreditverwaltung
- Produktspezifische Entwicklungen, Öffentlichkeitsarbeit und Schulungen
- Information, Kontrolle, Bewertung, Genehmigungen im Rahmen des landwirtschaftlichen Fachrechts
- Koordination der Cross-Compliance-Kontrollen
- Genehmigungen nach dem Grundstücksverkehrsgesetz, Landpachtverkehr
- Beiträge zu Planungen im Rahmen der Belangswahrung Landwirtschaft, zur Nutzungseignung von Flächen, zur Abstimmung im Vorfeld von Planungen im Rahmen von Genehmigungsverfahren
- Gutachterliche Stellungnahmen, Bescheinigungen
- Unterstützung der Weiterentwicklung des Erzeuger-Verbraucher-Dialogs, der Regional-und Direktvermarktung
- Biomassennutzung

Auftragsgrundlage

EU-Gesetze (Rats- und Kommissions-VO), Betriebsprämien- und Direktzahlungengesetz, Reichssiedlungsgesetz, Landesvorschriften, Einzelbetriebliche Förderungsprogramme Landwirtschaft (RL-EFP), Landpachtverkehrsgesetz, Dienstanweisung zum Europäischen Garantiefond Landwirtschaft EGFL-und ELER-Fonds, Düngemittelgesetz, Düngeverordnung, Pflanzenschutzgesetz, Klärschlammverordnung, Bioabfallverordnung, Grundstücksverkehrsgesetz, Gesetz über die gerichtlichen Verfahren in Landwirtschaftssachen, Gesetz über Agrarratatistiken, Strahlenschutzvorsorgegesetz, Baugesetzbuch, Hessische Bauordnung, Hessisches Naturschutzgesetz, Wasserhaushaltsgesetz, Hessisches Wassergesetz, Bürgerliches Gesetzbuch, Hessisches Landesplanungsgesetz, Raumordnungsgesetz, Bundes-Naturschutzgesetz, Berufsstandsmitwirkungsgesetz, UVP-Gesetz, Bundesbodenschutzgesetz, BundesforstG, BundesbauG, Landwirtschaftlicher Fachplan Südhessen

Ziele

- Wettbewerbsfähigkeit der landwirtschaftlichen Betriebe im Odenwald erhalten und verbessern
- Landwirtschaftliche Produktionsressourcen sowie Kreislaufwirtschaft bewahren und entwickeln
- Regional- und Direktvermarktung ausbauen und unterstützen
- Erhalt der Kulturlandschaft nachhaltig sichern
- Förderung erneuerbarer Energien

Zielgruppen

Landwirtschaftliche Familien, Bevölkerung, Kommunen, Schulen, Forstverwaltungen, Abteilungen der Kreisverwaltung einschl. Beteiligungen (Insbes. Untere Naturschutzbehörde, Wasserbehörde, Bauamt, OREG, BRENERGO)

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		x	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Fördersumme Einzelbetriebliches Förderprogramm AFP	267.082	300.000	300.000
(in Euro) FID	163.830	20.000	20.000
Genehmigungen Grundstücksverkehrsgesetz	283	300	300
Anzeige Pachtverträge	25	40	40
Grünlandumbruch	17	17	17
Klärschlammausbringung	5	6	6
TÖB/Bauen im Außenbereich	57	65	65
hoheitl.Kontrollen(CC,Düngemittel,			
Pflanzenschutz etc.)	121	125	130
Stellungnahmen Forst	12	10	10
Stellungnahmen RP (DüV)			20
Erzeuger-Verbrauer-Dialog, Direktvermarktung			
(Anzahl der Veranstaltungen)	9	10	10

Produktbeschreibung Produkt 0580555100 Landwirtschaft

Odenwaldkreis

Beratungs-,Informations-,Öffentlichkeitstermine			
(Fallzahlen)	255	215	275

Teilergebnishaushalt Produkt 0580555100 Landwirtschaft

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-54.666
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-290.542	-290.311	-245.542
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-290.542**	**-290.311**	**-300.208**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	378.251	386.340	345.115
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.482	15.719	13.035
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.805	40.385	44.571
14	66	Abschreibungen			1.167
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.000	1.000	
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**438.538**	**443.444**	**403.888**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**147.996**	**153.133**	**103.680**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**147.996**	**153.133**	**103.680**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**147.996**	**153.133**	**103.680**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	239.245	191.038	215.891
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**239.245**	**191.038**	**215.891**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**387.241**	**344.171**	**319.571**

Produktbeschreibung Produkt 0580555200 Landwirtschaftliche Förderung

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0580	Landwirtschaft und landwirtschaftliche Förderung
Produkt	0580555200	Landwirtschaftliche Förderung

Verantw. Organisationseinh.

V.80 - Landwirtschaft und landwirtschaftliche Förderung

Verantw. Personen

Sandra Kemper, Annett Sliwa

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege; Produktgruppe 555 Land- und Forstwirtschaft
- Beratung und Umsetzung der Direktzahlungen (Einkommensgrundstützung, Umverteilungseinkommensstützung, Junglandwirteeinkommensstützung, Öko-Regelungen, GLOZ-Standarts, gekoppelte Einkommensstützung, Aktiver Betriebsinhaber
- Kurzfristig eingeführte Sonderprogramme
- Beratung und Umsetzung von Agrarumweltmaßnahmen: Förderung des ökologischen Landbaues, Ausgleichszulage für benachteiligte Gebiete (AGZ) u.a.
- Öffentlichkeitsarbeit, Beratungen, Informationsveranstaltungen und Schulungen für Antragsteller

Da Fördermittel der EU, des Bundes und des Landes bearbeitet werden, müssen deren Vorgaben eingehalten werden. Eine Nichteinhaltung zieht entsprechende Sanktionen für die Antragsteller und Anlastungen der EU gegenüber dem Land Hessen nach sich.

Ziele

- Einkommen und Wettbewerbsfähigkeit landwirtschaftlicher Betriebe sichern
- Umsetzung der europäischen Agrarreform (GAP) in Deutschland
- Umweltverträgliche Landwirtschaft erhalten

Zielgruppen

Landwirtschaftliche Betriebsleiter/innen, Nebenerwerbsbetriebe, Haupterwerbsbetriebe, Naturschutzgruppen, Vereine, Forstämter, Zusammenarbeit mit Abteilungen der Kreisverwaltung

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gemeinsamer Antrag (Anträge/Hektar)	583/17.000	605/17.000	583/17.000
Einhaltung GLÖZ-Standards	583 Prüfungen	590 Prüfungen	590 Prüfungen
Öko-Regelungen (Zahlfälle/€)	680/2,7 Mio.	588/1,35 Mio.	680/2,7 Mio.
Junglandwirteeinkommensstützung (Zahlfälle/Euro)	53/243.067	80/200.000	60/300.000
Ausgleichszulage für benachteiligte Gebiete (AGZ)			
(Zahlfälle/Flächenumfang in ha/€)	493528/12.530/0,67 Mio	493/12.530/0,75 Mio.	528/12.530/0,67 Mio.
Agrarumweltprogramm HALM Öko			
(Zahlfälle/Flächenumfang/€)	35/1550/0,5 Mio.	39/1.415/0,4 Mio.	35/1.550/0,5 Mio.
Beratungen/Informationsveranstaltungen	555/4 jährlich/1xÖko	555/4 jährlich/ 1 x Öko	555/4 jährl./1xÖko
Schulungen Digitale Antragstellung			
(Anzahl/Teilnehmer)	6/150	4/150	8/180
Digitale Antragsteller	605	605	605

Teilergebnishaushalt Produkt 0580555200 Landwirtschaftliche Förderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-90	-90	-93
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.500	-6.500	-24
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-389.342	-388.976	-389.342
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-395.932**	**-395.566**	**-389.459**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	608.393	542.622	368.152
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.448	32.582	20.393
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.545	30.605	25.738
14	66	Abschreibungen			1.894
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			1.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**675.386**	**605.809**	**417.177**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**279.454**	**210.243**	**27.718**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**279.454**	**210.243**	**27.718**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**279.454**	**210.243**	**27.718**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	403.171	256.486	202.951
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**403.171**	**256.486**	**202.951**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**682.625**	**466.729**	**230.669**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0590 Landschaftspflege und Naturschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-1.500	-8.790
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-390.978	-390.610	-390.978
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-390.978**	**-392.110**	**-399.768**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	493.181	460.483	426.498
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.205	33.450	24.580
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.240	34.100	34.303
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**559.626**	**528.033**	**485.382**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**168.648**	**135.923**	**85.614**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**168.648**	**135.923**	**85.614**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**168.648**	**135.923**	**85.614**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	288.805	262.146	203.762
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**288.805**	**262.146**	**203.762**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**457.453**	**398.069**	**289.376**

Produktbeschreibung Produkt 0590554300 Landschaftspflege und Naturschutz

Odenwaldkreis

Produktbereich	05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt
Produktgruppe	0590	Landschaftspflege und Naturschutz
Produkt	0590554300	Landschaftspflege und Naturschutz

Verantw. Organisationseinh.

V.90 - Landschaftspflege und Naturschutz

Verantw. Personen

Sandra Kemper, Jürgen Heisel

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege; Produktgruppe 554 Naturschutz und Landschaftspflege
- Naturschutzfachliche Vorbereitung und Abschluss von Teilnahmebewilligungen und Auszahlungsbescheiden im Rahmen des Hessischen Programms für Agrarumwelt- und Landschaftspflegemaßnahmen (HALM) und Bescheidmanagement
- Erhaltung und Entwicklung besonderer Lebensräume des Offenlandes, Umsetzung von Artenhilfsmaßnahmen
- Erstellung und Umsetzung von Maßnahmeplänen im Rahmen des Natura 2000 Schutzgebietsnetzes
- Umstellung von Pflege- und Entwicklungsplänen im NSG in Eigenregie (soweit für FFH-Gebiete kein Maßnahmenplan vorliegt)
- Mitwirkung bei der Umsetzung von Pflege- und Entwicklungsplänen in NSG
- Mitwirkung bei der Erstellung und Umsetzung von Plänen nach §41 FlurbG (Wege-und Gewässerpläne)
- Mitarbeit in regionalen Kooperationsprojekten, Beratung der Kommunen
- Fachbeiträge zur Landschaftsplanung und Bauleitplanung und Stellungnahmen als Träger öffentlicher Belange
- Produktspezifische Entwicklungen, Öffentlichkeitsarbeit und Schulungen, FÖJ-Einsatzstelle (Freiwilliges Ökologisches Jahr)
- Erhaltung und Entwicklung der Odenwälder Streuobstbestände

Auftragsgrundlage

EU- und nationale Gesetzgebung zur GAP(Gemeinsame Agrarpollitik), ELER-VO der EU, Dienstanweisung zum EGFL-und ELER-Fonds, Bundes-naturschutzgesetz, Hessisches Ausführungsgesetz zum Bundesnaturschutzgesetz, Hessisches Waldgesetz, Richlinie 92/43 EWG (Flora-Fauna-Habitat-Richtlinie), Natura 2000, EU-Vogelschutzrichtlinie, Naturschutzgebiets-VO, Berufsstandsmitwirkungsgesetz, Flurbereinigungsgesetz, Baugesetzbuch (BauGB § 4), Kreisentwicklungsplan Odenwaldkreis

Ziele

- Schutz der Umwelt und Erhalt der Odenwälder Kulturlandschaft nachhaltig fördern
- Besondere Lebensräume für Tier- und Pflanzenarten sichern und entwickeln

Zielgruppen

Landwirte, Naturschutzverbände, Bevölkerung, Kommunen, Fachbehörden, Planungsbüros

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			x

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Natura 2000 Gebiete	15	18	18
HALM 2 Zuwendungsanträge bzw. Auszahlungsanträge	386	360	415
HALM 2 Menge (ha)	2.500	1.600	2.200
HALM 2 Fördersumme	595.000 €	360.000 €	417.000 €
Größe Natura 2000 Gebiete	662 ha	551 ha	551 ha
Naturschutzmittel des RP Darmstadt für Natura 2000	124.685 €	150.000 €	150.000 €
HALM Besondere Arten/Lebensräume und Sichere			
Beweidung Bewilligungen	30	25	25
HALM Besondere Arten/Lebensräume Sichere			
Beweidung Größenumfang	410 ha	563 ha	520 ha
Freiwilliges Ökologisches Jahr	10.000€	10.000 €	10.000 €
Beteiligungs/Stellungsnahmen Träger öffentl.			
Belange	113	30	30
Amphibienleiteinrichtungen	2 Anlagen/3.371 €	2 Anlagen/4.000 €	0
Biodiversitätsstrategie	0	1 Projekt/10.000€	1 Projekt/10.000 €
Landschaftspflegeverband Odenwaldkreis Beitrag	30.000 €	30.000 €	30.000 €

Produktbeschreibung Produkt 0590554300 Landschaftspflege und Naturschutz

Odenwaldkreis

Streuobstaktion Anträge	80	100	60
Streuobstaktion Obstbäume	313	400	250
Streuobstaktion Fördersumme	18.000 €	15.000 €	10.000 €
Förderung g. Weidetierschutz RL (Anträge	4	3	3
Förderung g. Weidetierschutz RL Fördersumme	1.384	5.000 €	5.000 €

Teilergebnishaushalt Produkt 0590554300 Landschaftspflege und Naturschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-1.500	-8.790
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-390.978	-390.610	-390.978
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-390.978**	**-392.110**	**-399.768**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	493.181	460.483	426.498
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	33.205	33.450	24.580
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.240	34.100	34.303
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**559.626**	**528.033**	**485.382**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**168.648**	**135.923**	**85.614**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**168.648**	**135.923**	**85.614**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**168.648**	**135.923**	**85.614**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	288.805	262.146	203.762
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**288.805**	**262.146**	**203.762**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**457.453**	**398.069**	**289.376**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Gesundheitswesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-87.000	-92.700	-134.389
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.000	-30.550	-725.893
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-831.754	-709.107	-599.012
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-17.513
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-47.098	-724
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-920.754**	**-879.455**	**-1.477.531**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.453.186	2.364.181	2.090.559
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	170.648	174.421	150.557
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.320	130.265	806.173
14	66	Abschreibungen			27.837
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	119.500	132.500	134.282
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.835.654**	**2.801.367**	**3.209.408**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.914.900**	**1.921.912**	**1.731.877**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.914.900**	**1.921.912**	**1.731.877**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			101
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**101**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.914.900**	**1.921.912**	**1.731.978**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.536.386	1.284.568	1.059.331
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.536.386**	**1.284.568**	**1.059.331**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**3.451.286**	**3.206.480**	**2.791.309**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Gesundheitswesen

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				-29.572	-116.711	-116.711
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen					-2.179	-2.179
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				**-29.572**	**-118.890**	**-118.890**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				**-29.572**	**-118.890**	**-118.890**

Investitionen Produktbereich 06 Gesundheitswesen

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
060001 DV - Gesundheitswesen							-76.811	-76.811
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-76.811	-76.811
060002 Sonst. Geschäftsausstattung - Gesundheitswesen							-34.900	-34.900
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-34.900	-34.900
060003 Sehtestgerät - Gesundheitswesen							-5.000	-5.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-5.000	-5.000

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0600 Gesundheitswesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-87.000	-92.700	-134.389
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.000	-30.550	-725.893
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-831.754	-709.107	-599.012
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-17.513
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-47.098	-724
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-920.754**	**-879.455**	**-1.477.531**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.453.186	2.364.181	2.090.559
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	170.648	174.421	150.557
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.320	130.265	806.173
14	66	Abschreibungen			27.837
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	119.500	132.500	134.282
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.835.654**	**2.801.367**	**3.209.408**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.914.900**	**1.921.912**	**1.731.877**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.914.900**	**1.921.912**	**1.731.877**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			101
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**101**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.914.900**	**1.921.912**	**1.731.978**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.536.386	1.284.568	1.059.331
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.536.386**	**1.284.568**	**1.059.331**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**3.451.286**	**3.206.480**	**2.791.309**

Produktbeschreibung Produkt 0600111006 Betriebsmedizinischer Dienst

Odenwaldkreis

Produktbereich	06	Gesundheitswesen
Produktgruppe	0600	Gesundheitswesen
Produkt	0600111006	Betriebsmedizinischer Dienst

Verantw. Organisationseinh.

VI - Gesundheitswesen

Verantw. Personen

Bernhard Hering, Dr. Antje Siebel

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 01 Innere Verwaltung; Produktgruppe 111 Verwaltungssteuerung und -service
- Betreuung der Bediensteten der Kreisverwaltung, Beratung zu Fragen der Wiedereingliederung, Rehabilitation, Ergonomie, arbeitsbedingten Beschwerden, Impfberatung, arbeitsplatzbezogene Impfungen
- arbeitsmedizinische Vorsorgeuntersuchungen, Untersuchungen auf Wunsch der Arbeitsgebers und der Bediensteten
- Arbeitsplatzbesichtigungen, Begehungen
- Gestaltung von Arbeitsplätzen
- Organisation der Ersten Hilfe
- betriebliche Gesundheitsförderung

Auftragsgrundlage

Arbeitsschutzgesetz, Arbeitssicherheitsgesetz, Mutterschutzgesetz, Arbeitsstättenverordnung, Infektionsschutzgesetz, Arbeitsmedizinische Vorsorgeverordnung, Bildschirmarbeitsverordnung, Unfallverhütungsvorschriften der Berufsgenossenschaft, Biostoff Verrordnung

Ziele

Betriebsärztliche Betreuung aller Bediensteten der Kreisverwaltung

Zielgruppen

Bedienstete der Kreisverwaltung

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Beschäftigten	708	708	760
Anzahl betriebsmedizinischer Untersuchungen	250	100	100
Arbeitsplatzbesichtigungen	100	300	300

Teilergebnishaushalt Produkt 0600111006 Betriebsmedizinischer Dienst

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	25.803	24.801	26.382
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.815	1.737	1.834
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.180	
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**27.618**	**27.718**	**28.217**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**27.618**	**27.718**	**28.217**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**27.618**	**27.718**	**28.217**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**27.618**	**27.718**	**28.217**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.241	8.844	8.010
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**11.241**	**8.844**	**8.010**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**38.859**	**36.562**	**36.227**

Produktbeschreibung Produkt 0600343000 Betreuungsleistungen

Odenwaldkreis

Produktbereich	06	Gesundheitswesen
Produktgruppe	0600	Gesundheitswesen
Produkt	0600343000	Betreuungsleistungen

Verantw. Organisationseinh.

VI - Gesundheitswesen

Verantw. Personen

Bernhard Hering, Dr. Antje Siebel, Hildegard Leonhardt

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 05 Soziale Leistungen/Soziale Hilfen; Produktgruppe 343 Betreuungsleistungen
- Wahrnehmung aller behördlichen Aufgaben in Betreuungsangelegenheiten / Angelegenheiten der Betreuungsgerichtshilfe einschl. Sachverhaltsermittlung, Sozialberichterstattung, Vorführung / Unterbringung von Betroffenen
- Beratung und Unterstützung von Bürgerinnen und Bürgern in Fragen der gesetzlichen Betreuung, zum Betreuungsverfahren, über Vorsorgeregelungen und über andere Hilfen, bei denen kein gesetzlicher Vertreter bestellt wird
- Beglaubigung von Vollmachten und Verfügungen
- Örtliche Zuständigkeit für das Registrierungsverfahren für berufliche Betreuer, Kooperation mitanderen Stammbehörden Betreuungsgerichten
- Unterstützung von ehrenamtlichen Betreuern und Berufsbetreuern in der Wahrnehmung ihrer Aufgaben einsch. Vollzugshilfe
- Gewinnung, Aus- und Weiterbildung, sowie Qualifizierung ehrenamtlicher Betreuer
- Zusammenarbeitund Kontrolle der Fördermittel mit bestehenden Betreuungsvereinen
- Führung von Behördenbetreuungen
- Krisenintervention
- Qualitätssicherung
- Gremienarbeit

Auftragsgrundlage

Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in den Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit (FamFG)
Betreuungsorganisationsgesetz (BtOG)

Ziele

- Sicherstellung eines umfassenden, gut zugänglichen Informations- und Beratungsangebotes für aller Bürgerinnen und Bürger
- Planung und Förderung der Umsetzung des Betreuungsrechtes
- Unterstützung der Vormundschaftsgerichte

Zielgruppen

- volljährige Menschen, die wegen körperlicher, geistiger, psychischer und / oder seelischer Krankheit oder Behinderung ihre Angelegenheiten ganz oder teilweise nicht selbst erledigen können
- alle Bürgerinnen und Bürger (im Bereich Beratung und Prävention)
- Ehrenamtliche Betreuer, Berufsbetreuer und Betreuungsvereine
- Städte, Gemeinden, Einrichtigungen im Sozial- und Gesundheitswesen, Verbände, sonstige Institutionen, Ärzte, Kliniken
- Gerichte

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der laufenden Betreuungsverfahren	1.849	2.000	1.900
Anzahl der ehrenamtlichen/geführten/ Betreuungen	864	960	930
Anzahl der Beratungen der Betreuungsbehörde	195	120	130
Anzahl Berichte der Betreuungsbehörde für das Gericht	376	400	400
Anzahl der Teilnahmen der Behörde an Anhörungen	14	20	10

Teilergebnishaushalt Produkt 0600343000 Betreuungsleistungen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-200	-300	-1.000
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-65.228	-48.064	-36.659
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-65.428**	**-48.364**	**-37.659**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	417.341	402.979	349.175
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.710	27.092	24.104
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.550	4.550	5.707
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	77.000	90.000	73.977
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**526.601**	**524.621**	**452.964**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**461.173**	**476.257**	**415.305**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**461.173**	**476.257**	**415.305**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**461.173**	**476.257**	**415.305**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	248.574	193.160	177.136
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**248.574**	**193.160**	**177.136**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**709.747**	**669.417**	**592.441**

Produktbeschreibung Produkt 0600414000 Gesundheitsförderung, -prävention und -schutz

Odenwaldkreis

Produktbereich	06	Gesundheitswesen
Produktgruppe	0600	Gesundheitswesen
Produkt	0600414000	Gesundheitsförderung, -prävention und -schutz

Verantw. Organisationseinh.

VI - Gesundheitswesen

Verantw. Personen

Bernhard Hering, Dr. Antje Siebel

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 07 Gesundheitsdienst; Produktgruppe 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege
- Infektionsschutzmaßnahmen (41400001)
- Impfberatung
  infektionshygienische Überwachung und Beratung von Krankenhäusern, Arzt/Zahnarztpraxen und Gemeinschaftseinrichtungen, Betrieben gemäß Infektionshygieneverordnung, Wohnungshygiene und umweltmedizinische Stellungnahmen
- Amtsärztliche und gesundheitsdienstliche Tätigkeiten und Untersuchungen (41400002)
  Amtsärztliche und sozialmedizinische Begutachtungen; sportmedizinische Untersuchungen als vom Landessportbund Hessen lizenzierte Untersuchungsstelle
- Trinkwasserüberwachung (41400003)
  Überwachung der Trinkwassergewinnungs / -versorgungsanlagen, Überwachung der Badegewässer
- Schulärztlicher Dienst einschl. Schulzahnpflege (41400006)
  Schulärztliche und zahnärztliche Untersuchungen
- Sprachheilberatung (41400007)
  Beratungsangebote für Kinder mit Sprachauffälligkeiten, Kindersprachscreening, Schulung, Auswertung, Beratung, KISS
- Suchtberatung (41400008)
  Beratungsangebote für Suchtkranke und -gefährdete im Rahmen des Sozialpsychiatrischen Dienstes
- Schwangerschafts- und Konfliktberatung (41400009)

NKF: Produktbereich 05 Soziale Leistungen; Produktgruppe 315 Soziale Einrichtungen (ohne Einrichtungen der Jugendh.)
- Behindertenbetreuung (31530002)
  Beratungsangebote für Menschen mit Behinderung

Abgedeckt sind in den einzelnen Leistungen auch Maßnahmen im Rahmen sozialkompensatorischer Gesundheitshilfen, Gesundheitsförderung und Gesundheitsberichterstattung
- Gesundheitsversorgung
- Gesundheitsberichterstatttung
- Gesundheitsförderung
  Bedarfsgerechte Weiterentwicklung der regionalen gesundheitspolitischen Versorgungsstrukturen im Odenwaldkreis

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch, Hess. Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst, Infektionsschutzgesetz, Hess. Wohnungsaufsichtsgesetz, Hess. Beamtengesetz, Hess. Beihilfeverordnung, Hess. Schulgesetz, TVöD, Hess. Rettungsdienstgesetz, Heilpraktikergesetz, Bundesimmissions-schutzgesetz

Ziele

- Prävention, Gesundheitsversorgungsplanung, zeitnahe Abwehr von Gesundheitsgefahren
- Gesundheits- und Verbraucherschutz vor Risiken einschl. Vorbeugung
- Bearbeitung aller amtsärztlichen und sozialmedizinischen Untersuchungen einschließlich Gutachten innerhalb von vier Wochen

Zielgruppen

Bürger, Städte und Gemeinden, sonst. Institutionen, Ärzte, Betreiber von Einrichtungen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl amtsärztlicher Begutachten / Stellungnahmen; durchschnittliche Bearbeitungszeit	767	450	700
Anzahl Begehungen nach Infektionsschutzgesetz	32	60	100
Anzahl Belehrungen nach Infektionsschutzgesetz	762	800	800
Anzahl Begehungen nach Trinkwasserverordnung	2	13	13
und Hess. Badegewässerverordnung			
Hess. Badegewässerverordnung	1See, 8Hallenb., 12Freibäder	1 See, 5 Hallenbäder, 10 Freib	1 See, 9 Hallenbäder, 13 Freib

Teilergebnishaushalt Produkt 0600414000 Gesundheitsförderung, -prävention und -schutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-86.800	-92.400	-133.389
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.000	-30.550	-725.893
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-718.526	-616.043	-513.315
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-17.513
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-724
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-807.326**	**-738.993**	**-1.390.834**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.833.764	1.737.181	1.553.386
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	129.382	131.105	114.752
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.970	120.035	798.325
14	66	Abschreibungen			27.837
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.500	3.500	3.500
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.050.616**	**1.991.821**	**2.497.800**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.243.290**	**1.252.828**	**1.106.966**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.243.290**	**1.252.828**	**1.106.966**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			101
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**101**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.243.290**	**1.252.828**	**1.107.067**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.180.863	997.304	793.951
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.180.863**	**997.304**	**793.951**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.424.153**	**2.250.132**	**1.901.018**

Produktbeschreibung Produkt 0600414020 Sozialpsychiatrischer Dienst

Odenwaldkreis

Produktbereich	06	Gesundheitswesen
Produktgruppe	0600	Gesundheitswesen
Produkt	0600414020	Sozialpsychiatrischer Dienst

Verantw. Organisationseinh.

VI - Gesundheitswesen

Verantw. Personen

Bernhard Hering, Dr. Antje Siebel

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 07 Gesundheitsdienst; Produktgruppe 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege
Informations-, Beratungs- und Vermittlungsarbeit für volljährige Menschen mit psychischen Krankheiten / seelischen Behinderungen sowie deren Angehörige; insbesondere zielführende Vermittlung weitergehender spezifischer Hilfen. Koordination von Hilfsangeboten einschl. von Krisenintervention. Planungs-, Netzwerk- sowie Gremienarbeit im Rahmen des gemeindepsychiatrischen Versorgungssystems.

Auftragsgrundlage

Hess. Gesetz über den öffentlichen Gesundheitsdienst und PsychKHG (seit 01.01.17)

Ziele

- Sicherstellung eines umfassenden, gut zugänglichen Informations- und Beratungsangebotes zur gemeindepsychiatrischen Versorgung
- Verbesserung der psychosozialen Versorgung chronisch-psychisch Kranker

Zielgruppen

Volljährige, die in Folge einer psychischen Erkrankung / seelischen Behinderung Hilfe und Unterstützung nachfragen, sowie deren Angehörige

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Beratungen	410	340	340
Anzahl von Kriseninterventionsmaßnahmen	55	50	60

Teilergebnishaushalt Produkt 0600414020 Sozialpsychiatrischer Dienst

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-48.000	-45.000	-49.038
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-47.098	
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-48.000**	**-92.098**	**-49.038**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	176.278	199.220	161.616
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.741	14.487	9.866
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800	4.500	2.140
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	39.000	39.000	56.805
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**230.819**	**257.207**	**230.427**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**182.819**	**165.109**	**181.389**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**182.819**	**165.109**	**181.389**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**182.819**	**165.109**	**181.389**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	95.707	85.259	80.233
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**95.707**	**85.259**	**80.233**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**278.526**	**250.368**	**261.622**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 07 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-137.750	-144.500	-218.501
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-49.018
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-666.881	-666.253	-666.882
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-2.040	-2.040
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-804.631**	**-812.793**	**-936.441**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.931.436	1.885.567	1.883.906
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	165.709	224.851	189.534
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.558	119.728	105.888
14	66	Abschreibungen			62.332
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	130.526	50.526	60.355
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.359.229**	**2.280.672**	**2.302.014**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.554.598**	**1.467.879**	**1.365.573**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.554.598**	**1.467.879**	**1.365.573**
25	59	Außerordentliche Erträge			-4.444
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			78
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-4.366**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.554.598**	**1.467.879**	**1.361.207**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	960.011	811.770	661.739
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**960.011**	**811.770**	**661.739**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.514.609**	**2.279.649**	**2.022.946**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 07 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-20.000			-1.579	-142.340	-142.340
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-20.000**			**-1.579**	**-142.340**	**-142.340**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-20.000**			**-1.579**	**-142.340**	**-142.340**

Investitionen Produktbereich 07 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2025	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2024	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
070001 DV - Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz							-57.640	-57.640
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-57.640	-57.640
070002 Sonst.Geschäftsausstattung Veterinäramt	-20.000						-84.700	-84.700
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-20.000						-84.700	-84.700

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0710 Angelegenheiten des Veterinärwesens und des Verbraucherschutzes

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-137.750	-144.500	-218.501
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-49.018
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-666.881	-666.253	-666.882
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-2.040	-2.040
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-804.631**	**-812.793**	**-936.441**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.931.436	1.885.567	1.883.906
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	165.709	224.851	189.534
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.558	119.728	105.888
14	66	Abschreibungen			62.332
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	130.526	50.526	60.355
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.359.229**	**2.280.672**	**2.302.014**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.554.598**	**1.467.879**	**1.365.573**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.554.598**	**1.467.879**	**1.365.573**
25	59	Außerordentliche Erträge			-4.444
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			78
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-4.366**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.554.598**	**1.467.879**	**1.361.207**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	960.011	811.770	661.739
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**960.011**	**811.770**	**661.739**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.514.609**	**2.279.649**	**2.022.946**

Produktbeschreibung Produkt 0710414100 Allgemeines Veterinärwesen

Odenwaldkreis

Produktbereich	07	Veterinärwesen und Verbraucherschutz
Produktgruppe	0710	Angelegenheiten des Veterinärwesens und des Verbraucherschutzes
Produkt	0710414100	Allgemeines Veterinärwesen

Verantw. Organisationseinh.

VII.10 - Allgemeines Veterinärwesen

Verantw. Personen

Bernhard Hering, Jil Ebenig

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 07 Gesundheitsdienst; Produktgruppe 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege
Wahrnehmung aller internen Verwaltungs- und Organisationsaufgaben für den Produktbereich Veterinärwesen und Verbraucherschutz, insbesondere die Durchführung der Verwaltungsverfahren und Ordnungswidrigkeitsverfahren in den Bereichen Tierschutz, Tierseuchenbekämpfung, Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene, Tierisches Nebenprodukte-Recht, Arzneimittelgesetz und die Abrechnung der Gebühren und Vergütungen in der Schlachttier- und Fleischuntersuchung

Auftragsgrundlage

Fachgesetze und -verordnungen, Hessisches Verwaltungsverfahrensgesetz, Verwaltungsgerichtsordnung, Hessisches Verwaltungskostengesetz und Verwaltungskostenordnung HMUKLV, OWiG, Tarifvertrag Personal in der Schlachttier- und Fleischuntersuchung, KA-Beschlüsse

Ziele

Umsetzung der Einhaltung aller fachspezifischen Rechtsvorschriften durch präventive und repressive Verwaltungsmaßnahmen

Zielgruppen

Bevölkerung, Lebensmittelunternehmen, Tierhaltungsbetriebe, Personal in der Schlachtier- und Fleischuntersuchung, Rechtsamt

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Verwaltungsverfahren Gefahrenabwehr	23	20	20
Verwaltungsverfahren Erlaubniserteilung gem. § 11			
TierschG	13	10	10
Kostenbescheide bei gebührenpflichtigen			
Kontrollen	108	150	120

Teilergebnishaushalt Produkt 0710414100 Allgemeines Veterinärwesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.150	-1.500	-1.673
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-69.842	-69.777	-69.842
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-71.992**	**-71.277**	**-71.515**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	614.420	586.327	525.068
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	71.311	109.013	86.910
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.822	56.322	47.877
14	66	Abschreibungen			166
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**751.553**	**751.662**	**660.022**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**679.561**	**680.385**	**588.507**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**679.561**	**680.385**	**588.507**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**1**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**679.561**	**680.385**	**588.508**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	414.713	326.039	297.478
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**414.713**	**326.039**	**297.478**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.094.274**	**1.006.424**	**885.986**

Produktbeschreibung Produkt 0720414200 Tiergesundheit und Tierseuchenbekämpfung

Odenwaldkreis

Produktbereich	07	Veterinärwesen und Verbraucherschutz
Produktgruppe	0710	Angelegenheiten des Veterinärwesens und des Verbraucherschutzes
Produkt	0720414200	Tiergesundheit und Tierseuchenbekämpfung

Verantw. Organisationseinh.

VII.20 - Tiergesundheitsschutz und Tierseuchenbekämpfung

Verantw. Personen

Bernhard Hering, Jil Ebenig

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 07 Gesundheitsdienste; Produktgruppe 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege
- Tiergesundheitsschutz (41420001)
  Tierschutzrechtliche Überwachung von landwirtschaftlichen Nutztierhaltungen, gewerblichen und privaten Tierhaltungen, Schlachtbetrieben, Tiermärkten und -ausstellungen, Zoohandlungen, Zirkusbetrieben und des Tiertransportes, Tierarzneimittelüberwachung
- Tierseuchenbekämpfung (41420002)
  Tierseuchenrechtliche Überwachung von Tierbeständen, Untersuchungen und Probenahmen bei Tieren zur Früherkennung von Seuchengefahren und zur Überwachung des Gesundheitsschutzes, Durchführung tierseuchenrechtlicher Maßnahmen, Krisenmanagement bei Tierseuchenausbrüchen, Überwachung des nationalen und internationalen Tierverkehrs

NKF: Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung; Produktgruppe 537 Abfallwirtschaft
- Tierkörperbeseitigung (53700002)
  Überwachung der vorschriftsmäßigen Be- und Verarbeitung tierischer Nebenprodukte, Überwachung des Verkehrs (inkl. der Entsorgung)

Auftragsgrundlage

EU-Vorschriften, Tierschutzgesetz und hierzu erlassene Verordnungen, Tiergesundheitsgesetz und hierzu erlassene Verordnungen, Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz, Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsverordnung, Verordnung (EG) 1069/2009, Arzneimittelgesetz

Ziele

- Überwachung der Umsetzung artgerechter Tierhaltung durch routinemäßige und anlassbezogene Betriebskontrollen
- Früherkennung von Tierseuchengefahren durch Betriebskontrollen, Untersuchungen und Probenahmen
- Überwachung der Einhaltung von Tierkörperbeseitigungspflichten
- Untersuchung und Probenentnahme durch Betriebskontrollen
- Durchführung von Vorgaben des Tierischen Nebenprodukte-Rechtes durch Betriebskontrollen, Untersuchungen und Probeentnahmen

Zielgruppen

Bevölkerung, Tierhaltungsbetriebe, Schlachtbetriebe, Fleischverarbeitungsbetriebe, Betriebe zur Be- und Verarbeitung von tierischen Nebenprodukten

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Routinekontrollen Tierschutz	112	85	85
Außerplanm. Kontr. Tiersch. (z.B. wg. Anzeigen)	161	120	120
Routinekontrollen Tierseuchenbekämpfung	31	30	30
Außerplanmäßige Kontrollen Tierseuchenbekämpfung	63	40	40
Ordnungswidrigkeitsverfahren Tiergesundheit	7	20	10

Teilergebnishaushalt Produkt 0720414200 Tiergesundheit und Tierseuchenbekämpfung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.100	-11.000	-17.606
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-10.000
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-207.414	-207.218	-207.414
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-219.514**	**-218.218**	**-235.020**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	285.104	346.979	308.698
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.873	39.014	34.739
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.550	24.860	21.381
14	66	Abschreibungen			6.245
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	130.526	50.526	60.355
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**463.053**	**461.379**	**431.418**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**243.539**	**243.161**	**196.398**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**243.539**	**243.161**	**196.398**
25	59	Außerordentliche Erträge			-3.535
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			77
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-3.458**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**243.539**	**243.161**	**192.940**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	170.662	168.043	154.046
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**170.662**	**168.043**	**154.046**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**414.201**	**411.204**	**346.986**

Produktbeschreibung Produkt 0740414400 Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene

Odenwaldkreis

Produktbereich	07	Veterinärwesen und Verbraucherschutz
Produktgruppe	0710	Angelegenheiten des Veterinärwesens und des Verbraucherschutzes
Produkt	0740414400	Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene

Verantw. Organisationseinh.

VII.40 - Lebensmittelüberwachung

Verantw. Personen

Bernhard Hering, Jil Ebenig

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 07 Gesundheitsdienst; Produktgruppe 414 Maßnahmen der Gesundheitspflege
Vorbeugender Verbraucherschutz durch:
- Lebensmittelüberwachung (41440001)
  Überwachung der Einhaltung der Vorschriften des LFGB und der hierzu erlassenen Verordnungen im Verkehr mit Lebensmitteln (u.a. Bearbeitung von EU-Schnellwarnungen, Milchhygieneüberwachung), kosmetischen Mitteln und Bedarfsgegenständen auf allen Produktions-, Verarbeitungs- und Vertriebsstufen, Überprüfung aller Lebensmittelbetriebe auf Einhaltung der baulichen, hygienischen und personellen Anforderungen nach risikoorientierter Kontrollfrequenz oder aufgrund von Verbraucherbeschwerden, Probenahmen von dem LFGB unterliegenden Erzeugnissen bei Herstellern und im Handel
- Fleischhygieneüberwachung (41440002)
  Schlachttier- und Fleischuntersuchung einschließlich weiterführender Untersuchungen, Beurteilung des Fleisches hinsichtlich seiner Genusstauglichkeit, Hygieneüberwachung in Schlacht- und Zerlegebetrieben
- Überwachung von Wild-Be-und Verarbeitungsbetrieben, Geflügelfleisch
  Sicherstellung und Vernichtung nicht sicherer Lebensmittel und Bedarfsgegenstände

Auftragsgrundlage

EU-Vorschriften, Lebensmittel- und Futtermittelgesetzbuch (LFGB), Lebensmittelhygiene-Verordnung, Tierische Lebensmittel-Hygieneverordnung, Verbraucherinformationsgesetz

Ziele

Schutz des Verbrauchers vor Gesundheitsschädigung und Täuschung durch
- risikoorientierte Betriebskontrollen
- Betriebskontrollen aufgrund von Verbraucherbeschwerden
- Probenahmen

Durchführung der vorschriftsmäßigen Schlachttier- und Fleischuntersuchung bei Schlachttieren

Zielgruppen

Verbraucher, Lebensmittelunternehmen, Tierhaltungsbetriebe

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Schnellwarnungen und Rückrufe aufgr. europaweites			
Meldesystem	158	100	100
Betriebskontrollen nach risikoorientierter			
Kontrollfrequenz (Routinekontrollen)	1.119	1.000	1.000
Anlassbezogene Betriebskontrollen (z.B. aufgrund			
von Anzeigen, alle Kontrollen außer			
Routinekontrollen)	275	300	300
Ordnungswidrigkeiten, Verwarnungsgelder und			
Belehrungen	199	150	150
Probenahmen in der Lebensmittelüberwachung			
(Vorgabe: 5 Proben auf 1.000 Einwohner)			
=Planproben	572	538	538
Anzahl der untersuchten Tiere in der Schlachttier- und Fleischuntersuchung	31.677	50.000	40.000
Verwaltungsverfahren i.d.Milchhygieneüberwachung	2	3	3

Teilergebnishaushalt Produkt 0740414400 Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-123.500	-132.000	-199.222
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-39.018
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-389.625	-389.258	-389.625
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-2.040	-2.040
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-513.125**	**-523.298**	**-629.905**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.031.912	952.261	1.050.140
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	75.525	76.824	67.884
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.186	38.546	36.630
14	66	Abschreibungen			55.921
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.144.623**	**1.067.631**	**1.210.574**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**631.498**	**544.333**	**580.669**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**631.498**	**544.333**	**580.669**
25	59	Außerordentliche Erträge			-909
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-909**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**631.498**	**544.333**	**579.760**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	374.636	317.689	210.215
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**374.636**	**317.689**	**210.215**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.006.134**	**862.022**	**789.975**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-61	
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-61.125.183	-56.781.868	-55.831.319
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-37.301.775	-36.387.251	-36.916.794
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-472.369	-415.174	-173.750
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-16.520
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-98.899.327**	**-93.584.354**	**-92.938.382**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-922.268	-1.489.825	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.581.838	302.000	9.798
14	66	Abschreibungen	1.205.635	1.131.766	501.991
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	25.145.376	23.893.186	21.661.828
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**20.846.905**	**23.837.127**	**22.173.618**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-78.052.422**	**-69.747.227**	**-70.764.764**
21	56, 57	Finanzerträge	-30.400	-31.762	-200.404
22	77	Finanzaufwendungen	1.796.719	1.360.859	819.595
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**1.766.319**	**1.329.097**	**619.191**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-76.286.103**	**-68.418.130**	**-70.145.573**
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.149
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			12
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-2.136**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-76.286.103**	**-68.418.130**	**-70.147.709**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		195	154
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**		**195**	**154**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-76.286.103**	**-68.417.935**	**-70.147.555**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2025	Verpflichtungs-ermächtigungen	2024	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2023	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	571.932		559.525	517.885		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	14.586		20.680			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.334.209		4.814.129	13.890.490		
	Summe	**2.920.727**		**5.394.334**	**14.408.375**		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen						
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-4.832.937		-4.574.314	-5.301.033	-36.306.776	-29.542.549
	Summe	**-4.832.937**		**-4.574.314**	**-5.301.033**	**-36.306.776**	**-29.542.549**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.912.210**		**820.020**	**9.107.342**	**-36.306.776**	**-29.542.549**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 1000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-61	
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-61.125.183	-56.781.868	-55.831.319
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-37.301.775	-36.387.251	-36.916.794
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-472.369	-415.174	-173.750
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-16.520
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-98.899.327**	**-93.584.354**	**-92.938.382**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-922.268	-1.489.825	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.581.838	302.000	9.798
14	66	Abschreibungen	1.205.635	1.131.766	501.991
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	25.145.376	23.893.186	21.661.828
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**20.846.905**	**23.837.127**	**22.173.618**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-78.052.422**	**-69.747.227**	**-70.764.764**
21	56, 57	Finanzerträge	-30.400	-31.762	-200.404
22	77	Finanzaufwendungen	1.796.719	1.360.859	819.595
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**1.766.319**	**1.329.097**	**619.191**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-76.286.103**	**-68.418.130**	**-70.145.573**
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.149
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			12
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-2.136**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-76.286.103**	**-68.418.130**	**-70.147.709**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		195	154
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**		**195**	**154**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-76.286.103**	**-68.417.935**	**-70.147.555**

Produktbeschreibung Produkt 1000611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen

Odenwaldkreis

Produktbereich	10	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1000	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	1000611000	Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen

Verantw. Organisationseinh.

I.60 - Finanzen

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, Alexander Schäfer

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Das Produkt enthält folgende Leistungen:
NKF: Produktbereich 10 Allgemeine Finanzwirtschaft; Produktgruppe 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
- Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen (61100000)
  Kreisumlage und sonstigen allgemeinen Zuweisungen (z. B. Schlüsselzuweisungen), Aufwendungen für Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen, Krankenhausumlage
  Es werden nur Zuweisungen und Umlagen erfasst, die nicht ausschließlich einem Produktbereich zugeordnet werden können. Alle sonstigen Zuweisungen und Umlagen sind im jeweiligen Fachbereich nachgewiesen.

Auftragsgrundlage

Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung, Finanzausgleichsgesetz

Ziele

Ordnungsgemäße Abwicklung der Erträge und Aufwendungen

Zielgruppen

Steuerschuldner, kreisangehörige Städte und Gemeinden, Landeswohlfahrtsverband, Land Hessen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Schlüsselzuweisung in T€	36.546	36.026	36.944
Schlüsselzuweisung je Einwohner in €	376	369	380
Hebesatz Kreislumlage	35,10%	35,60%	36,6
Kreisumlage in T€	55.831	56.782	61,125
Hebesatz Schulmlage	21,90%	21,40%	21,40
Schulumlage in T€	34.835	34.133	35.740
Hebesatz Umlage LWV	10,054%	11,150%	11.309%
Umlage LWV in T€	19.667	21.801	23.065
Hebesatz Krankenhausumlage	1,04%	1,07%	1,02%
Krankenhausumlage in T€	2.034	2.092	2.080

Teilergebnishaushalt Produkt 1000611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-61.125.183	-56.781.868	-55.831.319
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-36.944.391	-36.025.623	-36.546.211
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-173.750
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-98.069.574**	**-92.807.491**	**-92.551.280**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	25.145.376	23.893.186	21.661.828
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**25.145.376**	**23.893.186**	**21.661.828**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-72.924.198**	**-68.914.305**	**-70.889.452**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-72.924.198**	**-68.914.305**	**-70.889.452**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-72.924.198**	**-68.914.305**	**-70.889.452**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		195	154
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**		**195**	**154**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-72.924.198**	**-68.914.110**	**-70.889.298**

Produktbeschreibung Produkt 1000612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Odenwaldkreis

Produktbereich	10	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1000	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	1000612000	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verantw. Organisationseinh.

I.60 - Finanzen

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, Alexander Schäfer

Kurzbeschreibung/Erläuterung

NKF: Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft; Produktgruppe 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Abbildung der Zinsaufwendungen im Rahmen des Schuldendienstes sowohl für Investitions- als auch für Kassenkredite einschließlich der Erträge und Aufwendungen aus Zinssicherungsinstrumentarien, Abbildung der Zinserträge bei Geldanlagen
Überwachung Einhaltung der Vereinbarungen zum Hessenkassegesetz

Auftragsgrundlage

Hessische Landkreisordnung, Hessische Gemeindeordnung, Gemeindehaushaltsverordnung

Ziele

Erzielung zinsgünstiger Konditionen auch unter Einsatz von Instrumentarien der Zinssicherung
Stabilisierung der Kreisfinanzen

Zielgruppen

Banken und Kreditinstitute, Land Hessen

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2023	Plan 2024	Plan 2025
Investitionskredite: Volumen (Stand 31.12.)	35.624 Mio. €	49,774 Mio. €	43.080 Mio. €
hiervon:			
SIP Volumen (Stand 31.12.)	8,063 Mio. €	7,569 Mio. €	7,075 Mio. €
KIP Volumen (Stand 31.12.)	6,381 Mio. €	5,927 Mio. €	5,473 Mio. €
Digitalpakt Schule	0,2 Mio. €	1,095 Mio. €	0,983 Mio. €
Liquiditätskredite: Volumen (Stand 31.12.)	-		
Verschuldung je Einwohner/€ (EW-Zahl 2022: 97.182)	216 €	372 €	507 €
Verschuldung je Einwohner/€ - einschl.			
Konjunkturprogramme -	367 €	510 €	646 €
Tilgungsleistungen Kredite	2.530.937	1.908.518 €	2.062.841 €
Eigenbeitrag Hessenkasse	2.770.096	2.770.096 €	2.770.096 €
Tilgungsleistungen Liquiditätskredite	0 €	0 €	0 €

Teilergebnishaushalt Produkt 1000612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-61	
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-357.384	-361.628	-370.583
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-357.384**	**-361.689**	**-370.583**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.000	7.000	9.798
14	66	Abschreibungen			4.455
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**11.000**	**7.000**	**14.253**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-346.384**	**-354.689**	**-356.330**
21	56, 57	Finanzerträge	-30.400	-31.762	-200.404
22	77	Finanzaufwendungen	1.796.719	1.360.859	819.595
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**1.766.319**	**1.329.097**	**619.191**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.419.935**	**974.408**	**262.861**
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.149
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			12
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-2.136**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.419.935**	**974.408**	**260.725**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.419.935**	**974.408**	**260.725**

Produktbeschreibung Produkt 1000613000 Jahresabschluss

Odenwaldkreis

Produktbereich	10	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	1000	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	1000613000	Jahresabschluss

Verantw. Organisationseinh.

I.60 - Finanzen

Verantw. Personen

Oliver Kumpf, Alexander Schäfer

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Zentraler Ausweis produktübergreifender Positionen

Teilergebnishaushalt Produkt 1000613000 Jahresabschluss

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2025	2024	Ergebnis des Jahresabschlusses 2023
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-472.369	-415.174	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-16.520
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-472.369**	**-415.174**	**-16.520**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-922.268	-1.489.825	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.592.838	295.000	
14	66	Abschreibungen	1.205.635	1.131.766	497.537
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**-4.309.471**	**-63.059**	**497.537**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-4.781.840**	**-478.233**	**481.017**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-4.781.840**	**-478.233**	**481.017**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-4.781.840**	**-478.233**	**481.017**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-4.781.840**	**-478.233**	**481.017**

Anlage 1

Stellenplan

Übersicht

1. Erläuterungen zum Stellenplan 2025

2. Stellenübersichten

2.1.1. Beamtinnen/ Beamte - Verwaltung
2.1.2. Beamtinnen/ Beamte - Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement
2.1.3. Beamtinnen/ Beamte - Zusammenstellung

2.2.1. Tarifpersonal - Verwaltung und Schulen
2.2.2. Tarifpersonal - Sozial- und Erziehungsdienst

2.3. Stellenübersicht zu den Kostenstellen

3. Gesamtstellenzahl 2025 – 2024
(nachrichtlich: Auszubildende und Praktikanten)

---

1. Erläuterungen zum Stellenplan 2025

Für den Stellenplan 2025 wurden keine zusätzlichen Stellenbedarfe angemeldet. Nach kritischer Betrachtung konnten 9,47 Stellen eingespart werden. Die Gesamtstellenzahl beträgt nun 580,23 Stellen, verteilt auf 84,26 Stellen für Beamtinnen und Beamte, 451,62 Stellen für Beschäftigte im Allgemeinen und im technischen Verwaltungsbereich sowie 44,35 Stellen, die dem Sozial- und Erziehungsdienst zugeordnet sind.

Allerdings ergaben sich 2024 einige Verschiebungen innerhalb des Hauses.

Der bisher in Kostenstelle 037000 Bildung veranschlagte Aufgabenbereich Odenwald Akademie wurde der neuen Kostenstelle 037101 Odenwald Akademie zugeordnet.

Die wesentlichen Änderungen im Einzelnen:

- *012099 Personal allgemein*
  - Wegfall der nichtbesetzten Freistellen aus Umstrukturierungen (-3,26)
- *019000 Archiv und Schriftgutverwaltung*
  - Nichtbesetzung einer 2024 geplanten Verwaltungsstelle (-1,0)

- *020000 Arbeit und Soziale Sicherung*
  - teilweiser Wegfall der in den Jahren 2023 und 2024 wegen der Einführung des Bürgergeldes neugeschaffenen zusätzlichen Sachbearbeitungsstellen (- 5,0 Stellen)
- *031000 Schulverwaltung und Schulen*
  - Nichtbesetzung zweier geplanter Teilzeitstellen in der Verwaltung (-1,0)
  - Nichtbesetzung einer Teamleitungsstelle IT-Schulen (-1,0)
  - Nichtbesetzung geplanter Stellen für Schulverwaltungskräfte (-1,69)
- *033000 Jugendamt*
  - zusätzliche Sachbearbeitungsstelle im Bereich Unterhaltsvorschussgesetz (+1,0 Stellen)
  - neue Stelle Teamleitung Besondere Soziale Dienste im Rahmen der Umstrukturierung (+1,0 Stellen)
  - zusätzliche Stelle im Allgemeinen Sozialen Dienst (+ 1,0 Stellen)
  - zusätzliche befristete Teilzeitstelle in der Erziehungsberatung wg. gestiegener Fallzahlen (+ 0,5 Stellen)
- *037000 Bildung*
  - zusätzliche Stelle für Bildungsmonitoring (+ 1,0 Stellen)
  - Wegfall einer Stelle im Bildungsmanagement (- 1,0 Stellen)
  - Wegfall einer Teilzeitstelle im Bereich Hessencampus (-0,61 Stellen)
- *041000 Allg. Bauförderung, Bau- und Wohnförderung*
  - Wegfall einer in den Jahren 2023 und 2024 wegen der Einführung des Bürgergeldes neugeschaffenen zusätzlichen Assistenzstelle im Bereich Wohngeld (-1,0 Stellen)
- *042000 Bauaufsicht, Bauleit- und Regionalplanung, Denkmalschutz*
  - Wegfall Doppelbesetzung Abteilungsleitung (- 1,0 Stellen)
  - Wegfall wg. Beendigung Altersteilzeitarbeitsverhältnis (- 1,0, kw-Vermerk)
- *053000 Öffentliche Sicherheit und Ordnung*
  - zusätzliche Stelle Abteilungsleitung Ausländerbehörde (+ 1,0 Stellen)
  - zusätzliche Sachbearbeitungsstellen in der Ausländerbehörde (+ 2,1 Stellen)
  - Wegfall Doppelbesetzung Abteilungsleitung Öffentliche Sicherheit und Ordnung (- 1,0 Stellen)
- *056000 Verkehrswesen*
  - zusätzliche Teilzeitstelle wegen vorübergehender Doppelbesetzung im Bereich Straßenverkehrsbehörde (+ 0,7 Stellen, kw-Vermerk)
  - zusätzliche Stellenanteile im Bereich Fahrerlaubnisbehörde und Bereich Zulassungsstelle (+ 0,3)
- *057000 Brand- und Katastrophenschutz*
  - neue Stelle Einsatzsachbearbeitung Leitstelle und Erhöhung bestehender Stellen (+ 1,35 Stellen)
- *060000 Gesundheitswesen*
  - zusätzliche Teilzeitstelle Ärztin/Arzt im Gesundheitsamt (+ 0,5 Stellen)
  - zusätzliche Stelle Prävention Gesundheitsförderung (+ 1,0 Stellen)
  - Wegfall Beendigung Altersteilzeitarbeitsverhältnis (- 1,0, kw-Vermerk)

Die Ausbildungs- und Studienangebote in der Kreisverwaltung wurden ausgeweitet. So wurden 2024 erstmals die Studiengänge der Fachrichtungen „Informatik - KITS“ und „Informatik - KoSI“ angeboten und besetzt. Hier ist auch für 2025 wieder eine neue Besetzung geplant.
Für den Ausbildungsberuf „Verwaltungsfachangestellte/Verwaltungsfachangestellter“ konnte aufgrund geeigneter Bewerbungen ein zusätzlicher Ausbildungsplatz besetzt werden, sodass zum 01.08.2024 fünf junge Menschen die Ausbildung begonnen haben.

2. Stellenübersichten

2.1.1. Beamtinnen/ Beamte - Verwaltung und Schulen

			Besoldungsgruppe nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																										
			Höherer Dienst									Gehobener Dienst									Mittlerer Dienst								
Kosten-stelle	Produkt-gruppe	Bezeichnung Kostenstelle	B6	B4	A16		A15		A14		A13	A13		A12		A11		A10		A9	A9		A8	A7	A6	A5	Summe 2025	Summe 2024	2024 besetzt
000100	0001	politische Steuerung, Behördenleitung	1,00	1,00																							2,00	2,00	2,00
005000	0050	Revisionsamt							1,00					1,00		4,50											6,50	6,50	6,61
009000	0090	Personalrat												1,00													1,00	1,00	1,00
009100	0090	Chancengleichheit, Integration und Diversität												1,00													1,00	1,00	1,00
011000	0110	Stabsstelle Landrat																									0,00	1,00	1,00
012000	0120	Personalamt														1,00											1,00	1,00	1,00
012099	0120	Personalkosten allgemein										1,00															1,00	3,00	1,00
016000	0160	Finanz- und Rechnungswesen					1,00														1,00						2,00	2,00	2,00
019000	0190	Archiv und Schriftgutverwaltung												1,00													1,00	1,00	1,00
020000	0210 - 0220	Arbeit und soziale Sicherung					1,00							4,00		5,06		9,97									20,03	20,73	19,43
031…	0310	Schulen																						0,50			0,50	0,50	0,50
033000	0330	Jugendamt										1,00		1,00		3,26		5,57									10,83	9,05	8,88
036900	0369	Akademie für lebenslanges Lernen - Volkshochschule														1,00											1,00	1,00	1,00
037000	0370	Bildung												0,00		0,00											0,00	1,61	0,20
042000	0420	Bauaufsicht							1,00							2,00											3,00	4,00	2,00
050000	0500	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr Rechtsamt (HA)			1,00																						1,00	1,00	0,00
051000	0510	Rechtsamt							1,00					0,64													1,64	1,64	1,63
052000	0520	Kommunalaufsicht										1,00		1,24													2,24	2,24	2,24
053000	0530	Öffentliche Sicherheit und Ordnung												1,00		3,00		2,00			0,50						6,50	5,50	5,91
054000	0540	Umwelt und Landschaftspflege										0,50															0,50	0,50	0,50
055000	0550	Untere Naturschutzbehörde										0,25				1,00											1,25	1,25	1,25
056000	0560	Verkehrswesen														0,67	0,67 kw	1,00									1,67	2,67	2,67
057000	0570	Brand- und Katastrophenschutz														1,00											1,00	1,00	1,00
058000	0580	Landwirtschaft u. Landwirtschaftliche Förderung										1,00				2,00											3,00	3,00	3,00
059000	0590	Landschaftspflege und Naturschutz										0,25															0,25	0,25	0,25
060000	0600	Gesundheitswesen			1,00		3,12	2,0 kw						0,50													4,62	4,62	4,62
070000	0710 - 0740	Veterinärwesen und Verbraucherschutz					1,50		2,00					0,50		1,00		2,00			1,73						8,73	7,73	8,48
		Zusammen	**1,00**	**1,00**	**2,00**	**0,00**	**6,62**	**0,00**	**5,00**	**0,00**	**0,00**	**5,00**	**0,00**	**12,88**	**0,00**	**25,49**	**0,00**	**20,54**	**0,00**	**0,00**	**3,23**	**0,00**	**0,00**	**0,50**	**0,00**	**0,00**	**83,26**	**86,79**	**80,17**

2.1.2. Beamtinnen/ Beamte - Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement

			Besoldungsgruppe nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																		
			Höherer Dienst						Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
Kosten-stelle		Bezeichnung Kostenstelle	B6	B4	A16	A15	A14	A13	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	A5	Summe 2025	Summe 2024	2024 besetzt
---	---	Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement							1,00										1,00	1,00	1,00

2.1.3. Beamtinnen/ Beamte - Zusammenstellung

			Besoldungsgruppe nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																		
			Höherer Dienst						Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst							
		Bezeichnung Kostenstelle	B6	B4	A16	A15	A14	A13	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	A5	Summe 2025	Summe 2024	2024 besetzt
		Summe Verwaltung	1,00	1,00	2,00	6,62	5,00	0,00	5,00	12,88	25,49	20,54	0,00	3,23	0,00	0,50	0,00	0,00	**83,26**	86,79	80,17
---	---	Summe Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement							1,00										**1,00**	1,00	1,00
---	**---**	**2025 zusammen**	**1,00**	**1,00**	**2,00**	**6,62**	**5,00**	**0,00**	**6,00**	**12,88**	**25,49**	**20,54**	**0,00**	**3,23**	**0,00**	**0,50**	**0,00**	**0,00**	**84,26**	87,79	**81,17**
		2024	**1,00**	**1,00**	**2,00**	**6,62**	**6,00**	**0,00**	**7,00**	**11,49**	**28,49**	**20,46**	**1,00**	**2,23**	**0,00**	**0,50**	**0,00**	**0,00**	87,79		
		Differenz zum Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	0,00	-1,00	1,39	-3,00	0,08	-1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3,53		

2.2.1 Tarifpersonal - Verwaltung und Schulen

			Entgeltgruppe nach dem TVöD																	
Kosten-stelle	Produkt-gruppe	Bezeichnung Kostenstelle	15 / 15Ü	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	3	2/2Ü	Summe 2025	Summe 2024	2024 besetzt
003000	0030	Öffentl. Personennahverkehr																0,00	0,44	0,44
005000	0050	Revisionsamt					3,00	2,00						1,00				6,00	6,00	5,85
009000	0090	Personalrat					1,00					0,77						1,77	1,77	1,77
009100	0090	Chancengleichheit, Integration und Diversität						1,00	1,80 (1,8 kw)				1,00 (0,36 kw)					3,80	3,80	3,74
009300	0090	Schw erbehindertenvertr.										0,50						0,50	0,50	0,50
010000	0100	Zentrale Dienste	1,00				1,00	1,00			2,00		2,00	4,60	1,67	0,17	7,12	20,56	19,05	18,00
011000	0110	Stabsstelle Landrat			0,90	1,00	6,00			1,00	4,50			0,50				13,90	14,36	12,99
012000	0120	Personalamt				1,00		2,00	1,00	4,90				0,90				9,80	9,80	9,46
012099	0120	Personalkosten allgemein																0,00	1,26	0,00
013000	0130	Ehrenamt und Kultur						0,77		1,28	1,00							3,05	3,04	3,05
014100	0140	Dorf- und Regionalentw ickl.				1,00		4,80			0,11		1,00					6,91	6,98	5,08
016000	0160	Finanz- und Rechnungsw esen					3,00	2,00 (1,0 kw)			3,22	3,50		1,00				12,72	12,72	11,58
018000	0180	E-Government, Digitalisierung, IT				2,00	2,00	6,55		1,00	1,00	6,28						18,83	19,40	17,54
019000	0190	Archiv und Schriftgutverw altung										1,00		4,28	0,50	2,00	1,00	8,78	9,78	8,95
020000	0210 - 0220	Arbeit und soziale Sicherung				1,00	3,00	8,60	55,76	2,00	0,50	6,75	2,00	9,28	0,51			89,40	93,27	84,06
031000	0310	Schulverw altung					1,00	2,00 (0,5 kw)	1,00	6,00	1,00		1,00	1,00				13,00	15,56	12,33
031...	0310	Schulen											27,53					27,53	29,22	25,24
032000	0310	Medienzentrum Erbach											0,50					0,50	0,50	0,50
033000	0330	Jugendamt		2,62	0,71	2,00	5,00	4,00	5,90	5,55	1,00		0,44	8,57				35,79	35,76	29,74
036900	0369	Akademie für lebenslanges Lernen - Volkshochschule				1,00	1,00			1,00				1,00		0,15		4,15	4,15	3,03
037000	0370	Bildung			1,00		1,00 kw	0,50				0,42 kw						2,92	2,65	1,92
037101	0371	Odenw ald Akademie									0,79							0,79	0,00	0,79
041000	0410	Allg. Bauverw altung, Bau- und Wohnförderung				1,00		1,00	1,00		7,50	5,00		4,00				19,50	20,50	18,72
042000	0420	Bauaufsicht				0,78	7,77	1,00				1,00						10,55	11,55	10,55
050000	0500	Landesaufgaben, Umw elt und Verkehr (HA)												0,50				0,50	0,50	0,50
051000	0510	Rechtsamt				2,00						0,26		0,50				2,76	2,76	2,76
052000	0520	Kommunalaufsicht										0,38						0,38	0,38	0,38
053000	0530	Öffentliche Sicherheit und Ordnung				1,00		3,00	8,28	2,00		2,85			4,00			21,13	20,12	19,96
054000	0540	Umw elt und Landschaftspflege					3,50 (0,5 kw)		1,00	2,90		1,64						9,04	8,54	8,54
055000	0550	Untere Naturschutzbehörde					2,00	1,00				1,00						4,00	4,00	4,00
056000	0560	Verkehrsw esen					1,00	0,70	1,00	2,00	1,00	0,69	5,46	6,08 (0,5 kw)				17,93	15,43	14,34
057000	0570	Brand- und Katastrophenschutz	1,00			1,00		3,50 (0,1 kw)	2,00	1,00	21,00 (1,6 kw)			1,00				30,50	29,15	26,78
058000	0580	Landw irtschaft und Landw irtschaftl. Förderung					1,00	4,00		1,00	1,67		2,50	1,51				11,68	11,35	9,50
059000	0590	Landschaftspflege und Naturschutz						6,00			0,11							6,11	6,18	6,10
060000	0600	Gesundheitsw esen	1,00	1,00	0,33	1,00			1,00	4,00	1,50 (0,5 kw)		3,00	10,24	1,00			24,07	22,58	22,81
070000	0710 - 0740	Veterinärw esen und Verbraucherschutz		2,00						4,00 (1,0 kw)	3,11	1,31		2,35				12,77	13,82	12,01
		2025 zusammen	**3,00**	**5,62**	**2,94**	**15,78**	**42,27**	**55,42**	**79,74**	**39,63**	**51,01**	**33,35**	**46,43**	**58,31**	**7,68**	**2,32**	**8,12**	**451,62**	**456,87**	**413,51**
		2024	**4,00**	**3,72**	**3,44**	**16,78**	**38,27**	**57,67**	**80,10**	**39,14**	**53,00**	**33,97**	**46,66**	**61,41**	**8,05**	**2,15**	**8,51**	456,87		
		Differenz zum Vorjahr	0,25	0,00	-0,06	1,11	5,22	4,29	3,94	1,81	2,24	4,40	0,04	-3,58	-0,76	1,45	-1,00	21,02		

2.2.2 Tarifpersonal - Sozial- und Erziehungsdienst

			Entgeltgruppe nach dem TVÖD - Sozial- und Erziehungsdienst											
Kosten-stelle	**Produkt-gruppe**	**Bezeichnung Kostenstelle**	**S18**	**S17**	**S16**	**S15**	**S14**	**S13**	**S12Ü**	**S12**	**S11b**	**Summe 2025**	**Summe 2024**	**2024 besetzt**
020000	0210 - 0220	Arbeit und soziale Sicherung								2,00		2,00	3,00	1,50
033000	0330	Jugendamt				4,21	0,38 kw 22,64			6,75	3,00	36,60	35,29	36,01
060000	0600	Gesundheitsw esen				1,00	4,75					5,75	6,75	5,12
		2025 zusammen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5,21**	**27,39**	**0,00**	**0,00**	**8,75**	**3,00**	**44,35**	**45,04**	**42,63**
		2024	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4,46**	**28,03**	**0,00**	**0,00**	**9,65**	**2,90**	45,04		
		Differenz zum Vorjahr	0,00	0,00	0,00	-0,39	0,56	0,00	0,00	-0,50	0,00	-0,33		

2.3. Stellenübersicht zu den Kostenstellen

Kosten-stelle	Produkt-gruppe	Bezeichnung Kostenstelle	Beamtinnen/ Beamte	Tarif-personal	Tarif-personal Soz.-Erz. Dienst	Summe 2025	Summe 2024	*Differenz*		Stellen 2025 mit kw-Vermerk
000100	0001	politische Steuerung, Behördenleitung	2,00	0,00	0,00	**2,00**	2,00	*0,00*		0,00
003000	0030	öffentlicher Personennahverkehr	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,44	*-0,44*		0,00
005000	0050	Revisionsamt	6,50	6,00	0,00	**12,50**	12,50	*0,00*		0,00
009000	0090	Personalrat	1,00	1,77	0,00	**2,77**	2,77	*0,00*		0,00
009100	0090	Chancengleichheit, Integration und Diversität	1,00	3,80	0,00	**4,80**	4,80	*0,00*		2,16
009300	0090	Schwerbehindertenvertretung	0,00	0,50	0,00	**0,50**	0,50	*0,00*		0,00
010000	0100	Zentrale Dienste	0,00	20,56	0,00	**20,56**	19,05	*1,51*		0,00
011000	0110	Stabsstelle Landrat	0,00	13,90	0,00	**13,90**	15,36	*-1,46*		0,00
012000	0120	Personalamt	1,00	9,80	0,00	**10,80**	10,80	*0,00*		0,00
012099	0120	Personalkosten allgemein	1,00	0,00	0,00	**1,00**	4,26	*-3,26*		0,00
013000	0130	Ehrenamt und Kultur	0,00	3,05	0,00	**3,05**	3,04	*0,01*		0,00
014100	0140	Dorf- und Regionalentwicklung	0,00	6,91	0,00	**6,91**	6,98	*-0,07*		0,00
016000	0160	Finanzen	2,00	12,72	0,00	**14,72**	14,72	*0,00*		1,00
018000	0180	Organisation und IT	0,00	18,83	0,00	**18,83**	19,40	*-0,57*		0,00
019000	0190	Archiv und Schriftgutverwaltung	1,00	8,78	0,00	**9,78**	10,78	*-1,00*		0,00
020000	0210 - 0220	Arbeit und soziale Sicherung	20,03	89,40	2,00	**111,43**	117,00	*-5,57*		0,00
031000	0310	Schulverwaltung	0,00	13,00	0,00	**13,00**	15,56	*-2,56*		0,50
031020	0310	Schulen	0,50	27,53	0,00	**28,03**	29,72	*-1,69*		0,00
032000	0310	Medienzentrum Erbach	0,00	0,50	0,00	**0,50**	0,50	*0,00*		0,00
033000	0330	Jugendamt	10,83	35,79	36,60	**83,22**	80,10	*3,12*		0,38
036900	0369	Akademie für lebenslanges Lernen - Volkshochschule	1,00	4,15	0,00	**5,15**	5,15	*0,00*		0,00
037000	0370	Bildung	0,00	2,92	0,00	**2,92**	4,26	*-1,34*		1,42
037101		Odenwald Akademie	0,00	0,79	0,00	**0,79**	0,00	*0,79*		0,00
041000	0410	Allg. Bauverwaltung, Bau- und Wohnförderur	0,00	19,50	0,00	**19,50**	20,50	*-1,00*		0,00
042000	0420	Bauaufsicht	3,00	10,55	0,00	**13,55**	15,55	*-2,00*		0,00
050000	0500	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr (HAL)	1,00	0,50	0,00	**1,50**	1,50	*0,00*		0,00
051000	0510	Rechtsamt,	1,64	2,76	0,00	**4,40**	4,40	*0,00*		0,00
052000	0520	Kommunalaufsicht	2,24	0,38	0,00	**2,62**	2,62	*0,00*		0,00
053000	0530	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	6,50	21,13	0,00	**27,63**	25,62	*2,01*		0,00
054000	0540	Umwelt und Jagd	0,50	9,04	0,00	**9,54**	9,04	*0,50*		0,50
055000	0550	Untere Naturschutzbehörde	1,25	4,00	0,00	**5,25**	5,25	*0,00*		0,00
056000	0560	Verkehrswesen	1,67	17,93	0,00	**19,60**	18,10	*1,50*		1,17
057000	0570	Brand- und Katastrophenschutz	1,00	30,50	0,00	**31,50**	30,15	*1,35*		1,70
058000	0580	Landwirtschaft und Landwirtschaftliche Förderung	3,00	11,68	0,00	**14,68**	14,35	*0,33*		0,00
059000	0590	Landschaftspflege und Naturschutz	0,25	6,11	0,00	**6,36**	6,43	*-0,07*		0,00
060000	0600	Gesundheitswesen	4,62	24,07	5,75	**34,44**	33,95	*0,49*		2,50
070000	0710 - 0740	Amt für Veterinärwesen und Verbraucherscl	8,73	12,77	0,00	**21,50**	21,55	*-0,05*		1,00
---		Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement	1,00	0,00	0,00	**1,00**	1,00	*0,00*		0,00
		Summen	84,26	451,62	44,35	**580,23**	589,70	*-9,47*		12,33

3. Zusammenstellung (in Klammern Veränderungen zum Vorjahr)

	Stellen Beamtinnen/ Beamte	(Differenz Vorjahr)	Stellen Tarifpersonal	(Differenz Vorjahr)	Haushaltsjahr 2024 zusammen	(Differenz Vorjahr)	Stellen Beamtinnen/ Beamte	Stellen Tarifpersonal	Haushaltsjahr 2024 zusammen
Verwaltung und Schulen	**83,26**	**-(3,53)**	**495,97**	**-(5,94)**	**579,23**	**-(9,47)**	86,79	501,91	588,70
Eigenbetrieb Bau- und Immobilien-management	**1,00**	**(0,00)**	**0,00**	**(0,00)**	**1,00**	**(0,00)**	1,00	0,00	1,00
insgesamt	**84,26**	**-(3,53)**	**495,97**	**-(5,94)**	**580,23**	**-(9,47)**	87,79	501,91	589,70

nachrichtlich	**Auszubildende VfA**	**12**
(Stichtag 01.12.2024)	**Inspektoranwärterinnen/ -anwärter**	**5**
	Auszubildende Fachinformatiker	**2**
	Jahrespraktikantinnen/ -praktikanten	**1**
	Studentinnen/Studenten Studium "BASS"	**11**
	Studentin/Student BASA	**2**
	Studentin/Student „Informatik - KITS“	**1**
	Studentinnen/Studenten Studium „Informatik - KoSi"	**1**

Vermerk in § 8 der Haushaltssatzung:

Es ist zugelassen, dass bei organisatorischen Änderungen in dem dadurch erforderlichen Umfang Planstellen umgesetzt werden können. Die Umsetzungen sind beim Erlass der nächsten Haushaltssatzung oder Nachtragssatzung in den Stellenplan aufzunehmen (VV Nr. 4 zu § 5 GemHVO)

Anlage 2

Investitionsprogramm
für den Zeitraum 2024 – 2028

Investitionsprogramm:

	Bezeichnung	VE	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
		(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)
000101	DV - Polit. Steuerung, Behördenleitung		5.000				
001000	Beteiligungen		99.569	112.614	112.614	112.614	112.614
001042	Kommunales Investitionsprogramm (KIP II)		3.866.276				
001051	Investitionsförderungsprogramm	7.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
010003	BGA – Hauptamt		8.000				
011009	DV - Öffentlichkeitsarbeit			1.500			
012001	DV – Personalamt		20.000				
012002	BGA - Personalamt		28.000				
013001	Zuschüsse Sportgeräte und Sportanlagen		25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
013002	Zuschüsse Vereinsförderung		7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
013003	Zuschüsse sonstige Bereiche		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
016001	DV - Finanzen		22.000				
018001	DV - IuK		430.000	75.000	50.000	50.000	50.000
018004	DV – Dokumentenmanagementsyst.		260.000	165.000	150.000	150.000	150.000
018099	DV – Gesamtbedarf ohne Schulen	180.000	559.551	627.135	500.000	500.000	500.000
019001	DV - Kreisarchiv		66.000	18.000			
019004	BGA - Kreisarchiv		3.000				
020050	DV – Soziale Sicherung/KSC		6.000				
031042	DV - Modernisierung BSO		60.000	60.000	60.000	60.000	50.000
031043	DV - BSO		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
031044	Projekt LeFoO BSO		10.000				
031045	Digitalpakt Schulen		3.754.276	200.000			
031081	Bewegl. Vermögen für Schulen	180.000	415.000	465.000	465.000	465.000	465.000
031091	DV - Ausstattungsprogramm an Schulen	300.000	350.000	450.000	450.000	450.000	450.000
033001	DV - Jugendamt		53.400				
041011	DV - Geoinformation		85.361				
042001	DV - Bauaufsicht		4.000				
053001	DV - Öffentliche Sicherheit und Ordnung		15.000	2.000			
054002	Sonst. Geschäftsausst. - Umwelt und Jagd			1.500			
057001	DV - Leitstelle		53.550				
057002	DV - Katastrophenschutz		27.040				
057006	Kat goes digital		744.000	140.000			
057041	Zuschüsse für Investitionen im Feuerwehrbereich	90.000	170.870	224.960	115.000	75.000	75.000
057044	Zuschüsse Investitionen im Rettungsbereich		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
059001	DV – Landschaftspflege u. Naturschutz		15.000				
070002	Sonst. Geschäftsausstattung Veterinära.			20.000			
Gesamtsumme Investitionen		757.500	11.228.393	2.660.209	2.000.114	1.960.114	1.950.114

Anlage 3

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:	**voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR**			
	2025	**2026**	**2027**	**2028**
2024	4.929 €	253 €	253 €	
2025				253 €
Nachrichtlich in der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	2.334 €	1.800 €	1.760 €	1.750 €

Die Verpflichtungsermächtigungen 2025 verteilen sich auf folgende Investitionen bzw. Maßnahmen:

Inv.-Nr.		2025	2026	2027	2028
001042	Kommunales Investitionsprogr.(KIP II)	3.866.276 €			
001051	Investitionsförderungsprogramm	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
018099	DV- Gesamtbedarf	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
031045	Digitalpakt Schulen	810.000 €			
031081	Bewegl. Vermögen für Schulen (insbes. Lehr- und Unterrichtsmittel, techn. Gerät)	60.000 €	60.000 €	60.000 €	60.000 €
031091	DV- Ausstattungsprogramm an Schulen	100.000 €	100.000 €	100.000 €	100.000 €
057041	Zuschüsse für Investitionen im Feuerwehrbereich	30.000 €	30.000 €	30.000 €	30.000 €
	Summe	4.928.776 €	252.500 €	252.500 €	252.500 €

Die vorgesehenen Kreditaufnahmen setzen sich wie folgt zusammen:

	2025	2026	2027	2028
Darlehen für Neuinvestitionen	2.221.595 €	1.687.500 €	1.647.500 €	1.637.500 €
Darlehen Investitionen Finanzanlagevermögen	112.614 €	112.614 €	112.614 €	112.614 €
Summe	2.334.209 €	1.800.114 €	1.760.114 €	1.750.114 €

Anlage 4

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1.000 € -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen			
2.1 Bund, LAF ERP-Sondervermögen			
2.2 Land			
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbänden			
2.4 Zweckverbänden und dgl.			
2.5 Sonstiger öffentlicher Bereich			
2.6 Kreditmarkt *davon:*	35.624	42.739	44.361
- Sonderinvestitionsprogramm	*(8.063)*	*(7.569)*	*(7.075)*
- Kommunales Investitionsprogramm (I+II)	*(6.381)*	*(5.927)*	*(5.473)*
- sonst. (z.B. Digitalpakt)	*(212)*	*(1.095)*	*(983)*
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	35.624	42.739	44.361
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	5.002	13.100
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	62.067	59.297	56.527
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.1 Leasing			
4.2 Sonstige			
Summe			
Nachrichtlich			
5. Verbindlichkeiten der Sondervermögen mit Sonderrechnung			
5.1 aus Krediten			
- Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis			
*(*hierin enth. Darlehensermächtigung aus 2024 über 16,299 Mio. €)*	*67.203*	*74.108*	*94.251**
5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
6. Vorübergehende Inanspruchnahme von flüssigen Mitteln aus zweckgebundenen Sonder-/Rücklagen für andere Zwecke			
7. Anteilige Schulden im Rahmen von Mitgliedschaften in Zweckverbänden			
- Hallenbadzweckverband im Odenwaldkreis (32 v. H.)	*1.371*	*1.275*	*1.182*
- Wasserverband Mümling (0,23 v. H.)	*keine Angabe*	*keine Angabe*	*keine Angabe*
- Wasserverband Gersprenzgebiet (0,647 v. H.)	*keine Angabe*	*keine Angabe*	*keine Angabe*
8. Anteilige Schulden im Rahmen der Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen			
- Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH (100 v. H.)	*68.359*	*60.309*	*62.509*
- Entega AG (0,1812 v. H.)	*keine Angabe*	*keine Angabe*	*keine Angabe*
- Kurgesellschaft Bad König GmbH (1,09 v. H.)	*979*	*144*	*0*
- Odenwald-Schlachthof-Bauträger GmbH (25,32 v. H.) im Insolvenzverfahren	*keine Angabe*	*keine Angabe*	*keine Angabe*
- OREG mbH – Odenwald-Regional-Gesellschaft mbH (100 v.H.)	*1.528*	*1.140*	*831*
9. Langfristige Mietverträge und Verpflichtungen aus ÖPP-Verträgen			

Anlage 5

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen
- 1.000 € -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2024	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025
1. Rücklagen			
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.654	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			
1.3 Sonderrücklagen			
1.4. Stiftungskapital			
Summe der Rücklagen	7.654	0	0
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen	35.432	36.824	42.939
(davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HversRücklG gedeckt)	(1.429)	(1.550)	(1.740)
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	7.189	7.241	7.381
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	31	0	0
2.4 Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden			
2.5 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien			
2.6 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten			
2.7 Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen			
2.8 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	2.354	2.709	2.884
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften			
2.10 Sonstige Rückstellungen	4.962	5.257	5.357
Summe der Rückstellungen	49.968	52.031	58.561

Anlage 6

Übersicht
über die den Fraktionen nach § 26 a Abs. 4 HKO
zur Verfügung gestellten Mittel

Art		Haushaltsansatz		Ergebnis des Jahresabschlusses
		2025	2024	2023
1.	**Gesamtbetrag der Mittel nach § 26 a Abs. 4 HKO**	97.835	97.389	88.709
1.1	Betrag nach Fraktionsstärke (siehe Erläuterung)	94.908	94.464	85.800
1.2	Förderung der Fraktionen in der Regionalversammlung Südhessen (siehe Erläuterung)	2.927	2.925	2.909
2.	**Aufteilung des Betrages unter 1 auf die einzelnen Fraktionen**			
	SPD-Kreistagsfraktion	27.348	26.760	24.300
	CDU-Kreistagsfraktion	23.988	23.460	21.300
	ÜWG-Kreistagsfraktion	19.260	18.828	17.100
	Kreistagsfraktion „Alternative für Deutschland“ (AfD)			
	(ab 09/2021 kein Fraktionsstatus)	--	--	--
	Kreistagsfraktion „Bündnis 90/Die Grünen“	14.184	15.516	14.100
	FDP-Kreistagsfraktion	10.128	9.900	9.000
	Kreistagsfraktion „Die Linke“			
	(ab 01.04.2021 kein Fraktionsstatus)	--	--	--
	3 Kreistagsabgeordnete fraktionslos	--	--	--
	Regionalversammlung Südhessen	2.927	2.925	2.909
3.	**Zusätzlich an die einzelnen Fraktionen gewährte geldwerte Leistungen**	--	--	--

Erläuterung zu 1.1:

Seit 1.1.2025 gilt die vom Kreistag beschlossene und vom Kreistagspräsidium am 23.09.2024 angepasste Geschäftsordnung mit folgenden Beträgen:

§ 35 - Auslagenersatz

Die Fraktionen erhalten zur Bestreitung sächlicher Ausgaben monatlich im Voraus einen Auslagenersatz. Dieser berechnet sich nach einem Sockelbetrag von 337,00 Euro je Fraktion und der Zahl der zur Fraktion gehörigen Mitglieder des Kreistages in folgender Staffelung

jeweils 169,00 € für das 1. bis 5. Fraktionsmitglied,
jeweils 141,00 € für das 6. bis 10. Fraktionsmitglied und
jeweils 56,00 € für jedes weitere Fraktionsmitglied.

Erläuterung zu 1.2:

Mit einem öffentlich-rechtlichen Vertrag vom 4. November 2002 zwischen den in der Regionalversammlung Südhessen vertretenen Körperschaften ist vereinbart, dass diese die Geschäftsstellen der Fraktionen in der Regionalversammlung finanziell unterstützen. In Anlehnung an den Beitrag des Landes Hessen bemisst sich der Beitrag ab 2018 jährlich auf 3,0 Cent pro Einwohner (bis einschließlich 2017: 2,5 Cent).

Anlage 7

Produktbereichsplan
nach § 4 Abs. 2 GemHVO

Werden Teilhaushalte organisationsbezogen oder nach örtlichen Produktgruppen und Produkten gegliedert, so ist dem Haushaltsplan nach § 4 Abs. 2 GemHVO eine Übersicht beizufügen, die nach der Gliederung des Musters 12 aufgebaut ist und alle auf diese Produktbereiche entfallenden Erträge und Aufwendungen enthält. Vergleichend dargestellt werden das vorläufige Jahresergebnis 2023 sowie die Planzahlen 2024 und 2025.

Produktbereichsplan

Gesamtergebnishaushalt

Odenwaldkreis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
PB01	**Produktbereich Innere Verwaltung Saldo**	**16.068.802,22**	**17.991.849,00**	**23.421.193,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB01E	**davon Erträge**	**-1.154.588,49**	**-973.749,00**	**-919.771,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB01A	**davon Aufwendungen**	**17.223.390,71**	**18.905.598,00**	**24.340.964,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PG111E	Erträge Verwaltungssteuerung und -service	-1.154.588,49	-973.749,00	-919.771,00	0,00	0,00	0,00
PG111A	Aufwendungen Verwaltungssteuerung und -service	17.223.390,71	18.905.598,00	24.340.964,00	0,00	0,00	0,00
PB02	**Produktbereich Sicherheit und Ordnung Saldo**	**2.264.253,18**	**3.552.014,00**	**4.307.429,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB02E	**davon Erträge**	**-4.087.566,79**	**-4.048.824,00**	**-3.907.668,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB02A	**davon Aufwendungen**	**6.351.819,97**	**7.600.838,00**	**8.215.097,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PG121E	Erträge Statistik und Wahlen	-142.918,76	-2.685,00	-17.370,00	0,00	0,00	0,00
PG121A	Aufwendungen Statistik und Wahlen	20.847,13	6.958,00	23.126,00	0,00	0,00	0,00
PG122E	Erträge Ordnungsangelegenheiten	-2.300.985,75	-2.166.025,00	-2.321.707,00	0,00	0,00	0,00
PG122A	Aufwendungen Ordnungsangelegenheiten	3.839.315,88	4.483.699,00	4.804.406,00	0,00	0,00	0,00
PG126E	Erträge Brandschutz	-34.604,01	-26.000,00	-26.000,00	0,00	0,00	0,00
PG126A	Aufwendungen Brandschutz	466.899,44	536.875,00	463.300,00	0,00	0,00	0,00
PG127E	Erträge Rettungsdienst	-1.506.138,21	-1.501.764,00	-1.451.664,00	0,00	0,00	0,00
PG127A	Aufwendungen Rettungsdienst	1.764.226,51	1.966.828,00	2.308.788,00	0,00	0,00	0,00
PG128E	Erträge Katastrophenschutz	-102.920,06	-352.350,00	-90.927,00	0,00	0,00	0,00
PG128A	Aufwendungen Katastrophenschutz	260.531,01	606.478,00	615.477,00	0,00	0,00	0,00
PB03	**Produktbereich Schulträgeraufgaben Saldo**	**-2.075.938,89**	**-1.507.726,00**	**-1.405.241,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB03E	davon Erträge	-38.877.081,05	-38.846.547,00	-41.256.941,00	0,00	0,00	0,00
PB03A	davon Aufwendungen	36.801.142,16	37.338.821,00	39.851.700,00	0,00	0,00	0,00
PG211E	Erträge Grundschulen	-1.365.131,06	-1.369.509,00	-1.553.220,00	0,00	0,00	0,00
PG211A	Aufwendungen Grundschulen	4.891.023,54	5.701.619,00	6.603.085,00	0,00	0,00	0,00
PG212E	Erträge Hauptschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG212A	Aufwendungen Hauptschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG213E	Erträge Kombinierte Grund- und Hauptschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG213A	Aufwendungen Kombinierte Grund- und Hauptschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG214E	Erträge Schulformunabhängige Orientierungsstufe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG214A	Aufwendungen Schulformunabhängige Orientierungsstufe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG215E	Erträge Realschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG215A	Aufwendungen Realschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG216E	Erträge Kombinierte Haupt- und Realschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG216A	Aufwendungen Kombinierte Haupt- und Realschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG217E	Erträge Gymnasien, Kollegs	-90.468,00	-103.000,00	-103.000,00	0,00	0,00	0,00
PG217A	Aufwendungen Gymnasien, Kollegs	1.019.370,03	1.179.102,00	1.214.547,00	0,00	0,00	0,00
PG218E	Erträge Gesamtschulen	-1.109.350,92	-553.500,00	-598.500,00	0,00	0,00	0,00
PG218A	Aufwendungen Gesamtschulen	5.320.446,74	5.063.093,00	5.734.615,00	0,00	0,00	0,00
PG221E	Erträge Sonderschulen	-125.291,21	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
PG221A	Aufwendungen Sonderschulen	538.248,56	511.769,00	630.609,00	0,00	0,00	0,00
PG231E	Erträge Berufliche Schulen	-278.336,15	-210.186,00	-238.897,00	0,00	0,00	0,00
PG231A	Aufwendungen Berufliche Schulen	1.395.729,32	1.308.690,00	1.481.795,00	0,00	0,00	0,00
PG241E	Erträge Schülerbeförderung	-282.512,00	-743.526,00	-555.261,00	0,00	0,00	0,00
PG241A	Aufwendungen Schülerbeförderung	7.162.901,48	7.476.086,00	8.705.821,00	0,00	0,00	0,00
PG242E	Erträge Fördermaßnahmen für Schüler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG242A	Aufwendungen Fördermaßnahmen für Schüler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG243E	Erträge Sonstige schulische Aufgaben	-35.625.991,71	-35.816.826,00	-38.158.063,00	0,00	0,00	0,00
PG243A	Aufwendungen Sonstige schulische Aufgaben	16.473.422,49	16.098.462,00	15.481.228,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereichsplan

Gesamtergebnishaushalt

Odenwaldkreis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
PB04	**Produktbereich Kultur und Wissenschaft Saldo**	**857.180,92**	**1.050.329,00**	**1.226.373,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB04E	davon Erträge	-625.685,13	-602.176,00	-665.583,00	0,00	0,00	0,00
PB04A	davon Aufwendungen	1.482.866,05	1.652.505,00	1.891.956,00	0,00	0,00	0,00
PG251E	Erträge Wissenschaft und Forschung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG251A	Aufwendungen Wissenschaft und Forschung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG252E	Erträge Nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG252A	Aufwendungen Nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG253E	Erträge Zoologische und Botanische Gärten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG253A	Aufwendungen Zoologische und Botanische Gärten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG261E	Erträge Theater	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG261A	Aufwendungen Theater	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG262E	Erträge Musikpflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG262A	Aufwendungen Musikpflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG263E	Erträge Musikschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG263A	Aufwendungen Musikschulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG271E	Erträge Volkshochschulen	-395.532,55	-320.000,00	-352.000,00	0,00	0,00	0,00
PG271A	Aufwendungen Volkshochschulen	613.169,62	696.633,00	741.546,00	0,00	0,00	0,00
PG272E	Erträge Büchereien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG272A	Aufwendungen Büchereien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG273E	Erträge Sonstige Volksbildung	-50.730,85	-156.906,00	-161.533,00	0,00	0,00	0,00
PG273A	Aufwendungen Sonstige Volksbildung	345.163,73	404.172,00	366.765,00	0,00	0,00	0,00
PG281E	Erträge Heimat- und sonstige Kulturpflege	-179.421,73	-125.270,00	-152.050,00	0,00	0,00	0,00
PG281A	Aufwendungen Heimat- und sonstige Kulturpflege	524.532,70	551.700,00	783.645,00	0,00	0,00	0,00
PG291E	Erträge Förderung v. Religionsgemeinsch. und sonst. Gemeinschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG291A	Aufwendungen Förderung v. Religionsgemeinsch. und sonst. Gemeinschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PB05	**Produktbereich Soziale Leistungen Saldo**	**25.438.620,88**	**24.288.051,28**	**31.599.705,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB05E	davon Erträge	-64.640.972,28	-68.342.219,72	-68.458.275,00	0,00	0,00	0,00
PB05A	davon Aufwendungen	90.079.593,16	92.630.271,00	100.057.980,00	0,00	0,00	0,00
PG311E	Erträge Grundversorgung u. Hilfen nach SGB XII	-12.934.385,81	-13.764.369,00	-14.587.185,00	0,00	0,00	0,00
PG311A	Aufwendungen Grundversorgung u. Hilfen nach SGB XII	21.214.123,66	22.622.577,00	25.084.522,00	0,00	0,00	0,00
PG312E	Erträge Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	-44.965.841,00	-47.968.409,72	-48.781.105,00	0,00	0,00	0,00
PG312A	Aufwendungen Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	49.111.596,48	51.911.980,00	54.203.368,00	0,00	0,00	0,00
PG313E	Erträge Hilfen für Asylbewerber	-3.189.314,67	-2.814.277,00	-850.390,00	0,00	0,00	0,00
PG313A	Aufwendungen Hilfen für Asylbewerber	3.161.707,78	2.645.226,00	2.644.322,00	0,00	0,00	0,00
PG314E	Erträge Eingliederungshilfen SGB IX	-372.444,89	-337.150,00	-319.387,00	0,00	0,00	0,00
PG314A	Aufwendungen Eingliederungshilfen SGB IX	10.887.488,94	9.003.204,00	10.921.294,00	0,00	0,00	0,00
PG315E	Erträge Soziale Einrichtungen	-10.800,00	-13.500,00	-8.100,00	0,00	0,00	0,00
PG315A	Aufwendungen Soziale Einrichtungen	120.921,85	121.662,00	125.621,00	0,00	0,00	0,00
PG321E	Erträge Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG321A	Aufwendungen Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG331E	Erträge Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG331A	Aufwendungen Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	0,00	3.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG341E	Erträge Unterhaltsvorschussleistungen	-2.988.792,35	-3.256.150,00	-3.705.000,00	0,00	0,00	0,00
PG341A	Aufwendungen Unterhaltsvorschussleistungen	4.017.425,24	4.532.320,00	5.176.823,00	0,00	0,00	0,00
PG343E	Erträge Betreuungsleistungen	-37.659,00	-48.364,00	-65.428,00	0,00	0,00	0,00
PG343A	Aufwendungen Betreuungsleistungen	452.964,16	524.621,00	526.601,00	0,00	0,00	0,00
PG344E	Erträge Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereichsplan

Gesamtergebnishaushalt

Odenwaldkreis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
PG344A	Aufwendungen Hilfen für Heimkehrer und politische Häftlinge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG351E	Erträge Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-141.734,56	-140.000,00	-141.680,00	0,00	0,00	0,00
PG351A	Aufwendungen Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1.113.365,05	1.265.201,00	1.375.429,00	0,00	0,00	0,00
PB06	**Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Saldo**	**14.137.890,02**	**14.908.580,00**	**16.224.578,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB06E	davon Erträge	-2.590.251,37	-1.887.226,00	-2.688.422,00	0,00	0,00	0,00
PB06A	davon Aufwendungen	16.728.141,39	16.795.806,00	18.913.000,00	0,00	0,00	0,00
PG361E	Erträge Förderung von Kindern in Tageseinr. u. in Tagespflege	-357.048,70	-352.500,00	-382.500,00	0,00	0,00	0,00
PG361A	Aufwendungen Förderung von Kindern in Tageseinr. u. in Tagespflege	1.567.692,77	1.879.425,00	2.016.676,00	0,00	0,00	0,00
PG362E	Erträge Jugendarbeit	-133.369,06	-121.500,00	-135.716,00	0,00	0,00	0,00
PG362A	Aufwendungen Jugendarbeit	425.304,83	427.432,00	527.079,00	0,00	0,00	0,00
PG363E	Erträge Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-2.032.159,61	-1.347.200,00	-2.104.180,00	0,00	0,00	0,00
PG363A	Aufwendungen Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	14.198.629,08	13.963.115,00	15.781.982,00	0,00	0,00	0,00
PG365E	Erträge Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG365A	Aufwendungen Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG366E	Erträge Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG366A	Aufwendungen Einrichtungen der Jugendarbeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG367E	Erträge Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-67.674,00	-66.026,00	-66.026,00	0,00	0,00	0,00
PG367A	Aufwendungen Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	536.514,71	525.834,00	587.263,00	0,00	0,00	0,00
PB07	**Produktbereich Gesundheitsdienste Saldo**	**8.457.268,91**	**3.106.631,65**	**3.120.191,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB07E	davon Erträge	-2.640.685,08	-1.688.884,00	-1.698.796,00	0,00	0,00	0,00
PB07A	davon Aufwendungen	11.097.953,99	4.795.515,65	4.818.987,00	0,00	0,00	0,00
PG411E	Erträge Krankenhäuser	-214.763,63	0,00	-5.089,00	0,00	0,00	0,00
PG411A	Aufwendungen Krankenhäuser	6.049.607,78	215.871,65	212.931,00	0,00	0,00	0,00
PG412E	Erträge Gesundheitseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG412A	Aufwendungen Gesundheitseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG414E	Erträge Maßnahmen der Gesundheitspflege	-2.425.921,45	-1.688.884,00	-1.693.707,00	0,00	0,00	0,00
PG414A	Aufwendungen Maßnahmen der Gesundheitspflege	5.048.346,21	4.579.644,00	4.606.056,00	0,00	0,00	0,00
PG418E	Erträge Kur- und Badeeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG418A	Aufwendungen Kur- und Badeeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PB08	**Produktbereich Sportförderung Saldo**	**253.831,16**	**236.960,00**	**236.960,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB08E	davon Erträge	-16.318,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
PB08A	davon Aufwendungen	270.149,16	286.960,00	286.960,00	0,00	0,00	0,00
PG421E	Erträge Föderung des Sports	-16.318,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
PG421A	Aufwendungen Föderung des Sports	33.189,16	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
PG424E	Erträge Sportstätten und Bäder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG424A	Aufwendungen Sportstätten und Bäder	236.960,00	236.960,00	236.960,00	0,00	0,00	0,00
PB09	**Produktbereich Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen Saldo**	**414.050,26**	**487.971,00**	**406.223,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB09E	davon Erträge	-409.793,03	-409.264,00	-409.631,00	0,00	0,00	0,00
PB09A	davon Aufwendungen	823.843,29	897.235,00	815.854,00	0,00	0,00	0,00
PG511E	Erträge Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-409.793,03	-409.264,00	-409.631,00	0,00	0,00	0,00
PG511A	Aufwendungen Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	823.843,29	897.235,00	815.854,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereichsplan

Gesamtergebnishaushalt

Odenwaldkreis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
PB10	**Produktbereich Bauen und Wohnen Saldo**	**904.553,22**	**1.122.197,00**	**1.054.360,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB10E	davon Erträge	-636.031,16	-728.377,00	-718.000,00	0,00	0,00	0,00
PB10A	davon Aufwendungen	1.540.584,38	1.850.574,00	1.772.360,00	0,00	0,00	0,00
PG521E	Erträge Bau- und Grundstücksordnung	-635.665,16	-728.377,00	-718.000,00	0,00	0,00	0,00
PG521A	Aufwendungen Bau- und Grundstücksordnung	1.450.478,11	1.727.261,00	1.578.450,00	0,00	0,00	0,00
PG522E	Erträge Wohnbauförderung	-366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG522A	Aufwendungen Wohnbauförderung	88.744,63	94.213,00	165.410,00	0,00	0,00	0,00
PG523E	Erträge Denkmalschutz und -pflege	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG523A	Aufwendungen Denkmalschutz und -pflege	1.361,64	29.100,00	28.500,00	0,00	0,00	0,00
PB11	**Produktbereich Ver- und Entsorgung Saldo**	**60.354,83**	**50.526,00**	**130.526,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB11E	davon Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PB11A	davon Aufwendungen	60.354,83	50.526,00	130.526,00	0,00	0,00	0,00
PG531E	Erträge Elektrizitätsversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG531A	Aufwendungen Elektrizitätsversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG532E	Erträge Gasversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG532A	Aufwendungen Gasversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG533E	Erträge Wasserversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG533A	Aufwendungen Wasserversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG534E	Erträge Fernwärmeversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG534A	Aufwendungen Fernwärmeversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG535E	Erträge Kombinierte Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG535A	Aufwendungen Kombinierte Versorgung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG537E	Erträge Abfallwirtschaft	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG537A	Aufwendungen Abfallwirtschaft	60.354,83	50.526,00	130.526,00	0,00	0,00	0,00
PG538E	Erträge Abwasserbeseitigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG538A	Aufwendungen Abwasserbeseitigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PB12	**Produktbereich Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV Saldo**	**6.541.236,02**	**6.938.993,00**	**7.044.236,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB12E	davon Erträge	-1.855.776,00	-1.859.059,00	-1.694.031,00	0,00	0,00	0,00
PB12A	davon Aufwendungen	8.397.012,02	8.798.052,00	8.738.267,00	0,00	0,00	0,00
PG541E	Erträge Gemeindestraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG541A	Aufwendungen Gemeindestraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG542E	Erträge Kreisstraßen	-455.958,00	-455.301,00	-455.301,00	0,00	0,00	0,00
PG542A	Aufwendungen Kreisstraßen	2.690.000,08	2.460.000,00	1.710.000,00	0,00	0,00	0,00
PG543E	Erträge Landesstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG543A	Aufwendungen Landesstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG544E	Erträge Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG544A	Aufwendungen Bundesstraßen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG545E	Erträge Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG545A	Aufwendungen Straßenreinigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG546E	Erträge Parkeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG546A	Aufwendungen Parkeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG547E	Erträge ÖPNV	-1.399.818,00	-1.403.758,00	-1.238.730,00	0,00	0,00	0,00
PG547A	Aufwendungen ÖPNV	5.707.011,94	6.338.052,00	7.028.267,00	0,00	0,00	0,00
PG548E	Erträge Sonstiger Personen- und Güterverkehr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG548A	Aufwendungen Sonstiger Personen- und Güterverkehr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PB13	**Produktbereich Natur- und Landschaftspflege Saldo**	**734.744,39**	**1.028.480,00**	**1.155.972,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB13E	davon Erträge	-1.142.187,84	-1.133.984,00	-1.122.465,00	0,00	0,00	0,00
PB13A	davon Aufwendungen	1.876.932,23	2.162.464,00	2.278.437,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereichsplan

Gesamtergebnishaushalt

Odenwaldkreis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
PG551E	Erträge Öffentliches Grün / Landschaftsbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG551A	Aufwendungen Öffentliches Grün / Landschaftsbau	152.809,86	155.841,00	154.131,00	0,00	0,00	0,00
PG552E	Erträge Öffentliches Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG552A	Aufwendungen Öffentliches Gewässer / Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG553E	Erträge Friedhofs- und Bestattungswesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG553A	Aufwendungen Friedhofs- und Bestattungswesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG554E	Erträge Naturschutz und Landschaftspflege	-452.520,98	-448.107,00	-435.991,00	0,00	0,00	0,00
PG554A	Aufwendungen Naturschutz und Landschaftspflege	903.057,06	957.370,00	1.010.382,00	0,00	0,00	0,00
PG555E	Erträge Land- und Forstwirtschaft	-689.666,86	-685.877,00	-686.474,00	0,00	0,00	0,00
PG555A	Aufwendungen Land- und Forstwirtschaft	821.065,31	1.049.253,00	1.113.924,00	0,00	0,00	0,00
PB14	**Produktbereich Umweltschutz Saldo**	**44.575,15**	**163.631,00**	**97.032,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB14E	davon Erträge	-61.970,02	-199.000,00	-155.035,00	0,00	0,00	0,00
PB14A	davon Aufwendungen	106.545,17	362.631,00	252.067,00	0,00	0,00	0,00
PG561E	Erträge Umweltschutzmaßnahmen	-61.970,02	-199.000,00	-155.035,00	0,00	0,00	0,00
PG561A	Aufwendungen Umweltschutzmaßnahmen	106.545,17	362.631,00	252.067,00	0,00	0,00	0,00
PB15	**Produktbereich Wirtschaft und Tourismus Saldo**	**1.130.534,79**	**880.727,00**	**-44.337,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB15E	davon Erträge	-645.219,92	-411.750,00	-457.350,00	0,00	0,00	0,00
PB15A	davon Aufwendungen	1.775.754,71	1.292.477,00	413.013,00	0,00	0,00	0,00
PG571E	Erträge Wirtschaftsförderung	-401.799,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG571A	Aufwendungen Wirtschaftsförderung	1.633.927,21	1.115.999,00	190.958,00	0,00	0,00	0,00
PG573E	Erträge Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	-243.420,00	-411.750,00	-457.350,00	0,00	0,00	0,00
PG573A	Aufwendungen Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	55.351,89	81.327,00	127.535,00	0,00	0,00	0,00
PG575E	Erträge Tourismus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG575A	Aufwendungen Tourismus	86.475,61	95.151,00	94.520,00	0,00	0,00	0,00
PB16	**Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft Saldo**	**-70.147.709,73**	**-68.418.130,00**	**-76.286.103,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB16E	davon Erträge	-93.140.934,52	-93.616.116,00	-98.929.727,00	0,00	0,00	0,00
PB16A	davon Aufwendungen	22.993.224,79	25.197.986,00	22.643.624,00	0,00	0,00	0,00
PG611E	Erträge Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-92.551.280,00	-92.807.491,00	-98.069.574,00	0,00	0,00	0,00
PG611A	Aufwendungen Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	21.661.828,00	23.893.186,00	25.145.376,00	0,00	0,00	0,00
PG612E	Erträge Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-573.134,79	-393.451,00	-387.784,00	0,00	0,00	0,00
PG612A	Aufwendungen Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	833.859,96	1.367.859,00	1.807.719,00	0,00	0,00	0,00
PG613E	Erträge Abwicklung der Vorjahre	-16.519,73	-415.174,00	-472.369,00	0,00	0,00	0,00
PG613A	Aufwendungen Abwicklung der Vorjahre	497.536,83	-63.059,00	-4.309.471,00	0,00	0,00	0,00
SU	**Gesamtsumme Produktbereiche**	**5.084.247,33**	**5.821.083,93**	**12.289.097,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben

Anlage 8

			vorläufiges Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsplanung	
Position	Konten	Bezeichnung	2023	2024	2025
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.410,21		
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-451.457,93	-369.240,00	-383.000,00
4		darunter: Gastschulbeiträge	-377.604,00	-368.000,00	-368.000,00
5		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG	-73.803,93	-125.000,00	-146.356,00
6	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
7	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge	-34.834.924,00	-34.132.921,00	-35.739.861,00
		aus gesetzlichen Umlagen			
8	547	Erträge aus Transferleistungen			
9	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende	-2.107.679,92	-2.872.221,00	-2.920.878,00
		Zwecke und allgemeine Umlagen			
10	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitions-	-1.478.221,99	-1.472.165,00	-2.213.202,00
		zuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
11	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.387,00		
12		Summe der ordentlichen Erträge	-38.877.081,05	-38.846.547,00	-41.256.941,00
13	62, 63,	Personalaufwendungen	2.239.435,22	2.787.186,00	2.776.765,00
	640-643,				
	647-649,				
	65				
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	139.897,77	182.133,00	181.725,00
15	60, 61,	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.971.895,37	22.051.471,00	22.573.045,00
	67-69				
16	66	Abschreibungen (nicht bei Einbeziehung ordentlicher Tilgung nach Pos. 35)	1.941.231,16	2.137.118,00	2.526.676,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie	9.436.300,57	10.144.163,00	11.754.632,00
		besondere Finanzaufwendungen			
18		darunter: Aufwendungen für Gastschüler	399.532,00	410.000,00	410.000,00
19	73	Steueraufwendungen / Umlageverpflichtungen	39.199,00		
20	72	Transferaufwendungen	39,65		
21	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
22		Summe der ordentlichen Aufwendungen	36.767.998,74	37.302.071,00	39.812.843,00
23		Verwaltungsergebnis	-2.109.082,31	-1.544.476,00	-1.444.098,00
24	56,57	Finanzerträge			
25	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
26		Finanzergebnis			
27		Ordentliches Ergebnis	-2.109.082,31	-1.544.476,00	-1.444.098,00
28	59	Außerordentliche Erträge			
29	79	Außerordentliche Aufwendungen			
30		Außerordentliches Ergebnis			
31		Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-2.109.082,31	-1.544.476,00	-1.444.098,00
32		Erlöse aus interner Leistungsverrechnung			
33		Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	883.325,32	943.600,00	1.370.791,56
34		Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-1.225.756,99	-600.876,00	-73.306,44
35	846	Alternativ zu Abschreibungen (Pos. 16): Anteilige Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten			
36		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag ohne Berücksichtigung von Investitionen			
37	820-823	Fakultativ: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	895.202,68	5.715.414,00	200.000,00
38	840-843	Fakultativ: Auszahlungen aus Investitititionstätigkeit	-2.527.269,03	-8.505.552,00	-1.225.000,00
39		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-1.632.066,35	-2.790.138,00	-1.025.000,00
40		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag mit Berücksichtigung von Investitionen			
41		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresanfang	1.373.755,85	3.778.894,57	1.661.992,46
42		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresende	3.778.894,57	1.661.992,46	197.554,23

Nachrichtliche Angaben

		Schulsozialarbeit	645.186,48	727.062,02	795.532,93
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG	6.927.983,70	6.778.776,03	8.191.735,24
		Schulärztliche Untersuchungen	242.016,80	246.365,21	422.377,87
		OloV	73.257,17	76.305,39	45.638,88
		Sprachheilberatung	28.336,54	26.424,17	37.234,99
		Hallenbadzweckverband	236.960,00	236.960,00	236.960,00
		Betreuungsangebote der Schulträger nach § 15 Abs. 2 HSchG	0,00	22.177,00	22.177,00
		ganztägige Angebote der Schulträger nach § 15 Abs. 3 u. 4 HSchG, insb."Pakt für den Nachmittag"	496.020,77	564.850,00	899.600,00

Statistische Übersicht

Schülerzahl im Landkreis	11.596	11.595	11.658
davon: Grundschulen	3.865	3.960	3.998
davon: Hauptschulen	0	0	0
davon: Mittelstufenschule	514	441	476
davon: Gymnasien	1.329	1.278	1.270
davon: Gesamtschulen	4.308	4.320	4.293
davon: Berufsschulen	1.370	1.381	1.401
davon: Förderschulen	210	215	220

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

			Schlüsselnummer:
Regierungsbezirk:	Darmstadt	Schlüsselnummer:	437000
Gemeinde:		Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Odenwald	Haushaltsjahr	2025

Einwohnerzahl am:

31.12.2023	97.182
31.12.2022	97.577

Im Finanzstatusbericht sind Eintragungen nur in den blau unterlegten Feldern vorzunehmen.

Einige Feldinhalte werden erst vollständig angezeigt, wenn im Deckblatt eine Eintragung im Feld „Haushaltsjahr" erfolgte.

Soweit in den Feldern betragsmäßige Angaben erforderlich sind, sind diese im gesamten Finanzstatusbericht in € vorzunehmen.

Die betragsmäßigen Eingaben sind im Finanzstatusbericht grundsätzlich nur mit positivem Vorzeichen vorzunehmen, soweit nicht aufgrund eines negativen Planwertes bzw. Rechnungsergebnisses ausnahmsweise ein negatives Vorzeichen erforderlich ist.

In Haushaltsjahren mit Nachträgen sind Planwerte auf Basis des Nachtragsplanes anzugeben

		Haushaltsjahr 2025 -€-	Jahresabschluss 2023 -€-
Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis			
Erträge		223.131.695,00	212.392.067,40
Aufwendungen		235.420.792,00	212.002.888,13
Saldo		**-12.289.097,00**	**389.179,27**
außerordentliches Ergebnis			
Erträge			132.993,28
Aufwendungen			5.606.419,88
Saldo			-5.473.426,60
Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)		**-12.289.097,00**	**-5.084.247,33**
Finanzhaushalt			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+	220.446.124,00	204.640.508,60
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	224.732.818,00	204.327.053,59
Saldo		-4.286.694,00	313.455,01
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+	912.518,00	+ 2.766.797,09
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-	2.660.209,00	- 15.566.721,59
Saldo		**-1.747.691,00**	**-12.799.924,50**
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+	2.334.209,00	+ 13.890.489,73
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	4.832.937,15	- 5.301.032,94
Saldo		**-2.498.728,15**	**8.589.456,79**
Finanzmittelüberschuss **(+)**/ -fehlbedarf **(-)**		**-8.533.113,15**	**-3.897.012,70**
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres		**-13.127.030,15**	**1.921.070,93**

Nachrichtlich	Haushaltsjahr 2025 -€-
Rechnersiche Neuverschuldung	
Kernhaushalt	**15.004.166,32**
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	**2.394.060,00**
Insgesamt	**17.398.226,32**

Allgemeine Finanzinformationen

1. Rechnungsergebnisse, Plan-Ist-Vergleiche und Status Jahresabschlüsse

Haushaltsjahr	Ordentliches Ergebnis in €			Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
	Plan	Ist	Differenz		
2018	40.546,00	3.659.499,85	3.618.953,85	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2019	1.904.054,00	2.832.825,67	928.771,67	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2020	29.828,62	3.274.312,67	3.244.484,05	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2021	-1.521.066,80	-749.137,38	771.929,42	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2022	-5.684.259,00	-5.288,24	5.678.970,76	Entlastungsbeschluss erfolgt	

2.1 Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2023

Prüfung RPA abgeschlossen	Entlastungsbeschluss KT-Sitzung am 01.09.2025

2.2 Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2023

10.03.2025

3. Aufstellung der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

Eigenbetriebe	Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO
Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis	Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis

4. Aufstellung Gesamtabschluss erforderlich für 2023

nein

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2025

		-€-	Erläuterungen
1.	Geplantes ordentliches Ergebnis für 2025	-12.289.097,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
	Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	nein	
2.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	0,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4.	Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2025	4.031.035,25	Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2025	0,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5.	Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung		
5.1	Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2023	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2	Bestand an Eigenkapital	0,00	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	5.002.170,68	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	59.297.307,70	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8.	Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-8.547.699,15	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2025	-4.286.694,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2	Ordentliche Tilgung für 2025	2.062.841,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025	2.770.096,15	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2025	571.932,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2025	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.
	Nachrichtlich: Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2025	#DIV/0!	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
	Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2025	#DIV/0!	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	0,00	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2025	-126,45	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	0,00	0,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet		
Bestand an Eigenkapital	0,00	0,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	5.002.170,68	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	59.297.307,70	0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-87,96	0,00
Summe und Status		5,00

Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.

Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2023

		-€-	Erläuterungen
1.	Ordentliches Ergebnis für 2023	389.179,27	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
2.	Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2023	7.264.912,83	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2023	0,00	Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4.	Bestand der Liquiditätsreserve		
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2023	3.473.880,00	Es ist für das Haushaltsvorvorjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2023	1.921.070,93	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5.	Bestand an Eigenkapital am 31.12.2023	0,00	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2023	0,00	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2023	62.067.403,85	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben
8.	Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	199.543.906,06	Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2023	204.327.053,59	
8.2	Ordentliche Tilgung für 2023	2.530.936,79	
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	2.770.096,15	
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2023	517.885,41	
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	0,00	
	Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2023	50,00	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2025	4,00	30,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2023	7.264.912,83	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde teilweise gebildet		2,50
Bestand an Eigenkapital	0,00	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2023	0,00	5,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2023	62.067.403,85	0,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	2.053,30	30,00
Summe und Status nach Abschlusswert		77,50
Summe und Status nach Planwert		50,00

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
	defizitär (weniger als -75 €) = 0		
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0		
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0		
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten aus Liquidtitätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

Die rot markierten Eintragungen spiegeln die Änderungen ab dem 01.01.2019 wider.

Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)

Jahr	Kreisumlage kreisangehörige Gemeinden		Kreisumlage Sonderstatusstadt		Schulumlage		Verbandsumlage LWV		Krankenhausumlage	
2025	36,60	v.H.	0,00	v.H.	21,40	v.H.	11,309	v.H.	1,02	v.H.
2024	35,60	v.H.	0,00	v.H.	21,40	v.H.	11,106	v.H.	1,06	v.H.
2023	35,10	v.H.	0,00	v.H.	21,90	v.H.	10,189	v.H.	1,04	v.H.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbesteuer		Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage		Solidaritätsumlage		Heimatumlage	
2025	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.		Euro		Euro
2024		v.H.		v.H.		v.H.	0,00	v.H.		Euro		Euro
2023		v.H.		v.H.		v.H.	0,00	v.H.		Euro		Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbesteuer	
2025	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.

Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)

Straßenbeiträge: Bitte auswählen

Weitere Abgaben, die erhoben werden:

Spielapparatesteuer	Nein	Jagdsteuer	Nein	Hundesteuer	Bitte auswählen
Zweitwohnungssteuer	Nein	Fischereisteuer	Ja	Gaststättenerlaubnissteuer	Nein
Kurbeitrag	Nein	Pferdesteuer	Nein		
Tourismusbeitrag	Nein	Getränkesteuer	Nein		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt

Position	Konten	Bezeichnung	2023 Endgültiges Rechnungsergebnis	2024 Haushaltsplan	2025 Haushaltsplan	2026 Ergebnisplan	2027 Ergebnisplan	2028 Ergebnisplan
			- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	416.380,67	329.920,00	343.146,00	343.100,00	343.100,00	343.100,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.479.486,56	4.460.051,00	4.524.640,00	4.524.600,00	4.524.600,00	4.524.600,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.177.359,70	1.004.123,00	971.119,00	971.100,00	971.100,00	971.100,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	2.391,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	90.666.243,00	90.914.789,00	96.865.044,00	98.802.345,00	100.778.392,00	102.793.960,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	50.806.846,70	52.830.559,00	55.087.781,00	55.638.700,00	56.195.100,00	56.747.100,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	61.018.369,24	62.807.767,00	62.095.674,00	62.787.879,00	64.106.794,00	65.081.848,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.901.856,48	1.887.339,00	2.685.571,00	2.685.600,00	2.685.600,00	2.685.600,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	470.405,42	119.116,00	65.881,00	65.900,00	65.900,00	65.900,00
10		**Summe der ordentlichen Erträge**	**211.939.339,25**	**214.353.664,00**	**222.638.856,00**	**225.819.224,00**	**229.670.586,00**	**233.213.208,00**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	35.160.254,16	39.393.367,00	42.327.288,00	43.613.295,00	44.703.627,00	45.821.218,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.210.254,11	7.146.808,00	11.601.319,00	6.688.856,00	6.880.830,00	7.014.249,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.906.172,81	34.626.756,00	29.370.346,00	30.528.235,00	34.626.683,00	34.626.683,00
14	66	Abschreibungen	3.972.199,45	3.758.884,00	4.157.311,00	4.157.300,00	4.157.300,00	4.157.300,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	19.831.186,06	20.905.650,00	22.507.289,00	23.567.000,00	23.567.000,00	23.567.000,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	21.708.580,15	23.901.186,00	25.154.876,00	25.728.515,00	26.242.894,00	26.767.563,00
17	72	Transferaufwendungen	89.362.980,56	89.486.232,00	98.433.268,00	98.925.400,00	99.420.000,00	99.917.100,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.655,28	38.518,00	72.376,00	72.400,00	72.400,00	72.400,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**211.183.282,58**	**219.257.401,00**	**233.624.073,00**	**233.281.001,00**	**239.670.734,00**	**241.943.513,00**
20		**Verwaltungsergebnis**	**756.056,67**	**-4.903.737,00**	**-10.985.217,00**	**-7.461.777,00**	**-10.000.148,00**	**-8.730.305,00**
21	56,57	Finanzerträge	452.728,15	443.512,00	492.839,00	492.800,00	492.800,00	492.800,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	819.605,55	1.360.859,00	1.796.719,00	1.830.000,00	1.840.000,00	1.850.000,00
23		**Finanzergebnis**	**-366.877,40**	**-917.347,00**	**-1.303.880,00**	**-1.337.200,00**	**-1.347.200,00**	**-1.357.200,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge**	**212.392.067,40**	**214.797.176,00**	**223.131.695,00**	**226.312.024,00**	**230.163.386,00**	**233.706.008,00**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen**	**212.002.888,13**	**220.618.260,00**	**235.420.792,00**	**235.111.001,00**	**241.510.734,00**	**243.793.513,00**
26		**Ordentliches Ergebnis**	**389.179,27**	**-5.821.084,00**	**-12.289.097,00**	**-8.798.977,00**	**-11.347.348,00**	**-10.087.505,00**
27	59	Außerordentliche Erträge	132.993,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	5.606.419,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis**	**-5.473.426,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis**	**-5.084.247,33**	**-5.821.084,00**	**-12.289.097,00**	**-8.798.977,00**	**-11.347.348,00**	**-10.087.505,00**

Bitte im Blatt Finanzielle Leistungsfähigkeit unter 1 angeben, ob ein Ausgleich des Plandefizits durch die ordentliche Rücklage geplant ist.

Nachrichtlich

31	**Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2024**		-12.474.646,00
32	**Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2023**	0,00	

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			Endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung			- € -			
5	55	**Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	90.666.243,00	90.914.789,00	96.865.044,00	98.802.345,00	100.778.392,00	102.793.960,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	55.831.319,00	56.781.686,00	61.125.183,00	62.347.687,00	63.594.640,00	64.866.533,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	34.834.924,00	34.132.921,00	35.739.861,00	36.454.658,00	37.183.752,00	37.927.427,00
		Sonstige Erträge	0,00	182,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	**Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**	61.018.369,24	62.807.767,00	62.095.674,00	62.787.879,00	64.106.794,00	65.081.848,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	36.546.211,00	36.025.623,00	36.944.391,00	37.682.117,00	39.000.991,00	39.976.016,00
		Sonstige Erträge	24.472.158,24	26.782.144,00	25.151.283,00	25.105.762,00	25.105.803,00	25.105.832,00
16	73	**Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**	21.708.580,15	23.901.186,00	25.154.876,00	25.728.515,00	26.242.894,00	26.767.563,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	1.995.220,00	2.092.120,00	2.080.321,00	2.121.928,00	2.164.366,00	2.207.654,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	19.666.608,00	21.801.066,00	23.065.055,00	23.597.087,00	24.069.028,00	24.550.409,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sonstige Aufwendungen	46.752,15	8.000,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
22	77	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	819.605,55	1.360.859,00	1.796.719,00	1.830.000,00	1.840.000,00	1.850.000,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	18.340,00	100.000,00	150.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	283.404,78	663.370,00	895.528,75	864.223,15	831.978,19	798.789,44

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO			2023	2024	2025	2026	2027	2028
			Endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr.	Konten		- € -					
Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (direkte Methode)								
1		**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	204.640.508,60	212.853.736,72	220.446.124,00	223.626.424,00	227.477.786,00	231.020.408,00
2		**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	204.327.053,59	215.341.765,65	224.732.818,00	230.156.622,00	236.351.363,00	238.378.650,00
3		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**313.455,01**	**-2.488.028,93**	**-4.286.694,00**	**-6.530.198,00**	**-8.873.577,00**	**-7.358.242,00**
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)								
4	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.422.632,49	6.940.939,00	897.932,00	771.932,00	771.932,00	771.932,00
4.1		**Pos. 4: davon** aus Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2		**Pos. 4: davon** aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	517.885,41	559.525,00	571.932,00	571.932,00	571.932,00	571.932,00
4.3		**Pos. 4: davon** aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	344.164,60	20.680,00	14.586,00	15.117,00	15.667,00	16.237,00
		davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.766.797,09**	**6.961.619,00**	**912.518,00**	**787.049,00**	**787.599,00**	**788.169,00**
8	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.282.270,66	11.128.824,00	2.547.595,00	1.887.500,00	1.847.500,00	1.837.500,00
11	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	12.284.450,93	99.569,00	112.614,00	112.614,00	112.614,00	112.614,00
		davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**15.566.721,59**	**11.228.393,00**	**2.660.209,00**	**2.000.114,00**	**1.960.114,00**	**1.950.114,00**
13		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit**	**-12.799.924,50**	**-4.266.774,00**	**-1.747.691,00**	**-1.213.065,00**	**-1.172.515,00**	**-1.161.945,00**
14		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf**	**-12.486.469,49**	**-6.754.802,93**	**-6.034.385,00**	**-7.743.263,00**	**-10.046.092,00**	**-8.520.187,00**
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)								
15	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	13.890.489,73	4.814.129,00	2.334.209,00	1.800.114,00	1.760.114,00	1.750.114,00
		davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	5.301.032,94	4.574.314,00	4.832.937,15	4.990.323,15	4.781.949,00	4.817.243,00
16.1		**Pos. 16: davon** Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	2.530.936,79	1.804.217,85	2.062.841,00	2.220.227,00	2.254.353,00	2.289.647,00
16.2		**Pos. 16: davon** Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3		**Pos. 16: davon** Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	2.770.096,15	2.770.096,15	2.770.096,15	2.770.096,15	2.527.596,00	2.527.596,00
17		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**8.589.456,79**	**239.815,00**	**-2.498.728,15**	**-3.190.209,15**	**-3.021.835,00**	**-3.067.129,00**
18		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres**	-3.897.012,70	-6.514.987,93	-8.533.113,15	-10.933.472,15	-13.067.927,00	-11.587.316,00
19	829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	63.952.687,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	64.994.492,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21		**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen**	**-1.041.805,11**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22		**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	6.859.888,74	1.921.070,93	-4.593.917,00	-13.127.030,00	-24.060.502,00	-37.128.429,00
23		**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln**	**-4.938.817,81**	**-6.514.987,93**	**-8.533.113,15**	**-10.933.472,15**	**-13.067.927,00**	**-11.587.316,00**
24		**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**1.921.070,93**	**-4.593.917,00**	**-13.127.030,15**	-24.060.502,15	-37.128.429,00	-48.715.745,00

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2025

			Erläuterungen
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	42.739.108,02	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	5.002.170,68	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	74.108.000,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiten
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	121.849.278,70		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	59.297.307,70	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sond
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	181.146.586,40	€	

im Haushaltsjahr 2025 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	2.334.209,00	€	
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	7.956.960,00	€	

im Haushaltsjahr 2025 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	2.062.841,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	5.562.900,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€	
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	2.770.096,15	€	Die Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse werden automatisch a Pos. 16.3 - übernommen.

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2025

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	43.010.476,02	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	76.502.060,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	119.512.536,02	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	30.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	5.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	19.734.969,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	19.734.969,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	56.527.211,55	
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2025	-13.127.030,15	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsjahr 2025							
		Status:	Haushaltsplan						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	919.771,00 €	9,46 €	24.492.209,86 €	252,02 €	24.340.964,00 €	250,47 €	27.056.296,43 €	278,41 €
2	Sicherheit und Ordnung	3.907.668,00 €	40,21 €	3.912.222,72 €	40,26 €	8.215.097,00 €	84,53 €	12.616.410,95 €	129,82 €
3	Schulträgeraufgaben	41.256.941,00 €	424,53 €	41.256.941,00 €	424,53 €	39.851.700,00 €	410,07 €	41.242.970,97 €	424,39 €
4	Kultur und Wissenschaft	665.583,00 €	6,85 €	665.583,00 €	6,85 €	1.891.956,00 €	19,47 €	2.696.771,74 €	27,75 €
5	Soziale Leistungen	68.458.275,00 €	704,43 €	68.458.275,00 €	704,43 €	100.057.980,00 €	1.029,59 €	106.777.679,54 €	1.098,74 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.688.422,00 €	27,66 €	2.688.422,00 €	27,66 €	18.913.000,00 €	194,61 €	21.709.427,03 €	223,39 €
7	Gesundheitsdienste	1.698.796,00 €	17,48 €	1.698.796,00 €	17,48 €	4.818.987,00 €	49,59 €	7.101.078,20 €	73,07 €
8	Sportförderung	50.000,00 €	0,51 €	50.000,00 €	0,51 €	286.960,00 €	2,95 €	286.960,00 €	2,95 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	409.631,00 €	4,22 €	516.155,26 €	5,31 €	815.854,00 €	8,40 €	1.159.303,24 €	11,93 €
10	Bauen und Wohnen	718.000,00 €	7,39 €	718.000,00 €	7,39 €	1.772.360,00 €	18,24 €	2.694.800,95 €	27,73 €
11	Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	130.526,00 €	1,34 €	130.526,00 €	1,34 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.694.031,00 €	17,43 €	1.694.031,00 €	17,43 €	8.738.267,00 €	89,92 €	8.738.267,00 €	89,92 €
13	Natur- und Landschaftspflege	1.122.465,00 €	11,55 €	1.122.465,00 €	11,55 €	2.278.437,00 €	23,45 €	3.448.584,46 €	35,49 €
14	Umweltschutz	155.035,00 €	1,60 €	155.035,00 €	1,60 €	252.067,00 €	2,59 €	388.596,33 €	4,00 €
15	Wirtschaft und Tourismus	457.350,00 €	4,71 €	457.350,00 €	4,71 €	413.013,00 €	4,25 €	413.013,00 €	4,25 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	98.929.727,00 €	1.017,98 €	98.929.727,00 €	1.017,98 €	22.643.624,00 €	233,00 €	22.643.624,00 €	233,00 €
	Gesamtsumme	223.131.695,00 €	2.296,02 €	246.815.212,84 €	2.539,72 €	235.420.792,00 €	2.422,47 €	259.104.309,84 €	2.666,18 €

Anmerkungen:
Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.
Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.
Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,
wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsvorjahr 2024 Status: Haushaltsplan – ordentliche Erträge absolut vor ILV	ordentliche Erträge pro Einwohner	ordentliche Erträge absolut nach ILV	ordentliche Erträge pro Einwohner	ordentliche Aufwendungen absolut vor ILV	ordentliche Aufwendungen pro Einwohner	ordentliche Aufwendungen absolut nach ILV	ordentliche Aufwendungen pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	973.749,00 €	10,02 €	16.150.723,44 €	166,19 €	18.905.598,00 €	194,54 €	18.563.209,82 €	191,01 €
2	Sicherheit und Ordnung	4.048.824,00 €	41,66 €	4.053.220,88 €	41,71 €	7.600.838,00 €	78,21 €	10.793.243,60 €	111,06 €
3	Schulträgeraufgaben	38.846.547,00 €	399,73 €	38.846.547,00 €	399,73 €	37.338.821,00 €	384,22 €	38.298.341,05 €	394,09 €
4	Kultur und Wissenschaft	602.176,00 €	6,20 €	602.176,00 €	6,20 €	1.652.505,00 €	17,00 €	2.180.922,48 €	22,44 €
5	Soziale Leistungen	68.342.219,72 €	703,24 €	68.342.219,72 €	703,24 €	92.630.271,00 €	953,16 €	97.797.093,54 €	1.006,33 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	1.887.226,00 €	19,42 €	1.887.226,00 €	19,42 €	16.795.806,00 €	172,83 €	18.746.066,74 €	192,90 €
7	Gesundheitsdienste	1.688.884,00 €	17,38 €	1.688.884,00 €	17,38 €	4.795.515,65 €	49,35 €	6.725.226,27 €	69,20 €
8	Sportförderung	50.000,00 €	0,51 €	50.000,00 €	0,51 €	286.960,00 €	2,95 €	286.960,00 €	2,95 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	409.264,00 €	4,21 €	621.409,10 €	6,39 €	897.235,00 €	9,23 €	1.176.244,00 €	12,10 €
10	Bauen und Wohnen	728.377,00 €	7,49 €	728.377,00 €	7,49 €	1.850.574,00 €	19,04 €	2.606.252,28 €	26,82 €
11	Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.526,00 €	0,52 €	50.526,00 €	0,52 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.859.059,00 €	19,13 €	1.859.059,00 €	19,13 €	8.798.052,00 €	90,53 €	8.811.087,29 €	90,67 €
13	Natur- und Landschaftspflege	1.133.984,00 €	11,67 €	1.133.984,00 €	11,67 €	2.162.464,00 €	22,25 €	3.017.181,43 €	31,05 €
14	Umweltschutz	199.000,00 €	2,05 €	199.000,00 €	2,05 €	362.631,00 €	3,73 €	468.763,12 €	4,82 €
15	Wirtschaft und Tourismus	411.750,00 €	4,24 €	411.750,00 €	4,24 €	1.292.477,00 €	13,30 €	1.292.477,00 €	13,30 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	93.616.116,00 €	963,31 €	93.616.116,00 €	963,31 €	25.197.986,00 €	259,29 €	18.563.209,82 €	191,01 €
	Gesamtsumme	214.797.175,72 €	2.210,26 €	230.190.692,14 €	2.368,66 €	220.618.259,65 €	2.270,16 €	229.376.804,44 €	2.360,28 €

Anmerkungen:
Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.
Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.
Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,
wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	Haushaltsvorvorjahr 2023							
		Status:	Endgültiges Rechnungsergebnis						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	1.152.138,58 €	11,86 €	17.047.137,61 €	175,41 €	17.223.357,64 €	177,23 €	19.358.539,23 €	199,20 €
2	Sicherheit und Ordnung	4.063.092,53 €	41,81 €	3.939.935,44 €	40,54 €	6.351.817,83 €	65,36 €	9.155.258,70 €	94,21 €
3	Schulträgeraufgaben	38.877.081,05 €	400,04 €	38.877.081,05 €	400,04 €	36.801.142,16 €	378,68 €	37.699.061,26 €	387,92 €
4	Kultur und Wissenschaft	625.490,53 €	6,44 €	625.490,53 €	6,44 €	1.482.866,05 €	15,26 €	2.005.677,49 €	20,64 €
5	Soziale Leistungen	64.549.338,19 €	664,21 €	64.549.338,19 €	664,21 €	90.079.587,32 €	926,92 €	94.498.705,71 €	972,39 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.590.251,37 €	26,65 €	2.590.251,37 €	26,65 €	16.728.141,29 €	172,13 €	18.621.077,88 €	191,61 €
7	Gesundheitsdienste	2.636.241,01 €	27,13 €	2.636.241,01 €	27,13 €	5.491.587,64 €	56,51 €	7.059.941,29 €	72,65 €
8	Sportförderung	16.318,00 €	0,17 €	16.318,00 €	0,17 €	270.149,16 €	2,78 €	270.149,16 €	2,78 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	409.793,03 €	4,22 €	606.672,18 €	6,24 €	823.843,29 €	8,48 €	1.072.734,70 €	11,04 €
10	Bauen und Wohnen	628.384,31 €	6,47 €	628.384,31 €	6,47 €	1.540.584,38 €	15,85 €	2.181.802,97 €	22,45 €
11	Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	60.354,83 €	0,62 €	60.354,83 €	0,62 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.855.776,00 €	19,10 €	1.855.776,00 €	19,10 €	8.397.012,02 €	86,41 €	8.407.039,67 €	86,51 €
13	Natur- und Landschaftspflege	1.142.187,84 €	11,75 €	1.142.187,84 €	11,75 €	1.876.932,23 €	19,31 €	2.673.169,35 €	27,51 €
14	Umweltschutz	61.970,02 €	0,64 €	61.970,02 €	0,64 €	106.545,17 €	1,10 €	138.975,82 €	1,43 €
15	Wirtschaft und Tourismus	645.219,00 €	6,64 €	645.219,00 €	6,64 €	1.775.754,71 €	18,27 €	1.775.754,71 €	18,27 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	93.138.785,94 €	958,40 €	93.138.785,94 €	958,40 €	22.993.212,41 €	236,60 €	22.993.366,45 €	236,60 €
	Gesamtsumme	212.392.067,40 €	2.185,51 €	228.360.788,49 €	2.349,83 €	212.002.888,13 €	2.181,50 €	227.971.609,22 €	2.345,82 €

Anmerkungen:
Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.
Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.
Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:
Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.
Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,
wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.
Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen

Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres

Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr 2025 **(wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")**

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite **30.000.000 €**

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten	
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	**- 4.593.917 €**					
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	**5.002.171 €**					
Differenz	- 9.596.088 €					
Januar		18.096.171 €	20.032.011 €	- 1.935.840 €	- 11.531.928 €	**Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat**
Februar		18.968.570 €	18.822.400 €	146.170 €	- 11.385.758 €	**Vormonat zzgl. Saldo/Monat**
März		16.336.561 €	18.791.585 €	- 2.455.024 €	- 13.840.782 €	
April		17.853.309 €	18.104.786 €	- 251.477 €	- 14.092.259 €	
Mai		19.578.553 €	18.658.690 €	919.863 €	- 13.172.396 €	
Juni		17.969.356 €	18.192.808 €	- 223.452 €	- 13.395.848 €	
Juli		17.200.897 €	17.605.351 €	- 404.454 €	- 13.800.302 €	
August		17.832.570 €	18.531.504 €	- 698.934 €	- 14.499.236 €	
September		18.037.020 €	16.082.127 €	1.954.893 €	- 12.544.343 €	
Oktober		17.358.385 €	16.401.834 €	956.551 €	- 11.587.792 €	
November		23.681.741 €	21.658.759 €	2.022.982 €	- 9.564.810 €	
Dezember		17.532.991 €	21.850.963 €	- 4.317.972 €	- 13.882.782 €	
Summe		220.446.124 €	224.732.818 €	**- 4.286.694 €**		
Werte gemäß Haushaltsplan		220.446.124 €	224.732.818 €			
Differenz		- €	- €			
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				4.317.972 €		
höchster monatsbezogner Liquiditätskreditbedarf					14.499.236 €	

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum		**31.12.**	**2024**	**5.002.170,68 €**	**wird von oben stehender Berechnung übernommen**
davon für					
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:		**2024**	- €	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:	**25.08.2025**	**2023**	887.536,87 €	**Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung des aktuellen Haushaltsjahres**
Zwischenfinanzierung Investitionen		vor	**2023**	- €	**Kreditermächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig**
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)				- €	
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren				**4.114.633,81 €**	**("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)**

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	**2025**	- 4.286.694,00 €	**Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"**
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		1.490.909,00 €	**Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen**
verbleibender Saldo		**- 5.777.603,00 €**	
Beitrag zur Hessenkasse		2.770.096,15 €	**Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"**
Differenz		**- 8.547.699,15 €**	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		**2.660.209,00 €**	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit				
Vorjahr	**Planzahl**	**2024**	215.341.765,65 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
Vorvorjahr	**Ist**	**2023**	204.327.053,59 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
3. Vorjahr	**Ist**	**2022**	184.986.468,37 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
Summe			**604.655.287,61 €**	
Durchschnitt			201.551.762,54 €	
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			**4.031.035,25 €**	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			- 9.596.087,68 €	**wird von oben übernommen**
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			**nein**	

nachrichtlich:	**Haushaltsjahr**	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	**2024**	15.000.000,00 €
höchste Inanspruchnahme	**2024**	5.389.382,48 €

Muster 3 zu Hinweis Nr. 6 zu § 106 HGO

Hinweis: Bitte beachten Sie auch die abrufbaren Erläuterungen zu den wesentlichen Zellen.

Kommune: **Odenwaldkreis** Erstellt am: **20.02.2025**

Für Haushalt: **2025** Erläuterung Erstellt von: **Abt. I.60**

voraussichtlicher Bestand flüssige Mittel zum 31. Dezember 2024:	**+216.954,69**	Erläuterung	
zuzüglich spezielle Geldanlagen:	**+0,00**	Erläuterung	
zuzüglich vorfinanzierte Investitionen, für die noch bestehende Kreditermächtigungen in Anspruch genommen werden sollen:	**+1.525.731,14**	Erläuterung	
abzüglich Rückzahlungsverpflichtung überjähriger Liquiditätskredite:	**-5.002.170,68**	Erläuterung	
zuzüglich Einzahlungsverzögerungen, z.B. öffentlich-rechtliche Forderungen, Investitionszuweisungen:	**+5.057.589,45**	Erläuterung	
abzüglich Auszahlungsverzögerungen, erhaltene Vorauszahlungen (u. a. abgerufene Investitionsfondsdarlehen), Mittelbindungen usw.:	**-2.139.471,42**	Erläuterung	
bereinigter Liquiditätsbestand zum 31. Dezember 2024:	**-341.366,82**	Erläuterung	
gebundene Liquidität:	**+2.978.002,69**	Erläuterung	
nachrichtlich: (1) hiervon Liquidität, die zur Finanzierung von Investitionen im Finanzhaushalt des Planungsjahres berücksichtigt ist:	**+0,00**	Erläuterung	
nachrichtlich: (2) hiervon Liquidität, die zur Sondertilgung im Finanzhaushalt des Planungsjahres berücksichtigt ist:	**+0,00**	Erläuterung	
ungebundene Liquidität des bereinigten Liquiditätsbestands, die zur Deckung einer Ausgleichslücke im Finanzhaushalt zur Verfügung steht:	**-3.319.369,51**	Erläuterung	
zuzüglich gebundene Liquidität, die im Finanzhaushalt bei der laufenden Verwaltungstätigkeit des Planungsjahres berücksichtigt ist:	**+1.442.201,23**	Erläuterung	
Somit bereinigte "freie" d. h. nutzbare Liquidität bzw. Liquiditätsbedarf im Planungsjahr:	**-1.877.168,28**	Erläuterung	
rechnerische/r Ausgleichslücke/Ausgleichsüberschuss im Finanzhaushalt des Planungsjahres:	**-8.547.699,00**	Erläuterung	**Ausgleichslücke nicht gedeckt** Erläuterung
kumulierte/r Ausgleichslücke/Ausgleichsüberschuss im Finanzhaushalt des Planungsjahres und der drei nachfolgenden Planungsjahre:	**-44.183.435,00**	Erläuterung	**Ausgleichslücke nicht gedeckt** Erläuterung
gebundene Liquidität, die im Finanzhaushalt bei der laufenden Verwaltungstätigkeit der drei nachfolgenden Planungsjahre berücksichtigt ist:	**+0,00**	Erläuterung	

optional: Ergänzende Anmerkungen:

Muster 3 zu Hinweis Nr. 6 zu § 106 HGO

***Hinweis** : Bitte befüllen Sie dieses Tabellenblatt vollständig. Die Eintragung "Bitte auswählen" ist nicht zulässig!*
Bitte beachten Sie auch die in Spalten D bzw. F abrufbaren Erläuterungen zu den wesentlichen Zellen.

***Wichtig!** : Sofern Sie von der Auswahlmöglichkeit **"Ja"** in **"Bitte auswählen"** oder **"Nein"** wechseln, ist sicherzustellen, dass **alle** Eintragungen mithilfe der **Entf-Taste** in den **Haupt- und Davon-Positionen** gelöscht sind!*

Besteht gebundene Liquidität …

	… für die Inanspruchnahme von Rückstellungen?	Ja					
1.	**Inanspruchnahme von Rückstellungen für**	**+692.500,00**	Erläuterung	***Kommentar***	Erläuterung		
1.a.	**zukünftige Belastungen aus dem HFAG**		Erläuterung				
			Erläuterung				
1.b.	**Pension- und Beihilfen, Altersteilzeit**		Erläuterung				
			Erläuterung				
1.c.	**unterlassene Instandhaltungen**		Erläuterung				
1.d.	**drohende Verpflichtungen insbesondere aus Bürgschaften und Gerichtsverfahren**	**+692.500,00**	Erläuterung	lt. Aufstellung Rechtsamt Prozesskosten			
	davon im Planungsjahr 2025 berücksichtigt:	**+0,00**	Erläuterung	keine direkte Planung in Ergebnis- u. Finanzrechnung			
1.e.	**sonstiges**		Erläuterung				
			Erläuterung				
	… für Sondertilgungen?	Nein					
2.	**für Sondertilgungen**	**+0,00**	Erläuterung	***Kommentar***	Erläuterung		
			Erläuterung				
			Erläuterung				
			Erläuterung				
			Erläuterung				
			Erläuterung				
	… für übertragene Haushaltsermächtigungen?	Nein					
3.	**für übertragene Haushaltsermächtigungen**	**+0,00**	Erläuterung	***Kommentar***	Erläuterung		
			Erläuterung				
			Erläuterung				
	… für Sonderposten?	Ja					
4.	**für Sonderposten aus**	**+1.661.992,46**	Erläuterung	***Kommentar***	Erläuterung		
4.a.	**Abwassergebühren**		Erläuterung				
			Erläuterung				
4.b.	**Abfallgebühren**		Erläuterung				
			Erläuterung				
4.c.	**Frischwassergebühren**		Erläuterung				
			Erläuterung				
4.d.	**Schulumlage**	**+1.661.992,46**	Erläuterung	Überdeckung Sonderposten Schulumlage 2023/2024			
	davon im Planungsjahr 2025 berücksichtigt:	**+1.442.201,23**	Erläuterung	Reduzierung des Sonderpostens Schulumlage 2024			
4.e.	**sonstiges**		Erläuterung				
			Erläuterung				

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
59		… zur Eigenfinanzierung von Investitionen?	Nein									
60	**5.**	**zur Eigenfinanzierung von Investitionen**	**+0,00**	Erläuterung	***Kommentar***	Erläuterung						
62				Erläuterung								
63				Erläuterung								
64												
65		… für sonstige Zweckbindungen?	Ja									
66	**6.**	**für sonstige Zweckbindungen**	**+623.510,23**	Erläuterung	***Kommentar***	Erläuterung						
68	**6.a.**	**Fundgelder**		Erläuterung								
70	**6.b.**	**Treuhandposten**		Erläuterung								
72	**6.b.**	**Stiftungsgelder**		Erläuterung								
74	**6.c.**	**Stellplatzabgabe**		Erläuterung								
76	**6.d.**	**Kautionen**		Erläuterung								
78	**6.e.**	**sonstiges**	**+623.510,23**	Erläuterung	Spendenmittel, durchlaufende Posten							
79												
80												
81		**Gesamtbetrag gebundene Liquidität:**	**+2.978.002,69**	Erläuterung								

Anlage 11

Jahresabschluss per 31.12.23



Odenwaldkreis

Michelstädter Straße 12

64711 Erbach

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.23

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
	Aktiva				**Passiva**		
1	**Anlagevermögen**	**145.335.485,33**	**139.116.303,43**	**1**	**Eigenkapital**		**4.516.528,55**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**26.745.467,00**	**27.455.630,15**	**1.1**	**Netto-Position**	**3.999.845,81**	**3.999.845,81**
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	673.998,00	299.631,87	**1.2**	**Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital**	**7.264.912,83**	**7.270.201,07**
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	26.071.469,00	27.155.998,28	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.264.912,83	7.270.201,07
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		
1.2	**Sachanlagen**	**3.926.017,09**	**3.168.319,54**	1.2.3	Sonderrücklagen		
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte			1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken			**1.3**	**Ergebnisverwendung**	**-11.264.758,64**	**-6.753.518,33**
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	35.037,91	30.558,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	-6.748.230,09	-6.905.410,54
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung			1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.343.107,51	3.137.761,54	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-6.748.230,09	-6.905.410,54
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	547.871,67		1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-5.084.247,33	151.892,21
1.3	**Finanzanlagen**	**114.664.000,24**	**108.492.352,74**	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag	389.179,27	-5.288,24
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	111.620.929,69	105.226.112,93	1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-5.473.426,60	157.180,45
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	229.333,08	573.496,76	1.3.3	Umgliederung negatives Eigenkapital	567.718,78	
1.3.3	Beteiligungen	28.093,78	24.458,31				
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			**2**	**Sonderposten**	**26.712.496,90**	**24.112.768,16**
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	2.733.375,37	2.620.016,42	**2.1**	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**22.747.419,91**	**22.581.708,00**
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	52.268,32	48.268,32	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	22.702.588,91	22.554.398,00
1.4	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)**	**1,00**	**1,00**	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	44.831,00	27.310,00
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1,00	1,00	2.1.3	Investitionsbeiträge		
				2.2	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**		
				2.3	**Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG**	**3.778.894,57**	**1.373.755,85**
				2.4	**Sonstige Sonderposten**	**186.182,42**	**157.304,31**
2	**Umlaufvermögen**	**30.180.884,90**	**30.169.949,72**				
2.1	**Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**			**3**	**Rückstellungen**	**49.968.417,65**	**47.038.521,99**
				3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**42.652.388,05**	**40.463.726,81**
2.2	**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**	**40.509,66**	**38.118,18**				
				3.2	**Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz**		
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**28.219.304,31**	**23.271.942,80**	**3.3**	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**		
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	19.186.155,65	21.427.004,69	**3.4**	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**		
				3.5	**Sonstige Rückstellungen**	**7.316.029,60**	**6.574.795,18**
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	6.685.487,41	467.740,49				
				4	**Verbindlichkeiten**	**102.939.212,75**	**96.770.633,28**
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	94.247,82	112.323,43	**4.1**	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**		

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ergebnis 2022
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.072.712,40	311.448,60		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**	**35.641.665,46**	**24.339.468,29**
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	1.180.701,03	953.425,59		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	1.729.898,98	2.309.115,53
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens				davon: RLZ mehr als 5 Jahre	26.837.867,63	16.648.863,57
2.4	**Flüssige Mittel**	**1.921.070,93**	**6.859.888,74**	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	35.609.372,16	24.279.392,69
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	1.710.105,68	2.276.539,93
3	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**4.454.780,64**	**4.047.146,16**		davon: RLZ mehr als 5 Jahre	26.837.867,63	16.648.863,57
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	32.293,30	60.075,60
3.1	**aktive Rechnungsabgrenzungsposten**	**4.454.780,64**	**4.047.146,16**		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	19.793,30	32.575,60
4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**567.718,78**			davon: RLZ mehr als 5 Jahre		
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern		
4.1	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**567.718,78**			davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
					davon: RLZ mehr als 5 Jahre		
				4.3	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**		
				4.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**		
				4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen**	**1.687.162,66**	**1.996.090,25**
				4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**1.091.267,84**	**356.286,64**
				4.7	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**		
				4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,und Sondervermögen**	**693.288,59**	**2.493.171,61**
				4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**63.825.828,20**	**67.585.616,49**
				5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**918.742,35**	**894.947,33**
				5.1	**passive Rechnungsabgrenzungsposten**	**918.742,35**	**894.947,33**
	Summe Aktiva	**180.538.869,65**	**173.333.399,31**		**Summe Passiva**	**180.538.869,65**	**173.333.399,31**

Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-401.593,37	-301.879,00	-416.380,67	114.501,67
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.553.203,51	-4.388.549,50	-4.479.486,56	90.937,06
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.410.925,26	-854.448,00	-2.177.359,70	1.322.911,70
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-7.601,96		-2.391,48	2.391,48
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-76.483.093,00	-90.676.714,00	-90.666.243,00	-10.471,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-45.381.831,43	-46.936.775,00	-50.806.846,70	3.870.071,70
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-58.725.751,14	-61.762.676,00	-61.018.369,24	-744.306,76
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.598.145,39	-1.338.675,00	-1.901.856,48	563.181,48
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-482.908,86	-332.836,00	-470.405,42	137.569,42
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-190.045.053,92**	**-206.592.552,50**	**-211.939.339,25**	**5.346.786,75**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	32.535.105,53	37.836.625,00	35.160.254,16	2.676.370,84
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.660.974,35	7.468.364,00	7.210.254,11	258.109,89
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.518.224,16	33.129.140,00	31.501.034,09	1.628.105,91
	697	davon: Einstellungen aus den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	3.508.087,97	2.690.220,00	3.972.199,45	-1.281.979,45
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	19.638.009,87	21.511.538,00	19.831.186,06	1.680.351,94
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	20.843.429,82	22.016.618,00	21.708.580,15	308.037,85
17	72	Transferaufwendungen	79.990.625,02	83.870.352,00	89.362.980,56	-5.492.628,56
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.812,97	37.292,00	31.655,28	5.636,72
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**189.733.269,69**	**208.560.149,00**	**211.183.282,58**	**-2.623.133,58**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-311.784,23**	**1.967.596,50**	**-756.056,67**	**2.723.653,17**
21	56, 57	Finanzerträge	-305.482,88	-262.487,00	-452.728,15	190.241,15
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	622.555,35	1.500.707,00	819.605,55	681.101,45
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**317.072,47**	**1.238.220,00**	**366.877,40**	**871.342,60**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-190.350.536,80**	**-206.855.039,50**	**-212.392.067,40**	**5.537.027,90**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**190.355.825,04**	**210.060.856,00**	**212.002.888,13**	**-1.942.032,13**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**5.288,24**	**3.205.816,50**	**-389.179,27**	**3.594.995,77**
27	59	Außerordentliche Erträge	-211.396,68		-132.993,28	132.993,28
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	54.216,23		5.606.419,88	-5.606.419,88

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	-157.180,45		5.473.426,60	-5.473.426,60
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	-151.892,21	3.205.816,50	5.084.247,33	-1.878.430,83

Nachrichtlich:

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	0
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	-157.180,45
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	-157.180,45

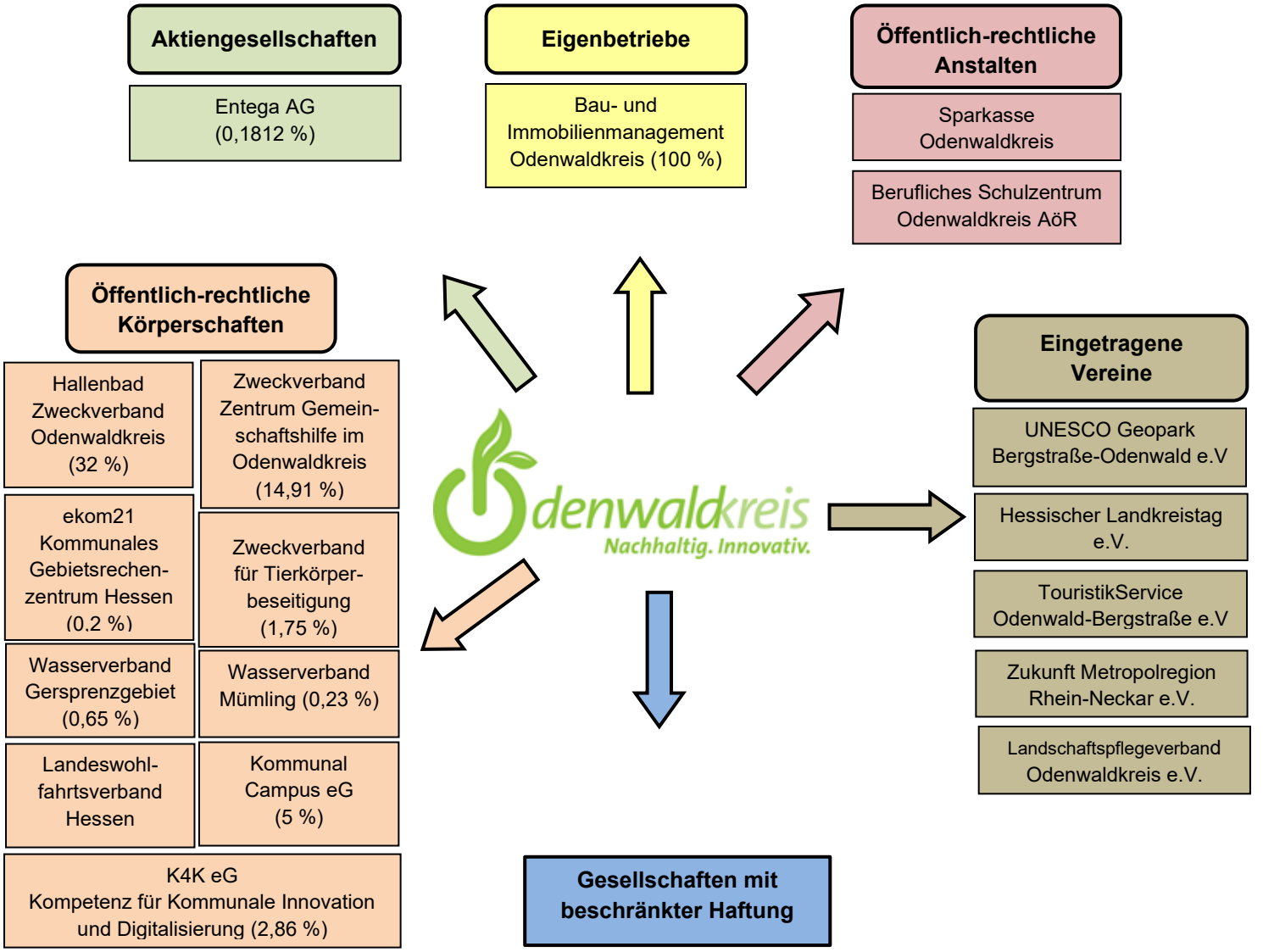
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	401.063,81	301.879,00	439.500,89	-137.621,89
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.486.742,37	4.388.549,50	4.323.002,74	65.546,76
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.368.363,76	854.448,00	2.115.136,86	-1.260.688,86
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	76.780.336,58	90.676.714,00	84.542.328,25	6.134.385,75
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	43.644.645,00	46.936.775,00	49.328.807,55	-2.392.032,55
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	55.852.086,99	61.762.676,00	63.199.503,79	-1.436.827,79
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	296.232,45	258.862,00	444.526,52	-185.664,52
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	280.119,48	66.117,00	247.702,00	-181.585,00
09	**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**183.109.590,44**	**205.246.020,50**	**204.640.508,60**	**605.511,90**
10	Personalauszahlungen	-32.215.204,09	-37.344.974,00	-34.728.792,69	-2.616.181,31
11	Versorgungsauszahlungen	-4.669.105,06	-4.976.067,00	-4.805.663,80	-170.403,20
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.598.682,53	-33.481.620,00	-32.234.368,87	-1.247.251,13
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-80.205.403,44	-83.870.352,00	-90.009.782,56	6.139.430,56
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-19.836.591,11	-21.511.538,00	-20.108.504,16	-1.403.033,84
15	Auszahlungen für Steuern einschließliche Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-20.839.664,82	-22.016.618,00	-21.708.580,15	-308.037,85
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-617.565,99	-1.497.082,00	-693.871,54	-803.210,46
17	Sonstige ordentlicher Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-4.251,33	-37.292,00	-37.489,82	197,82
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**-184.986.468,37**	**-204.735.543,00**	**-204.327.053,59**	**-408.489,41**
19	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. 18)**	**-1.876.877,93**	**510.477,50**	**313.455,01**	**197.022,49**
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.395.114,62	4.765.170,00	2.422.632,49	2.342.537,51
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	298.015,93	20.443,00	344.164,60	-323.721,60
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**3.693.130,55**	**4.785.613,00**	**2.766.797,09**	**2.018.815,91**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.602.088,68	-8.402.785,00	-3.282.270,66	-5.120.514,34
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-104.917,61	-97.594,00	-12.284.450,93	12.186.856,93
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**-3.707.006,29**	**-8.500.379,00**	**-15.566.721,59**	**7.066.342,59**
29	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**-13.875,74**	**-3.714.766,00**	**-12.799.924,50**	**9.085.158,50**
30	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**-1.890.753,67**	**-3.204.288,50**	**-12.486.469,49**	**9.282.180,99**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2023	Ergebnis des Haushaltsjahres 2023	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	39.998,88	4.253.094,00	13.890.489,73	-9.637.395,73
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.422.490,46	-4.613.283,00	-5.301.032,94	687.749,94
33	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**-1.382.491,58**	**-360.189,00**	**8.589.456,79**	**-8.949.645,79**
34	**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)**	**-3.273.245,25**	**-3.564.477,50**	**-3.897.012,70**	**332.535,20**
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	56.022.027,80		63.952.687,26	-63.952.687,26
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-54.834.657,68		-64.994.492,37	64.994.492,37
37	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**1.187.370,12**		**-1.041.805,11**	**1.041.805,11**
38	**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**8.945.763,87**	**6.859.888,74**	**6.859.888,74**	
39	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)**	**-2.085.875,13**	**-3.564.477,50**	**-4.938.817,81**	**1.374.340,31**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**6.859.888,74**	**3.295.411,24**	**1.921.070,93**	**1.374.340,31**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**6.859.888,74**	**3.295.411,24**	**1.921.070,93**	**1.374.340,31**

Beteiligungen des Odenwaldkreises

Stand 31.12.2024



Gesellschaften mit beschränkter Haftung

- InA GmbH (100 %)
- Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH (100 %)
  - MedInvest GmbH (100 %)
  - PhysioZentrum Odenwaldkreis GmbH (100 %)
  - MVZ GmbH (100 %)
- FrankfurtRhein Main GmbH (0,5 %)
- OREG GmbH (100%)
  - Brenergo GmbH (100 %)
  - Odenwald Service- und Verwaltungs GmbH (100 %)
  - Betriebsgesellschaft Schloss Erbach i.L (40%)
  - Odenwald Gigabit GmbH (50 %)
- Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (3,704 %)
- Kurgesellschaft Bad König GmbH (1,09 %)
- Odenwald Schlachthof Bauträger GmbH (2 x 38,0 %) im Insolvenzverfahren

Anlage 13

Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis

Wirtschaftsplan 2025

Aufgrund des § 52 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung vom 1. April 2005 (GVBl. I S. 183), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 1. April 2025 (GVBl. 2025 Nr. 24), in Verbindung mit den §§ 92, 121, 127 und 127a der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und § 5 des Hessischen Eigenbetriebsgesetzes (EigBGes) in den jeweils gültigen Fassungen hat der Kreistag des Odenwaldkreises in seiner Sitzung am 01. September 2025 für das Wirtschaftsjahr 2025 folgendes festgestellt:

§ 1 - Volumen des Wirtschaftsplans

Der Wirtschaftsplan für das Jahr **2025** wird

im Erfolgsplan	im ordentlichen Ergebnis	
	in den Erträgen auf	28.126.580 €
	in den Aufwendungen auf	28.615.080 €
	mit einem Saldo von	488.500 €
	im außerordentlichen Ergebnis	
	in den Erträgen auf	819.000 €
	in den Aufwendungen auf	330.500 €
	mit einem Saldo von	488.500 €
	mit einem Gesamtergebnis von	**0,00 €**
im Vermögensplan	die Mittelherkunft auf	**15.815.000 €**
	die Mittelverwendung auf	**15.815.000 €**

festgesetzt.

§ 2 - Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Ausgaben im Vermögensplan erforderlich sind, wird

im Wirtschaftsjahr 2025 auf	**7.956.960 €**
- davon Investitionsfondsdarlehen Abt. B	3.237.000 €

festgesetzt.

§ 3 – Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Ausgaben in künftigen Jahren für Investitionen wird

im Wirtschaftsjahr 2025 auf	**6.700.000 €**

festgesetzt.

§ 4 – Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird

im Wirtschaftsjahr 2025 auf **5.000.000 €**

festgesetzt.

§ 5 – Stellenplan

Es gilt der vom Kreistag als Teil dieses Wirtschaftsplans beschlossene Stellenplan.

Bei organisatorischen Änderungen können in dem dadurch erforderlichen Umfang Planstellen umgesetzt werden. Die Umsetzungen sind beim Erlass des nächsten Wirtschaftsplans oder Nachtrages in den Stellenplan aufzunehmen (VV Nr. 4 zu § 6 GemHVO).

Erbach, den 01. September 2025

Oliver Grobeis, Erster Kreisbeigeordneter

Vorsitzender der
Betriebskommission des
Bau- und Immobilienmanagements
Odenwaldkreis

Der Wirtschaftsplan setzt sich wie folgt zusammen:

I. Vorbericht

II. Erfolgsplan

- Erläuterungen zum Erfolgsplan

III. Vermögensplan

IV. Finanzplan

- Erläuterungen zum Finanzplan
- Übersicht über die Einnahmen und Ausgaben, die sich auf die Finanzplanung des Odenwaldkreises auswirken

V. Liquiditätsplanung

VI. Stellenplan

VII. Investitionsplan

I. Vorbericht

Seit über 15 Jahren ist der Eigenbetrieb „Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis“ zuständig für alle Liegenschaften des Kreises, insbesondere für die Schulen, die Verwaltungsgebäude und die Kreisstraßen. Der Eigenbetrieb übernimmt den Bau, die Unterhaltung und den Betrieb der Liegenschaften unter Berücksichtigung betriebswirtschaftlicher Gesichtspunkte.

Die Auswirkungen des Ukrainekrieges beeinflussen die Wirtschaftsführung seit 2023. Inzwischen haben sich Märkte angepasst beziehungsweise stabilisiert, wenn auch auf höherem Niveau als vor Beginn des Krieges. Welche Verschiebungen sich gegebenenfalls aus der 2. Amtszeit des amerikanischen Präsidenten Trump ergeben könnten, ist zurzeit nicht absehbar.

Unser Ziel ist es, die Versorgungssicherheit und damit den laufenden Betrieb trotz weiter steigender Kosten zu gewährleisten, wobei die Finanzierung des Eigenbetriebes auch durch die schwierige Situation der Kreisfinanzen geprägt sein wird. Natürlich erbringt der Eigenbetrieb seinen Anteil an den Konsolidierungsbemühungen. Dies führt aber immer häufiger zu Einschränkungen bei unseren Leistungen für den Schul- und Verwaltungsbetrieb.

Die in den letzten Jahren durch die Unterbringung von Flüchtlingen und Asylbewerbern notwendigen Aufwendungen haben sich deutlich abgeschwächt, der Wohnungsbestand konnte reduziert werden und wird weiter abgebaut.

Beim zentralen Beschaffungsmanagement wird sich der Eigenbetrieb zukünftig weitgehend auf die Schulen beschränken, für die Verwaltung wird dieses Tätigkeitsfeld auch aufgrund von Veränderungsprozessen (NEW WORK, Homeoffice etc.) der originären Kreisverwaltung direkt zugeordnet. Die Wahrnehmung der Aufgaben einer zentralen Vergabestelle für den Odenwaldkreis hat sich bewährt und verbleibt beim Eigenbetrieb.

Die Ansätze für das Jahr 2025 sind auf volle 10 €-Beträge gerundet.

Erläuterungen zu den Ansätzen sind nur bei Positionen mit wesentlichen Besonderheiten aufgeführt.

Der Erfolgsplan enthält sämtliche zu erwartenden Erträge und Aufwendungen. Im Vermögensplan sind die Veränderungen aus Anlagevermögen und Kreditwirtschaft des Eigenbetriebes, also Investitionen und deren Finanzierung, veranschlagt. Der Finanzplan zeigt die Entwicklung der Deckungsmittel. Die Stellenübersicht nach dem Eigenbetriebsgesetz orientiert sich am Stellenplan nach gemeindlichem Haushaltsrecht. Der Investitionsplan spiegelt die geplanten baulichen Maßnahmen der nächsten Jahre wieder.

II. Erfolgsplan

	Plan 2025 in €	Plan 2024 in €	Ergebnis 2024 vorläufig in €
Erlöse und Erträge			
Umsatzerlöse			
- aus Vermietung und Verpachtung an Kreis	13.402.920	15.074.570	15.042.452
- aus Vermietung und Verpachtung an Sonstige	88.680	213.990	209.699
- außerschul. Nutzung schulischer Einrichtungen	33.710	33.710	34.783
- aus Mietnebenkosten Kreis	9.983.080	8.568.660	8.485.827
- aus Mietnebenkosten Sonstige	9.940	91.400	96.319
- aus der Nutzung von Straßen	1.710.250	2.460.250	2.460.250
- sonstige Umsatzerlöse	359.600	300.260	292.339
Summe Umsatzerlöse	**25.588.180**	**26.742.840**	**26.621.668**
aktivierte Eigenleistungen			
- aktivierte Eigenleistungen	400.000	400.000	-
Summe aktivierte Eigenleistungen	**400.000**	**400.000**	**-**
Sonstige betriebliche Erträge			
- Nebenerlöse aus Abgabe von Energien	1.000	1.000	53
- Nebenerlöse aus Dienstleistungen u. Material	-	-	-
- Sonstige Nebenerlöse	37.400	35.400	42.067
Summe sonstige betriebliche Erträge	**38.400**	**36.400**	**42.120**
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke			
- Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	20.000	30.000	-
- Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-	-	-
- Zuweisungen für lfd. Zwecke von Kommunen	-	-	-
- Zuweisungen für lfd Zwecke vom sonstigen öffentl. Bereich	-	-	-
- Kreiszuschüsse für lfd. Zwecke	4.000	4.000	906
- Zuschüsse für lfd Zwecke sonstige	4.000	4.000	-
Summe Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	**28.000**	**38.000**	**906**
Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen			
- Erträge aus Auflösung von Investitionszuschüssen Sonderinvestitionsprogramm	-	-	-
- Erträge aus Auflösung von Investitionszuschüssen vom öffentl Bereich	1.950.000	1.900.000	-
Summe Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen	**1.950.000**	**1.900.000**	**-**

	Plan 2025 in €	Plan 2024 in €	Ergebnis 2024 vorläufig in €
Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
- Kostenersatzleistungen und -erstattungen	122.000	122.000	47.736
Summe Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**122.000**	**122.000**	**47.736**
Zinsen und ähnliche Erträge			
- Bank- und sonstige Zinsen	-	-	2
- Zinserträge aus Anspardarlehen	-	56.250	127.537
- Erträge aus Zinsderivaten	-	-	-
Summe Zinsen und ähnliche Erträge	**-**	**56.250**	**127.538**
Gesamtsumme ordentliche Erlöse und Erträge	**28.126.580**	**29.295.490**	**26.839.969**
Außerordentliche Erträge			
- Periodenfremde Erträge	-	-	-
- sonstige außerordentliche Erträge	819.000	-	37.067
Summe außerordentliche Erträge	**819.000**	**-**	**37.067**
Gesamtsumme Erlöse und Erträge	**28.945.580**	**29.295.490**	**26.877.036**

Aufwendungen			
Verbrauchsmaterial	**6.000**	**6.000**	**2.920**
Energie, Wasser, Abwasser			
- Strom	1.343.540	1.361.860	1.212.440
- Brenn- und Treibstoffe	1.722.470	2.032.970	1.691.496
- Wasser und Abwasser	235.030	319.760	247.357
Summe Energie, Wasser, Abwasser	**3.301.040**	**3.714.590**	**3.151.293**
Materialaufwand für Reparatur u. Instandhaltung			
- Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	260.000	115.000	186.117
- Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	40.000	34.100	40.497
- Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	10.000	10.000	3.052
- Sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	-	-	-
Summe Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	**310.000**	**159.100**	**229.666**
Sonstiger Materialaufwand			
- Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	10.000	10.000	6.699
- Reinigungsmaterial	27.250	26.670	80.696
- Übriger sonstiger Materialaufwand Bauunterhaltung	100	900	39
- Übriger sonstiger Materialaufwand Bewirtschaftung	3.690	4.310	5.285

	Plan 2025	Plan 2024	Ergebnis 2024 vorläufig
	in €	in €	in €
- Hygienematerial	101.670	116.670	46.757
- EDV-Material	9.400	500	1.926
- Werkzeuge	2.000	2.000	7.517
- Material und Chemikalien Schwimmbad	34.690	36.170	38.350
- Schul- u. Verwaltungsmöbel	30.000	31.800	26.204
- Material Technikerwerkstatt	-	-	-
- Straßenzubehör	10.000	10.000	403
- Sportgeräte	1.000	1.000	1.097
Summe sonstiger Materialaufwand	**229.800**	**240.020**	**214.974**
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
- Fremdinstandhaltung Gebäude, Außenanlagen	2.510.000	3.050.100	2.412.652
- Fremdinstandhaltung Gebäude, Außenanlagen im Rahmen Sonderinvestitionsprogramm	-	-	-
- Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	-	-	-
- Instandhaltungen von Einrichtungen und Ausstattungen	220.000	227.200	225.245
- Instandhaltung von Fahrzeugen	120.000	65.000	73.149
- Instandhaltung von Straßen	950.000	1.700.000	1.246.419
- Wartungskosten	270.000	272.700	286.587
- Sonstige Instandhaltung Technikerwerkstatt	-	-	-
- Instandhaltung von Hard- und Software	61.000	35.000	57.270
- Aufwendungen für Abfallentsorgung (Müllgebühren)	346.890	377.500	337.335
- Contracting	-	-	-
- Fremdreinigung	3.549.320	3.367.200	3.304.735
- Sonstige bezogene Leistungen	99.440	70.770	103.187
Gesamtsumme bezogene Leistungen	**8.126.650**	**9.165.470**	**8.046.580**
Personalaufwand			
- Gehälter und Bezüge der Beschäftigten	4.379.500	4.247.760	3.945.835
- Zuführung zu Pensionsrückstellungen	230.000	100.000	-
- Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen	-	-	-
- Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung	-	-	-
- Beihilfen	4.000	4.000	-
- sonstige Personalaufwendungen	9.500	11.500	12.488
Summe Personalaufwand	**4.623.000**	**4.363.260**	**3.958.324**

	Plan 2025 in €	Plan 2024 in €	Ergebnis 2024 vorläufig in €
Abschreibungen			
- Abschreibungen (mit Ausnahme Sonderinvestitionsprogramm)	7.200.000	6.900.000	-
- Abschreibungen für Maßnahmen aus dem Sonderinvestitionsprogramm	-	-	-
Summe Abschreibungen	**7.200.000**	**6.900.000**	**-**
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			
- Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.553.760	1.497.960	1.418.348
- Mietnebenkosten	503.070	533.300	490.400
- Mieten f. technische Einrichtungen	49.000	42.570	49.087
- Leasing	153.000	150.000	135.621
- Aufwand für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	10.000	3.000	4.373
- Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	15.000	15.000	-
- andere Beratungsleistungen	5.000	5.000	10.577
- Aufwand für Betriebskommission oder dgl.	1.000	2.000	540
- sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	144.000	136.000	121.556
Summe Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	**2.433.830**	**2.384.830**	**2.230.503**
Sonstige Geschäftsausgaben			
- Bücher, Zeitschriften, Literatur, Porto und Versandkosten	7.000	7.000	3.371
- Telefon, Datenübertragungskosten	10.500	10.500	9.600
- Amtliche Bekanntmachungen	1.000	1.000	452
- Reisekosten	10.000	10.000	709
- Präsentation und Öffentlichkeitsarbeit	1.900	2.400	31
- Fort- und Weiterbildung	20.000	20.000	29.921
Summe Sonstige Geschäftsausgaben	**50.400**	**50.900**	**44.084**
Versicherungsbeiträge und sonstige Beiträge			
- Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	316.770	280.980	290.929
- Kfz-Versicherungsbeiträge	73.000	65.000	61.268
- sonstige Versicherungen	6.000	6.000	4.951
- Sonstige Beiträge	1.000	1.000	1.379
Summe Versicherungsbeiträge und sonstige Beiträge	**396.770**	**352.980**	**358.527**
Andere sonstige betriebl. Aufwendungen			
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-	27.970	-
Summe Sonstige betriebl. Aufwendungen	**-**	**27.970**	**-**

	Plan 2025 in €	Plan 2024 in €	Ergebnis 2024 vorläufig in €
Betriebliche Steuern			
- Grundsteuer	3.070	3.380	4.247
- Kfz-Steuer	5.500	5.000	4.790
- Sonstige betriebliche Steuern	-	-	-
Summe Betriebliche Steuern	**8.570**	**8.380**	**9.037**
Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte			
- Preisgelder	2.000	2.000	-
Summe Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	**2.000**	**2.000**	**-**
Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
- Zinsen & ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen (Kreis)	-	-	-
- Bankzinsen	10.000	1.000	23.199
- Auflösung von Ansparraten	301.370	321.230	-
- Aufwendungen für Sonderbeiträge	6.670	12.190	-
- Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	-	-	-
- Zinsen & ähnliche Aufwendungen an Land	-	-	-
- Zinsen & ähnliche Aufwendungen an Kreditinstitutionen	748.000	850.270	552.126
- Zinsderivate	-	50.000	13.483
- Zinsen & ähnliche Aufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	790.980	615.300	614.597
- Sonstige Zinsen & ähnliche Aufwendungen	70.000	70.000	-
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**1.927.020**	**1.919.990**	**1.203.404**
Gesamtsumme ordentliche Aufwendungen	**28.615.080**	**29.295.490**	**19.449.310**
Außerordentlicher Aufwand			
- außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	-	-	-
- Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	330.500	-	-
- Periodenfremde Aufwendungen	-	-	-
- Sonstige außerordentliche Aufwendungen	-	-	-
Summe außerordentlicher Aufwand	**330.500**	**-**	**-**
Gesamtsumme Aufwendungen	**28.945.580**	**29.295.490**	**19.449.310**

	Plan 2025 in €	Plan 2024 in €	Ergebnis 2024 vorläufig in €

Zusammenfassung:

Ordentliches Ergebnis

Gesamtsumme ordentliche Erlöse und Erträge	**28.126.580**	**29.295.490**	**26.839.969**
Gesamtsumme ordentlicher Aufwendungen	**28.615.080**	**29.295.490**	**19.449.310**
ordentliches Ergebnis	**- 488.500**	**-**	**7.390.658**

Außerordentliches Ergebnis

Gesamtsumme außerordentlicher Erträge	**819.000**	**-**	**37.067**
Gesamtsumme außerordentlicher Aufwand	**330.500**	**-**	**-**
außerordentliches Ergebnis	**488.500**	**-**	**37.067**

Gesamtergebnis

ordentliches Ergebnis	**- 488.500**	**-**	**7.390.658**
außerordentliches Ergebnis	**488.500**	**-**	**37.067**
Gesamtergebnis	**-**	**-**	**7.427.726**

Erläuterungen zum Erfolgsplan für das Jahr 2025

Vorbemerkung

Der Erfolgsplan schließt im Wirtschaftsjahr 2025 ausgeglichen in Aufwand und Ertrag ab.

Wie in den Ansätzen der vergangenen Wirtschaftsjahre sowie in der tatsächlichen Umsetzung wurde bei der Kalkulation die Trennung der investiven Maßnahmen von den Instandhaltungen konsequent beibehalten.

Die in der Spalte „Ergebnis 2023“ aufgeführten Beträge sind bis zur Beschlussfassung des Jahresabschlusses im Kreistag vorläufig und könnten sich bis zu diesem Zeitpunkt ändern. In dieser Spalte können durch Rundung der Nach-Komma-Beträge in der Summation geringe Differenzen auftreten, die jedoch vernachlässigbar sind.

Erträge

Umsatzerlöse

Die Mieteinnahmen für Schul- und Verwaltungsliegenschaften sowie für die angemieteten Wohnungen zur Unterbringung von Asylbewerbern vermindern sich im Ansatz für das Wirtschaftsjahr 2025 im Vergleich zu 2024 um rund 1,67 Mio. €. Dabei ist der Gewinn (= erwarteter Verkaufspreis ./. Abgang Restbuchwert) aus dem Verkauf der Liegenschaft Wiesenweg 5/7 berücksichtigt Bei den Mieteinnahmen für Kreisstraßen ergibt sich eine Reduzierung in Höhe von 750.000 €.

Für die Veränderung gibt es mehrere Haupt-Faktoren, die in die Kalkulation der Miethöhe einfließen:

Ertragspositionen:

- Abrechnung der Hausmeisterkosten bei den Mietnebenkosten + 1.673.880 €
- Erträge aus Vermietung (Miete und Mietnebenkosten) - 206.770 €
- Zinserträge aus Anspardarlehen - 56.250 €
- Außerordentlicher Ertrag aus Grundstücksverkauf + 819.000 €

Aufwandspositionen:

- Abschreibungen + 300.000 €
- Bauliche Unterhaltung (Gebäude) - 400.000 €
- Bauliche Unterhaltung (Kreisstraßen) - 750.000 €
- Personalkosten + 259.740 €
- Mietaufwand + 55.800 €
- Versicherungen + 43.790 €
- Außerordentlicher Aufwand aus Abgang Grundstück + 330.500 €

Bei den Mietnebenkosten ergibt sich eine deutliche Erhöhung, da die Hausmeisterkosten, die bisher bei den Mieterträgen berücksichtigt wurden, ab 2024 – da als laufende Betriebskosten umlagefähig - zwar in gleicher Größenordnung, jedoch nunmehr den Nebenkosten zugeordnet werden. Außerdem wurden die Veränderungen bei den weiteren Betriebskosten, insbesondere bei den Energiekosten, eingerechnet. Abweichungen der tatsächlichen zu den geplanten Kostenansätzen werden dann im Rahmen der jährlichen Spitzabrechnung zwischen Kreis und Eigenbetrieb berücksichtigt.

Aktivierte Eigenleistungen

Die im Zusammenhang mit einer Investition entstehenden anteiligen Personalkosten für eigenes Personal (z. B. für Planungsleistungen oder Bauherrentätigkeiten) können als Anschaffungs- und Herstellungskosten zu den Investitionskosten aktiviert werden.

Bereits bei den Ansätzen des letzten Wirtschaftsplanes wurden Personalkostensteigerungen durch Tariferhöhungen berücksichtigt. Eine Erhöhung in diesem Jahr ist nicht erforderlich.

Sonstige betriebliche Erträge

Unter die sonstigen betrieblichen Erträge fallen Erlöse aus der Einspeisung von Strom und Schadensersatzleistungen.

Außerdem werden in diesem Bereich die Auflösungserträge aus Rückstellungen für Pensionen dargestellt.

Es werden keine gravierenden Ertragsveränderungen erwartet. Die Ansätze in diesem Bereich wurden in Summe um lediglich 2.000 € erhöht.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Es handelt sich in der Hauptsache um Erträge aus Förderprogrammen des Bundes, z. B. für die Ersatzbeschaffung und Ertüchtigung vorhandener raumlufttechnischer Anlagen oder für nichtinvestive Maßnahmen im Energiebereich. Es wird mit einem leichten Rückgang der Fördermittel für laufende Maßnahmen gerechnet.

Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen

Der für das Wirtschaftsjahr 2025 dargestellte Betrag ergibt sich aus der Auflösung der vom Kreis im Zuge der Eigenbetriebsgründung übertragenen bzw. dem Eigenbetrieb seitdem direkt gewährten Investitionszuschüsse. Der Ansatz aus 2024 kann um 50.000 € erhöht werden.

Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Der dargestellte Ansatz ergibt sich überwiegend aus den erwarteten Erstattungen der kreisangehörigen Kommunen für den Betrieb der zentralen Vergabestelle Odenwaldkreis.

Zinsen und ähnliche Erträge

Im Wirtschaftsjahr 2024 wurde hier ein Zinsertrag aus Anspardarlehen etatisiert, der aus einer vertragliche vereinbarten „Prämie“ für die spätere Auszahlung von bereits im Jahr 2018 bewilligten Investitionsfonddarlehens mit Ansparverpflichtung resultierte. Für 2025 ist keine Auszahlung von Darlehen mit Ansparverpflichtung vorgesehen.

Außerordentliche Erträge

Dieser Ansatz wurde für den erwarteten Verkaufserlös der Liegenschaft Wiesenweg 5/7 gebildet. Zu berücksichtigen ist allerdings, dass bei den Aufwendungen der Abgang des bilanzierten Restbuchwertes für dieses Objekt eingestellt wurde. Der Saldo aus beiden Werten verändert das Ergebnis, so dass die Miete des Kreises in gleicher Höhe reduziert werden konnte.

Aufwendungen

Energie, Wasser, Abwasser

Die Energiepreise haben sich zuletzt stabilisiert, bei den Energieträgern für die Beheizung sind sie sogar gesunken. Dennoch besteht immer noch ein gewisses Risiko von Tarifschwankungen (Ukrainekrieg, Auswirkungen „Trump“). Mit den Ansätzen bei der Energieversorgung wird eine vorsichtig optimistische Einschätzung dargestellt.

Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung

Die Ansätze wurden inflationsbedingt angepasst. Der Materialaufwand ist Bestandteil der baulichen Unterhaltung, die insgesamt aufgrund des immer älter werdenden Gebäudebestandes aufwendiger wird.

Aufgaben und Maßnahmen kritisch zu hinterfragen, sie zu optimieren und deren Effizienz zu steigern bleibt daher tägliches Geschäft. Dabei sind die Erfahrungen und die Kreativität aller Beteiligten einzubinden, um den Betrieb der Schulen und der Verwaltungsgebäude sicherzustellen.

Sonstiger Materialaufwand

Die Ansätze bleiben in der Summe in etwa auf Vorjahresniveau, bei den Hygieneartikeln konnte der Ansatz stärker zurückgenommen werden. Dies ist der weiteren Normalisierung nach Überwindung der Corona-Pandemie zuzuschreiben.

Aufwendungen für bezogene Leistungen

Die Ansätze des kostenträchtigsten Aufwandsbereichs sind geprägt von den Kostenentwicklungen in der baulichen Unterhaltung, der immer aufwendigeren Maßnahmen zum Erhalt des Gebäudebestands und der Kreisstraßen sowie der steigenden Kosten bei der Fremdreinigung. Einsparungen werden durch neue gesetzliche Vorschriften und Regelungen überdeckt und es wird immer schwerer, mit den bereitgestellten Mitteln den sicheren Betrieb der Schulen und Verwaltungsgebäude zu gewährleisten. Aufgeschobene Instandhaltung führt auf längere Sicht zu höheren Investitionskosten, da notwendige Maßnahmen deutlich umfangreicher werden.

Trotzdem wurden die Ansätze bei der Gebäude- und Kreisstraßeninstandhaltung um 400.000 € beziehungsweise 750.000 € reduziert. Damit soll ein starkes Signal in Richtung Konsolidierung des Kreishaushaltes gegeben werden. Der Eigenbetrieb wird alles tun, um dieses ambitionierte Ziel zu halten. Die in diesem Bereich reduzierten Mittel werden aber bedingen, dass viele sonst übliche Leistungen nicht erbracht werden können. Bei den Kreisstraßen wird zum wiederholten Mal auf jegliche größere Einzelmaßnahme verzichtet; sodass mit einer Verschlechterung des Straßenzustandes zu rechnen ist.

Personalaufwand

Die Personalkosten wurden unter Berücksichtigung der derzeit gültigen Entgelttabellen des TVöD und dem aktuellen Bundesbesoldungsgesetz auf der Grundlage des als Anlage beigefügten Stellenplans berechnet.

Die Anzahl der ausgewiesenen Stellen 2025 ist nahezu identisch mit der des Jahres 2024, die rechnerische Differenz von ca. 1 Stelle ergibt sich aus der Darstellung einer weiteren künftig wegfallenden Stelle bei den Hausmeistern (kw-Vermerk). Während der sinnvollen Einarbeitungszeit eines neuen Hausmeisters müssen aus formellen Gründen temporär 2 Stellen ausgewiesen werden, da ausscheidender und neuer Hausmeister gleichzeitig im Dienst sind.

Die beiden bereits im letzten Wirtschaftsplan ausgewiesenen Stellen mit kw-Vermerk beziehen sich auf Hausmeister, die aufgrund einer zeitlich befristeten Erwerbsunfähigkeit zwar nicht arbeiten können, dennoch aber im Stellenplan aufzuführen sind.

Die zusätzlichen Aufgaben im Bereich der GTA-Projekte, der energetischen Sanierung, der Sicherheitsbelange, sowie die immer aufwendigeren Bauunterhaltungsmaßnahmen und nicht zuletzt die immer mehr steigenden Anforderungen der Schulgemeinden in Bezug auf Gebäudezustand, Nutzung und Ausstattung bedingen einen zusätzlichen Personalbedarf im Bereich der Hausmeisterinnen und Hausmeister einerseits und im Bereich der technischen Objektbetreuung anderseits – allein aus Gründen der aktuellen Haushaltssituation wurde auf die notwendige Aufstockung des Personals verzichtet. Die immer weiter steigenden Leistungsanforderungen beim Bau- und Immobilienmanagement werden damit nicht in allen Belangen und gegebenenfalls nicht in den gesetzten Zeiten bearbeitet werden können.

Abschreibungen

Die Abschreibung ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

Fremd angemietete Räume werden ohne Verwaltungsaufschlag mit gleichem Mietzins und Nebenkosten an den Odenwaldkreis weitergegeben. In diesem Bereich sind auch die Kosten für die Anmietung

von Wohnungen zur Unterbringung von Asylbewerbern veranschlagt. Obwohl ab dem 1. April 2016 die Städte und Gemeinden Wohnungen zur Verfügung stellen, muss der „alte“ Mietwohnungsbestand vom Eigenbetrieb abgewickelt werden. Zuletzt konnte der Asylwohnungsbestand deutlich zurückgefahren werden.

Steigerungen beim Mietaufwand ergeben sich aus der bereits vom Kreisausschuss beschlossenen sukzessiven Anmietung weiterer Räumlichkeiten für die Kreisverwaltung im Haus der Energie und aus Mieterhöhungen aufgrund von vertraglich vereinbarten Indexsteigerungen.

Das Mietverhältnis für die bisher vom Eigenbetrieb an- und der InA per Untermietvertrag weitervermieteten Räumlichkeiten in der Hauptstraße 56 ist zum 01.01.2025 auf die InA übergegangen, so dass diese ab Jahreswechsel alle Mietangelegenheiten selbst abwickelt.

Außerdem wird im sogenannten Postgebäude das ehemalige Postverteilzentrum zu Büroraum umgebaut. In die von der OREG angemieteten neuen Räume soll nach Umbau der Eigenbetrieb im Laufe des Jahres 2025 umziehen.

Weiterhin finden sich in diesem Bereich die Leasingkosten für die Fuhrparkfahrzeuge, die externen Kosten für die Prüfung der Jahresrechnung sowie die Erstattung für Dienstleistungen des Kreises bei der Personaladministration und der EDV-Betreuung.

Sonstige Geschäftsausgaben

Die Ansätze betreffen die Geschäftsausgaben der Verwaltung. Dazu zählen insbesondere die Fort- und Weiterbildungskosten, die die ständige Qualifizierung und Weiterentwicklung des Personals sicherstellen sollen. Die Ansätze wurden auf dem Niveau des Vorjahres belassen.

Versicherungsbeiträge und sonstige Beiträge

Unter Berücksichtigung von Gebäudezu- beziehungsweise -abgängen, der jährlichen Anpassung an den Baukostenindex sowie erfolgter Neuschätzungen durch den Versicherer wurde der erwartete Gebäudeversicherungsbeitrag kalkuliert und der entsprechende Ansatz gebildet.

Andere sonstige betriebliche Aufwendungen

Bis 2024 wurden an dieser Stelle die aufgrund der Anwendung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) entstandenen Mehraufwendungen durch die Neubewertung der Pensionsrückstellungen und deren Verteilung auf einen Zeitraum von 15 Jahren dargestellt. Der Berücksichtigungszeitraum endete im Vorjahr, so dass zukünftig dieser Ansatz entfällt.

Betriebliche Steuern

Die Grund- und Kfz-Steuern wurden nach dem relevanten Gebäude- (vermietete Wohnungen) und Fuhrpark-Bestand ermittelt. Aufgrund der Grundsteuerreform und der zuletzt erkennbaren Erhöhungen der Grundsteuerhebesätze in verschiedenen kreisangehörigen Kommunen sind Abweichungen möglich, die zum Zeitpunkt der Ansatzbildung noch nicht bekannt waren, da die entsprechenden Bescheide erst zu Jahresbeginn sukzessive zugehen.

Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte

Die eingestellten Aufwendungen für Preisgelder betreffen den Klassenraum-Wettbewerb, der üblicherweise jährlich für die Schulen des Odenwaldkreises ausgerichtet wird.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen bezieht sich auf die Darlehensmittel aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abt. B. Die Zahlungen, die zum einen vor der Auszahlung des Darlehensbetrages (Ansparraten), zum anderen im Anschluss an die eigentliche Tilgungszeit (Sonderbeiträge) fällig sind, werden auf die Laufzeit des Darlehens aufgeteilt und führen somit zu einer gleichbleibenden jährlichen, laufzeitbezogenen Belastung.

Die Kalkulation der Zinsaufwendungen erfolgt auf der Basis der jeweiligen vertraglichen Vereinbarungen (Schuldscheine, Darlehensverträge).

Bei den Aufwendungen für Zinsderivate musste für 2025 kein Ansatz mehr gebildet werden, da die letzten Derivatvereinbarungen im Laufe des Jahres 2024 ausgelaufen sind.

Die Zuordnung der Zinsaufwendungen erfolgt nach der Herkunft der Darlehen.

Außerordentliche Aufwendungen

Die Liegenschaft Wiesenweg 5/7 ist im Anlagevermögen noch mit einem Restbuchwert bilanziert. Durch den geplanten Verkauf des Objektes vermindert sich das Anlagevermögen und es ist ein entsprechender Ansatz für diesen Vermögensabgang zu bilden.

III. Vermögensplan

	Plan 2025	Plan 2024	Plan 2023
Mittelherkunft	€	€	€
Abschreibungen und Anlagenabgänge	7.200.000	6.900.000	6.538.100
abzüglich Auflösung Investitionszuschüsse	- 1.950.000	- 1.900.000	- 1.800.000
Zwischensumme	**5.250.000**	**5.000.000**	**4.738.100**
Ansparrate Investitionsfonds-Darlehen u. Sonderbeiträge	308.040	333.420	337.000
Darlehensaufnahme	7.956.960	16.299.180	16.113.400
darin enthaltene Nettoneuverschuldung	*2.394.060*	*10.417.580*	*10.382.800*
Fördermittel Kommunalinvestitionsprogramm 2		200.000	100.000
Fördermittel GTA-Programm			
Fördermittel Straßenbau	1.900.000	1.030.200	1.100.000
sonstige Fördermittel Schulen/energetische Sanierungen	400.000	400.000	300.000
Fördermittel Digitalpakt		550.000	1.650.000
Gesamtsumme	**15.815.000**	**23.812.800**	**24.338.500**

Mittelverwendung			
Investive Maßnahmen Verwaltungsgebäude	1.195.000	3.470.000	1.660.000
Investive Maßnahmen Schulgebäude	7.030.000	11.420.000	14.845.000
davon digitale Infrastruktur Digitalpakt		*50.000*	*750.000*
davon Präsentationsmedien Digitalpakt		*500.000*	*900.000*
davon Kommunalinvestitionsprogramm 2		*470.000*	*100.000*
davon Fördermaßnahmen GTA	*1.500.000*	*600.000*	
davon Mobiles Anlagevermögen (Inventar/Kfz/Maschinen)	*330.000*	*330.000*	*330.000*
Investive Baumaßnahmen Kreisstraßen	1.410.000	2.640.000	1.680.000
Investive Baumaßnahmen Radwege		-	-
Darlehenstilgung	5.562.900	5.881.600	5.730.600
Zahlung Ansparrate/Sonderbeitrag	617.100	401.200	422.900
Gesamtsumme	**15.815.000**	**23.812.800**	**24.338.500**

Erläuterungen zum Vermögens- und Finanzplan 2025 des Eigenbetriebs Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis

Die im Vermögens- und Finanzplan zusammengefasst eingestellten Investitionen ergeben sich im Einzelnen aus den Investitionsplänen, die diesem Wirtschaftsplan unter Punkt VI. beigefügt sind.

Bereits bei Genehmigung des Wirtschaftsplanes 2022 wurde eine umfangreiche Kreditaufnahme über das Kriterium „keine Nettoneuverschuldung“ hinaus durch die Aufsichtsbehörde zugelassen, so dass die Finanzierung der eingeplanten Investitionsmaßnahmen sichergestellt war. Auch für 2023 und 2024 ist das so geschehen. Die Maßnahmen des Investitionsprogramms 2025 wurden im Vergleich zu den in der Wirtschaftsplanung 2024 für dieses Jahr vorgesehenen Maßnahmen wieder deutlich heruntergefahren. Teilweise erfolgte eine Zurückstellung, teilweise eine Streckung der Ausführungszeiträume und der Ausführungsumfang wurde nochmals kritisch auf Einsparungsmöglichkeiten überprüft. Darüber hinaus mussten die baulichen Erfordernisse zur Erfüllung der gesetzlichen Pflicht zur Bereitstellung von Ganztagesplätzen im Grundschulbereich berücksichtigt werden. Bei der angekündigten Fördersumme in dem diesbezüglichen Förderprogramm müssten zusätzlich erheblich mehr Eigenmittel zur Umsetzung bereitgestellt werden. Da diesbezügliche Mittel jedoch aktuell nicht erwirtschaftet, sondern fremdfinanziert werden müssen, steht aus Gründen der Haushaltskonsolidierung nur ein enger finanzieller Spielraum zur Verfügung. Die sich ergebenden Nettoneuverschuldungen erhöhen den Schuldenstand und die damit einhergehenden Zinsbelastungen werden die Jahresergebnisse beeinflussen.

Um darüber hinaus weitere sinnvolle Maßnahmen, z. Bsp. des Klimaschutzes umzusetzen, wären noch deutlich höhere Investitionsanstrengungen notwendig.

Die Schulen des Odenwaldkreises in Nachbarschaft zu Rhein-Main und Rhein-Neckar müssen eine optimale schulische und berufliche Vorbereitung auf die zunehmend durch Digitalisierung und technischen Fortschritt geprägte Arbeitswelt ermöglichen. Im Rahmen der Umsetzung des sogenannten Digitalpakts werden mit Bundes- und Landesmittel die Grund-Voraussetzungen dafür geschaffen. Über den Eigenbetrieb erfolgten die gebäudegebundenen Anteile, also überwiegend EDV-Verkabelungen, aber auch Anschaffung von Whiteboards, Displays und Netzwerkschränken. Die diesbezüglichen Förderprogramme sind inzwischen ausgeschöpft. Weitere Investitionen in diesem Bereich (Ergänzungen und Neuanschaffungen) müssten aktuell wieder aus Eigenmitteln finanziert werden. Es ist noch unklar, ob ein Nachfolgeprogramm aufgelegt werden wird.

Wahrscheinlich ist, dass das sogenannte Startchancen-Programm auch Investitionen an ausgewählten Schulstandorten des Kreises initiieren wird. Aktuell fehlen jedoch die für die Umsetzung erforderlichen Rahmenbedingungen/Richtlinien, sodass konkrete Anträge noch nicht gestellt werden konnten. Im Vorgriff wurden zwar zum Teil schon entsprechende Maßnahmen vorgedacht, jedoch sind diese mangels offizieller Parameter noch nicht konkret planbar. Dieses zusätzliche Programm wird wohl erneut die Aufbringung von 15 % Eigenmittel wie beim GTA-Förderprogramm voraussetzen, die dann für unsere eigenen Projekte nicht mehr zur Verfügung stehen können. So wird mit jedem neuen Förderprogramm ein Stück kommunale Selbstverwaltung weiter eingeschränkt und dazu ein nicht unerheblicher Verwaltungsaufwand produziert. Vor allem kollidieren in dem Fall die Förderprogramme und ihre unterschiedlichen bürokratischen Festlegungen mit der baulichen Wirklichkeit, wenn zum Beispiel Projekte inhaltliche Verbesserungen der Schulstandorte unter dem GTA-Förder- und dem Start-Chancen-Programm denkbar sind, jedoch gegebenenfalls aufgrund verschieden vorgegebener Fristen nicht in einem Bauwerk geplant und umgesetzt werden können. Die bürokratisch vorgegebene Abgrenzung kann am Ende auf diese Weise eine pädagogisch, inhaltlich, organisatorisch und baulich sinnvolle Zusammenlegung verhindern.

Die Auswirkungen des am 18. März 2025 im Bundestag beschlossenen Sondervermögens „Infrastruktur“, mit dem auch zusätzliche Investitionsmittel in Bildung fließen sollen, sind noch nicht einschätzbar. Es muss abgewartet werden, wie und in welchem Umfang die Schulen des Odenwaldkreises von diesem Sondervermögen profitieren können.

IV. Finanzplan

Mittelherkunft	Plan 2024 €	Plan 2025 €	Plan 2026 €	Plan 2027 €	Plan 2028 €
Abschreibungen und Anlagenabgänge	6.900.000	7.200.000	7.100.000	7.200.000	7.300.000
abzüglich Auflösung Investitionszuschüsse	- 1.900.000	- 1.950.000	- 1.980.000	- 2.010.000	- 2.010.000
Zwischensumme	**5.000.000**	**5.250.000**	**5.120.000**	**5.190.000**	**5.290.000**
Ansparrate Investitionsfonds-Darlehen u. Sonderbeiträge	333.420	308.040	300.000	300.000	300.000
Darlehensaufnahme	16.299.180	7.956.960	7.440.000	5.030.000	3.150.000
darin enthaltene Nettoneuverschuldung	*10.417.580*	*2.394.060*	*1.840.000*		
Fördermittel Kommunalinvestitionsprogramm 2	200.000				
Fördermittel GTA-Programm			1.760.000	1.400.000	360.000
Fördermittel Straßenbau	1.030.200	1.900.000	1.000.000	900.000	700.000
sonstige Fördermittel Schulen/energetische Sanierungen/GTA	400.000	400.000	410.000	420.000	430.000
Fördermittel Digitalpakt	550.000		,		
Gesamtsumme	**23.812.800**	**15.815.000**	**16.030.000**	**13.240.000**	**10.230.000**

Mittelverwendung					
Investive Maßnahmen Verwaltung	3.470.000	1.195.000	70.000	70.000	70.000
Investive Maßnahmen Schulgebäude	11.420.000	7.030.000	6.530.000	5.370.000	2.370.000
davon digitale Infrastruktur Digitalpakt	*50.000*				
davon Präsentationsmedien Digitalpakt	*500.000*				
davon Kommunalinvestitionsprogramm 2	*470.000*				
davon Fördermaßnahmen GTA	*600.000*	*1.500.000*	*1.450.000*	*1.680.000*	
davon Mobiles Anlagevermögen (Inventar/Kfz/Maschinen)	*330.000*	*330.000*	*330.000*	*330.000*	*330.000*
Investive Baumaßnahmen Kreisstraßen	2.640.000	1.410.000	3.280.000	1.630.000	1.600.000
Investive Baumaßnahmen Radwege					
Darlehenstilgung	5.881.600	5.562.900	5.600.000	5.650.000	5.700.000
Zahlung Ansparrate/Sonderbeiträge	401.200	617.100	550.000	520.000	490.000
Gesamtsumme	**23.812.800**	**15.815.000**	**16.030.000**	**13.240.000**	**10.230.000**

Übersicht über die Erträge und Aufwendungen, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt des Odenwaldkreises auswirken

	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Erträge	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse aus Vermietung und Verpachtung	15.074.570	13.402.920	14.100.000	14.200.000	14.300.000
Umsatzerlöse aus Mietnebenkosten Kreis	8.568.660	9.983.080	10.000.000	10.200.000	10.400.000
Umsatzerlöse aus der Nutzung von Straßen	2.460.000	1.710.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
sonstige Umsatzerlöse (Erstattungen vom Kreis, z. B. Fuhrpark, Beschaffungsmanagement)	300.000	359.600	20.000	20.000	20.000
Kreiszuschüsse für laufende Zwecke (z. B. Anschaffungen aus Schulbudgets)	4.000	4.000	4.100	4.200	4.000
Gesamtsumme Erträge	**26.407.230**	**25.459.600**	**26.624.100**	**26.924.200**	**27.224.000**

Aufwendungen					
Leasing (Erstattung an Kreis, z. B. Druckerleasing)	5.000	5.100	5.200	5.300	5.400
Sonstige Inanspruchnahme von Diensten des Kreises (Personaladministration, EDV-Support)	115.000	118.000	121.000	124.000	127.000
Portokosten/Telefonkosten (Erstattungen an Kreis)	2.000	2.100	2.100	2.100	2.100
Versicherungsbeiträge (Erstattungen an Kreis, z. B. Eigenschadenversicherung)	5.500	5.700	5.900	6.100	6.300
Gesamtsumme Aufwendungen	**127.500**	**130.900**	**134.200**	**137.500**	**140.800**

V. Liquiditätsplanung

- in € -

	Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Kreditaufnahme	Tilgungen	Saldo	fortlaufender Saldo
Zahlungsmittelbestand zum Anfang des Jahres							2.870.540	**2.870.540**
Januar 2025	1.850.000	-1.876.700	0	-1.648.800	0	-15.000	-1.690.500	**1.180.040**
Februar 2025	2.570.000	-1.897.700	0	-1.268.300	0	-175.000	-771.000	**409.040**
März 2025	2.000.000	-1.634.200	0	-1.268.300	1.500.000	-450.000	147.500	**556.540**
April 2025	1.800.000	-1.686.900	1.000.000	-1.014.600	0	-30.000	68.500	**625.040**
Mai 2025	1.850.000	-1.718.500	0	-761.000	0	-75.000	-704.500	**-79.460**
Juni 2025	2.100.000	-2.003.200	900.000	-1.141.500	3.500.000	-2.020.000	1.335.300	**1.255.840**
Juli 2025	1.780.000	-1.339.000	0	-1.775.600	0	-30.000	-1.364.600	**-108.760**
August 2025	1.930.000	-1.829.200	500.000	-1.902.500	0	-225.000	-1.526.700	**-1.635.460**
September 2025	1.785.000	-1.360.100	200.000	-1.522.000	3.500.000	-540.000	2.062.900	**427.440**
Oktober 2025	1.800.000	-1.581.500	200.000	-2.282.900	0	-60.000	-1.924.400	**-1.496.960**
November 2025	2.450.000	-1.939.900	300.000	-1.522.000	3.000.000	-80.000	2.208.100	**711.140**
Dezember 2025	1.695.000	-2.424.900	70.000	-1.268.300	3.800.000	-2.030.000	-158.200	**552.940**
Zahlungsmittelbestand zum Ende des Jahres								**552.940**

VI. Stellenplan 2025

Bezeichnung	Beschäftigte Tarifbereich Entgeltgruppe nach TVöD																		Stellen-über-sicht 2025	Stellen-über-sicht 2024	besetzte Stellen 30.06.2024
	15	14	13	12	11	10	9 c	9 b	9 a	8	7	6	5	4	3	2Ü	2	1			
Betriebsleiter	1,00																		1,00	1,00	1,00
Bereichsleiter																			0,00	0,00	0,00
Personal techn. und kaufm. Bereich					10,62	5,65		2,00	1,00	2,00	1,00	1,00							23,27	23,50	19,78
Hausmeister												26,46 3 kw							26,46	25,13	26,47
Techniker																			0,00	0,00	0,00
Bautrupp											1,00	5,00							6,00	6,00	5,85
Reinigungskräfte															0,55	2,68			3,23	3,23	3,30
Stellenübersicht 2025	1,00	0,00	0,00	0,00	10,62	5,65	0,00	2,00	1,00	2,00	2,00	32,46	0,00	0,00	0,55	2,68	0,00	0,00	**59,96**		
Stellenübersicht 2024	1,00	0,00	0,00	0,00	10,50	5,00	0,00	1,00	3,00	1,00	2,00	32,13	0,00	0,00	0,55	2,68	0,00	0,00		**58,86**	
besetzte Stellen 30.06.2024	1,00	0,00	0,00	0,00	8,62	4,49	0,00	1,00	2,00	1,00	1,90	23,62	7,47	0,00	0,00	2,92	0,38	0,00			**54,40**

Nachrichtlich Dienstposten Beamte 2025:

Bezeichnung	Beamte Besoldungsgruppe						Stellen-über-sicht 2025	Stellen-über-sicht 2024	besetzte Stellen 30.06.2024
	B 4	A 16	A 13	A 12	A 11	A 10			
Betriebsleiter							0,00	0,00	0,00
Bereichsleiter			1,00				1,00	1,00	1,00
Personal techn. und kaufm. Bereich							0,00	0,00	0,00
Stellenübersicht 2025	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	**1,00**		
Stellenübersicht 2024	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00		**1,00**	
besetzte Stellen 30.06.2024	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00			**1,00**

(Angaben in Millionen Euro)

VII. Investitionsplan

Schulen	Investitions-nummer	Gesamtkosten Einzelmaßnahme	2024	2025	2026	2027	2028	Folge-jahre	VE	Bemerkungen
Grundschule Bad König										
Zwischenbau Sanierung Dach, Fassade	01-201-J	0,200	**0,100**							
Sanierung Heizung Turnhalle und Schule	01-201-K21	0,950	**0,470**	0,380						Ausführung in 2023 begonnen, Fortführung bis 2025/2026
Außenanlage Sanierung unterer Pausenhof	01-201-	0,200	**0,200**							Vorziehen auf 2024 (aus 2026) zur Entsiegelung = Entwässerungsproblem, Klimamaßnahme, Regenwasserversickerung
Außenanlage Sanierung oberer Pausenhof und Fahrradständer	01-201-	0,200				0,200				
Waldbachschule Zell										
GTA - Erweiterung, zus. Klassenraum und Verwaltung	01-203-B	3,660	**0,050**	0,650	1,650	0,650			1,000	GTA-Maßnahme, teilweise Erweiterungsmaßnahme mit Schulleitung final abgestimmtes Konzept, VgV-Ausschr. und Beauftragung Planer ab LPH 3 erfolgt.
Erneuerung Kleinspielfeld	01-203-	0,050					0,050			
Schule in der Stried Beerfelden										
Lüftung Sporthalle	02-201-	0,600	**0,050**							Zurückgestellt, dann im Zuge Gesamtsanierung Sporthalle
Oberzentschule Beerfelden										
Sanierung Geb.C	02-202-	0,610	**0,360**							Maßnahme zurückgestellt.
Pausenhof Entsiegelung	02-202-	0,160				0,160				
Laubengänge Hof, Sanierung	02-202-	0,200				0,200				
Reinhart-van-Gülpen-Schule Gammelsbach										
GTA - Umbau Obergeschoss	02-203-	0,750	**0,050**	0,100	0,150	0,450			0,100	GTA-Maßnahme, Kostenschätzung lediglich grob ermittelt, Kündigung Wohnung zum 02/2026 erfolgt.

(Angaben in Millionen Euro)

VII. Investitionsplan

Schulen	Investitions-nummer	Gesamtkosten Einzelmaßnahme	2024	2025	2026	2027	2028	Folge-jahre	VE	Bemerkungen
Grundschule Wersau										
Kletterwand	03-202-	0,020				0,020				
Breubergschule Rai-Breitenbach										
Sanierung Altbau	04-201-C	2,700	**1,000**							Maßnahme zurückgestellt.
GTA - Umbau EG und Erweiterung	04-201-	0,500	**0,300**							GTA-Maßnahme - Förderung - (Ggf mit zusätzlichem Geschoss im Start-Chancen-Programm)
Grundschule Sandbach										
GTA - Erweiterung	04-203-	1,800	**0,250**	0,900	0,150					GTA-Maßnahme - Förderung - (Ggf mit zusätzlichem Geschoss im Start-Chancen-Programm)
Müllplatz und weitere Außenanlagen	04-203-	0,050	**0,010**	0,030						
Schule am Treppenweg Erbach										
Buswendeplatz	06-201-	0,080	**0,080**							
Rodensteinschule Fränkisch-Crumbach										
Gesamtsanierung	07-201-C	0,150	**0,150**							Maßnahme zurückgestellt.
Gesamtsanierung Turnhalle	07-201-	0,100	**0,100**							Maßnahme zurückgestellt.
Grundschule an der Mümling Höchst										
Entwässerung- und Kanalsanierung Kleinspielfeld	09-201-	0,060	**0,060**							
Erneuerung Fenster Altbau	09-201-	0,500	**0,200**	0,300						
GTA-Neubau Mensa	09-201-	1,800		0,050	0,800	0,950			0,700	GTA-Maßnahme - Förderung - Kostenschätzung grob ermittelt, Pfahlgründung erhöht Kosten.

(Angaben in Millionen Euro)

VII. Investitionsplan

Schulen	Investitions-nummer	Gesamtkosten Einzelmaßnahme	2024	2025	2026	2027	2028	Folge-jahre	VE	Bemerkungen
Ernst-Göbel-Schule Höchst										
Außenanlagen	09-202-	0,100	**0,055**							
Einzäunung Turnhalle wegen Vandalismus	09-202-	0,020	**0,020**							
A-Bau Klassentrakt Hauptgebäude, Erneuerung Unterrichtsr.	09-202-	0,400		0,080	0,080	0,080	0,080			
Grundschule am Limes - Standort Lützelbach										
GTA - Umbau Turnhalle	10-201-	0,700	**0,200**							GTA-Maßnahme fertiggestellt, Gesamtkosten ca. 600.000 €
Gymnasium Michelstadt										
Sanierung C-Bau	11-204-E	0,650	**0,300**							Maßnahme zurückgestellt.
Schule am Hollerbusch Michelstadt										
Nahwärmeanschluss an BHKW-Hackschnitzel (Fördermaßnahme)	11-209-	0,300	**0,100**							Abgeschlossen 2024, Fördermittel 174.000€
Baumpflanzung und Sonnensegel (Fördermaßnahme)	11-209-	0,025	**0,025**							In Verbindung mit Förderung Nahwärme, abgeschlossen
Außenanlagen	11-209-	0,030						0,030		
Einhardschule Steinbach										
Einzäunung GTA-Bereich	11-210-	0,040		0,040						(statt Spielplatzsanierung)
Theodor-Litt-Schule Michelstadt										
Sanierung Naturwissenschaftlicher Bereich (Biologie- und Chemiebereich)	11-250-	2,450	**0,600**	0,300	0,900				0,800	VgV-Ausschreibung der Planung erfolgt, Planungsaufträge vergeben, Baubeginn geplant Frühjahr 2026, Bauzeit ca. 1 Jahr
Brandschutzmaßnahmen Hauptgebäude	11-250-	1,650	**0,400**	0,100	0,500	0,200	0,300		0,400	Sukzessive Umsetzung im laufenden Schulbetrieb

(Angaben in Millionen Euro)

VII. Investitionsplan

Schulen	Investitions-nummer	Gesamtkosten Einzelmaßnahme	2024	2025	2026	2027	2028	Folge-jahre	VE	Bemerkungen
Berufliche Schulen Odenwaldkreis										
Neubau (Ersatz N-Bau)	11-250-I	10,400	**3,800**	1,300						Aktuelle Gesamtinvestitionskosten: 10,40 Mio. durch Einsparungen, Fertigst.geplant: 12/2025, Inbetriebnahme geplant 02/2026
Ausstattung	11-250-	lfd.	**0,050**	0,050	0,050	0,050	0,050			
Erneuerung Maschinenausstattung Metallbereich/Tischlerwerkstatt	11-250-	0,250	**0,020**	0,020	0,020	0,020				
smart factory/Digitalisierung Investitionen ab 2020	11-250-	lfd.				0,040				
Schulküche/Cafeteria im H-Bau (ehem. Fleischerräume)	11-250-	0,260			0,060	0,060				
Projekt Lern- und Forschungszentrum Odenwald BSO (Investitionsanteil BIMO)	11-250-AA	lfd.	**0,010**	0,010	0,010	0,010	0,010			
Fachraum- und Maschinenausstattung Metall-, Kunststofftechnik, Mechatronik	11-250-	0,490	**0,150**	0,150	0,150	0,040				
Sanierung Flure A-Bau	11-250-	0,240			0,080	0,080				
Fahrbahnsanierung Jugendverkehrsschule	11-250-	offen								
Sanierung Shed-Dächer Werkstätten	11-250-	0,860	**0,300**	0,400						Undichtigkeiten, nicht weiter zurückstellbar, Ausführung 2025
Sanierung WC-Anlage Werkstätten	11-250-	0,090		0,090						nicht weiter zurückstellbar, Ausführung 2025 nach Genehm. 90.000 nach Kostenermittlung 8/2024
Umbau A-Bau im Bestand zu Physikbereich für BSO und TLS	11-250-	0,020								analog Bio/Chemie a.d.TLS, nötig nach Abbruch N-Bau 2026 (20.000 statt 100.000)
Grundschule Mossautal										
Sanierung Kleinspielfeld	12-200	0,250					0,250			

(Angaben in Millionen Euro)

VII. Investitionsplan

Schulen	Investitions-nummer	Gesamtkosten Einzelmaßnahme	2024	2025	2026	2027	2028	Folge-jahre	VE	Bemerkungen
Reichenbergschule Reichelsheim										
GTA - Mensa und Umbau Turnhalle	13-201-	2,500	**0,050**	0,550	0,500	0,730	0,200		0,400	GTA-Maßnahme - Förderung - Mensa im Bereich Eingangsh. und Umbau Turnh. Beginn 2025. Fertigst. vorauss. 2028
Georg-August-Zinn-Schule Reichelsheim										
Heizungsanlage Optimierung	13-202-	0,200		0,200						Optinierung der Heizungsanlage nach Gerichts-beschluss 03/2025 zum Vergleich mit der ausführenden Firma, wie berichtet und beschlossen (BK, 20.02.2025)
Grundschule Rothenberg										
GTA - Grundstückskauf für GTA	14-201-	0,110	**0,080**							GTA-Maßnahme
alle Schulen										
EDV-Verkabelung (nicht Digitalpakt) EDV-Anlagevermögen	20-000-E	lfd.		0,100	0,100	0,100	0,100			
Digitalpakt (Anteil Bimo, digitale Infrastruktur)	20-000-Di1	2,750	**0,050**							abgeschlossen 12/2024 Förderung 2,65 Mio.€ komplett ausgeschöpft
Digitalpakt (Anteil Bimo, Präsentationsmedien)	20-000-Di2	2,528	**0,500**							abgeschlossen 12/2024 Förderung 2,528 Mio.€ kompl. ausgeschöpft
ELA- & BMA- und SiBEL-Anlagen alle Schulen	20-000-B	lfd.	**0,300**	0,300	0,300	0,300	0,300			
Gebäudeautomation, Energiesparmaßnahmen		lfd.	**0,050**							Maßnahme zurückgestellt.
GTA - allgemein		lfd.	**0,100**	0,100	0,100	0,100	0,100			GTA-Ergänzungsmaßnahmen
Inklusionsmaßnahmen	20-000-C	lfd.	**0,200**	0,200	0,200	0,200	0,200			
Außenanlagen allg. inv. Flächenentsiegelung und Regenwasser		lfd.	**0,100**	0,100	0,200	0,200	0,200			
Mobiles Anlagevermögen, Inventar, Kfz, Maschinen,		lfd.	**0,330**	0,330	0,330	0,330	0,330			
Investitionen "Landesprogramm bewegliche Sachausstattung"		lfd.	**0,200**	0,200	0,200	0,200	0,200			Finanzierung über Förderprogramm
Investitionsmittel Schulbau			**11,420**	**7,030**	**6,530**	**5,370**	**2,370**		**3,400**	

(Angaben in Millionen Euro)

VII. Investitionsplan

Verwaltung	Investitions-nummer	Gesamtkosten - Einzelmaßnahme	2024	2025	2026	2027	2028	Folge-jahre	V E	Bemerkungen
Landratsamt Gesamtsanierung	06-001-G	-	**0,400**							Mittel für Sicherheitsmaßnahmen im Vorgriff auf Gesamtsanierung
Landratsamt Gesamtsanierung 1 Teilabschnitt des 1.BA - Historischer Altbau	06-001-	2,300	**2,000**							Maßnahme zurückgestellt
Vorabmaßnahme Photovoltaik Südflügel (inkl. Dachkonstr., WD, Dacheindeckung)	06-001-	0,600								Maßnahme zurückgestellt
Vorabmaßnahme Photovoltaik Seitenbau (inkl. Dachkonstr., WD, Dacheindeckung)	06-001-	0,400	**0,350**							Maßnahme zurückgestellt
Vorabmaßnahme Fassade "Neubau" (inkl. Rückbau Sandsteinfassade, neu mit Plattenmat-+WD)	06-001-	0,500	**0,450**							Sandsteinplatten nicht mehr stabil - muss ersetzt werden. Neue Verkleidung mit Wärmedämmung, Kostenberechnung 2024: 500.000 (statt 1,12 Mio.)
Vorabmaßnahme Dach"Neubau" (inkl. Rückbau Blechdach, Neueindeckung + WD)	06-001-	0,400	**0,100**							Maßnahme zurückgestellt
Erwerb von Anlagevermögen Kfz, Maschinen, EDV	70-000-	lfd.	**0,070**	0,070	0,070	0,070	0,070			
Radabstellanlage mit Ladeboxen am Landratsamt		0,025		0,025						2 Reihenbügel à 7 Stellplätze Lademöglichkeit für Akkus (insgesamt 12 Fächer) Servicestation (zuständig Herr Linkenheil)
Jugendamt, Haus der Energie - Innenausstattung	06-076-	0,500		0,500						
Inventar/Möblierungen		lfd.	**0,100**	0,600						
Investitionsvolumen Verwaltungsobjekte			3,470	1,195	0,070	0,070	0,070			

(Angaben in Millionen Euro)

VII. Investitionsplan

Kreisstraßen	Investitions-nummer	Gesamtkosten Einzelmaßnahme	2024	2025	2026	2027	2028	Folge-jahre	VE	Bemerkungen
K 41 Sanierung UF Mümling bei Hetzbach	65-041-A	noch keine Kostenberechnung								
K 49 Ersatzneubau UF Mümling in Erbach und Streckenabschnitt B 45 bis Bahnübergang	65-049-E	2,250	**0,040**	0,050	1,500	0,630			2,000	Wegen Verkehrsführung verschoben, Ausführung für 2026 vorges. (Zust. der Eigent. Parkpl. nötig)
K 49 Sanierung Erbach-> Mossautal	65-049-F	noch keine Kostenberechnung				0,300				
K 50 Sanierung Verdohlung Steinbach (über Rehbach)	65-050-C	1,000	**0,800**		0,200					
K 50 Ersatzneubau UF Bachlauf Steinbach (Steinbach)	65-050-B	noch keine Kostenberechnung				0,200				
K75, UF Gesprenz	65-075-	noch keine Kostenberechnung		0,050						2025: Planungsmittel
K 77, Reichelsheim Klein-Gumpen	65-077-D	0,710		0,510	0,150				0,100	aus WP 2023
K 79 UF Gersprenz Be 1906 bei km 0,169	65-079-B	0,600		0,050	0,550				0,500	2025: Planungsmittel 50.000, Denkmalschutzgenehmigung zeitlich befristet, deswegen Umsetzung bis 2026
K 81 Afföllerbach	65-081-A	0,750	**0,500**	0,150						Keine Geminschaftsmaßnahme von der Gemeide gewünscht. Förderung genehmigt.
K 91 OD Bad König / Momart ca. km 2,700 bis 3,200	65-091-D	0,380			0,380					Auf Wunsch der Gemeinde verschoben auf 2026
K 91, UF Mümling Zell	65-091-C	0,650	**0,100**							Fertigstellung 2024
K 96 UF Weilbach u. Stützwand Bad König	65-096-B	0,850		0,050	0,400	0,400			0,700	Kostenumfang grob geschätzt, Förderung beantragen in 2025
K 100, von L3259 nach Rai-Breitenbach	65-100-	0,900	**0,500**	0,400						Mittel vorgezogen, Fördermaßnahme
K 113 UF Oberhöchster Bach bei Pfirschbach	65-113-A	noch keine Kostenberechnung								
K 212 OD Höchst, inkl. Kreisel	65-212-B	3,000	**0,600**							Fertigstellung 2024 erfolgt
K 212, km UF Pirellistraße mit Streckenabschn.	65-212-	noch keine Kostenberechnung		0,050						Strecke, Kostenschätzung 560.000 Kostenschätzung UF noch offen
K 212, km 0,0 bis 0,69 (Abzw. Richt. B426 bis Kreisstr. Neust.)	65-212-	1,500					1,500			
K 212, km 2,9 bis 3,9 (Sandbach bis Abzweig Richtung B426)	65-212-	1,600						1,600		
Planungsmittel allgemein (Gutachten, Kostenermittlungen, Konzepte)			**0,100**	0,100	0,100	0,100	0,100			
Investitionsvolumen Kreisstraßen			2,640	1,410	3,280	1,630	1,600		3,300	

Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH
Teilbetrieb
Kreiskrankenhaus Erbach

Wirtschaftsplan 2025

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan
Der Wirtschaftsplan sieht für das Jahr 2024 für den Teilbereich Krankenhaus einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -8.482 T€ vor.

Zu Grunde gelegt wurde die Ergebnisvorausschau (EVR) für das Jahr 2024, die von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -4.281 T€ ausgeht.
In der EVR für 2024 sind – wie im Aufsichtsrat berichtet – einmalige, außerordentliche Ausgleichserträge in Höhe von 3.918 T€ sowie die einmalige Energiekostenpauschale in Höhe von 580 T€ eingerechnet. Diese Tatbestände können für die Planungsrechnung 2025 nicht mehr berücksichtigt werden.

In der Hochrechnung 2024, wie auch in der Planung 2025, sind Veränderungen durch mögliche Rückstellungen, Wertberichtigungen, Bestandveränderungen etc. nicht antizipiert.

Auch ist darauf hinzuweisen, dass die Erstellung der Unterlagen sich auf gesicherte Daten bis Buchungstand September 2024 beziehen. Deshalb ist die Datenlage nach wie vor von Unsicherheit geprägt. Aus kalkulatorischen Gründen wird generell auf Eurobasis kalkuliert, deshalb signalisieren die ausgewiesenen, auf volle Tausend Euro gerundeten Werte, eine Genauigkeit, die aber prognostisch nicht zutrifft.

Rahmenbedingungen
Die Unsicherheiten der aktuellen Wirtschaftskrise, der verhaltenen Nachfrage, der Verlagerung in den ambulanten Bereich sowie Veränderungen in der Krankenhausfinanzierung weisen weiter eine sehr hohe Unsicherheit über die Erlösseite, die Kostensteigerungen und evtl. mögliche weitere Be- oder Entlastungen auf. Eine realitätsnahe Planung kann deshalb nur eingeschränkt erfolgen.

Das laufende Jahr zeigt, dass die neuen Gesetzesvorgaben mit Vorrang der ambulanten Behandlung bewehrt mit Strafzahlungen – für das Krankenhaus negativ – auswirken. In den Fachabteilungen Gynäkologie und Allgemeinchirurgie sind die Fallzahlen rückläufig, die ambulanten Vorgaben greifen. Aus diesem Grund wurden in 2023 die Strukturen des ambulanten Operierens im Kreiskrankenhaus deutlich verbessert. Die Zahl der ambulanten Operationen steigt, ebenso wie die Erlöse für ambulante Eingriffe und die in 2024 eingeführten Hybrid-DRGs, an. Allerdings sind diese Erlöse deutlich geringer als die stationären, was ceteris paribus insgesamt zu einem Erlösrückgang führt.

Angesichts dieser sich neu orientierenden Lage, sieht die Planung für 2025 von einer Leistungssteigerung im stationären DRG Bereich zunächst ab, zumal der Gesetzgeber mit neuen Hybrid-DRGs weitere Signale setzt, den vollstationären Bereich auszudünnen.

Viele Krankenhäuser in Deutschland befinden sich in einer bestandsgefährdenden Situation. Es ist derzeit mehr als fraglich, wie und ob der Gesetzgeber die finanzielle Situation der Krankenhäuser durch einen Umbau des Finanzierungssystems grundlegend ändert.

Die DRG Budgetvereinbarungen sind für das Jahre 2023 sind auf Arbeitsebene abgeschlossen, die Vereinbarungen für die Psychiatrie des Jahres 2024 schon geschlossen.
Damit sind nach komplexen, hochbürokratischen und langwierigen Verhandlungen die finanziellen Rahmenbedingungen für die bisher offenen und landesweit strittigen Budgetpunkte wie Sicherstellungszuschlag, Pflegebudget, Psychiatriebudget und Ausbildungsbudget soweit für die

Geschäftsführung kalkulierbar, dass künftige Planungen auf einem deutlich sichereren Erkenntnisstand aufsetzten können – soweit sich die Finanzierungsgesetzgebung nicht ändert.

Nahezu alle unsere Forderungen konnten gegenüber den Sozialleistungsträgern realisiert werden, was nun dazu führt, dass hohe Forderungen für die Vergangenheit realisiert und bilanziert werden können. Bisher war das auf Grund der Anwendung des Niederstwert- und des Imparitätsprinzips nicht mit handelsrechtlichen Grundsätzen vereinbar.

Planungsannahmen
Auf Grund der aktuellen Lage mit vielen Unbekannten, sind generell im Plan für 2025 Personalkostensteigerungen in Höhe von 6 % für den Ärztlichen Dienst und 4 % für die anderen Mitarbeitergruppen angenommen worden. Die Preissteigerungen wurden im stationären Bereich mit 4,6%, in den sonstigen Bereichen darunter angenommen. Die Sachkosten wurden generell mit 4% kalkuliert, Ausnahmen wurden für Lebensmittel, Versicherungen und Energiekosten gemacht, die individuell kalkuliert wurden.

Leistungsmenge
Die Leistungsannahmen für das Jahr 2025 basieren, was die Fallschwere und Fallzahl angeht sowohl im somatischen als auch im psychiatrischen Bereich, auf der aktuellen Hochrechnung 2024. Erlössteigerungen werden durch den Anstieg des Basisfallwertes (4,6%) sowie durch eine Steigerung im CMI von 1 % erwartet, da leichte Fälle durch schwerere kompensiert werden. Fallzahlsteigerungen sind nicht eingeplant.

Durch die Aufnahme der Hebammen in die Finanzierung des Pflegebudgets (s.u.) senken sich prognostisch die Bewertungsrelationen, da diese nicht mehr über DRGs finanziert werden. Dies wurde mit einer Absenkung der Bewertungsrelationen um 0,5 % berücksichtigt.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025	Abw. Plan zu HR 2024 in %
Fallzahl	10.942	10.889	10.889	+- 0%
CMI	0,7311	0,7387	0,7461	+1,0 %
Bewertungsrelationen	8.004	8.044	8.082	+0,5%

Im psychiatrischen Bereich ergeben sich Steigerungen auf Grund des Budgetabschlusses.
Beim Ambulanten Operieren und den Hybrid-Leistungen wird von einer Steigerung der Leistungen ausgegangen.

<u>Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen</u>
DRG-Leistungen
Aufgrund der o.g. Annahmen wachsen die stationären DRG Erlöse in der Planung auf 35.812 T€. [1]

Pflegebudget
Auf Basis der bisherigen Vereinbarungen und der voraussichtlichen Personalkosten im pflegebudgetrelevanten Bereich errechnen sich die entsprechenden Erlöse in Höhe von

[1] Zum Zeitpunkt der Planerstellung sind weder der Basisfallwert noch Veränderungen des DRG-Katalog für 2025 bekannt.

15.098 T€ inkl. pflegeentlastenden Maßnahmen. Dabei wurde berücksichtigt, dass in 2025 Pflegehilfskräfte nicht mehr über das Pflegebudget finanziert werden; dagegen werden nun aber Hebammen über das Pflegebudget refinanziert und nicht mehr über die DRG-Entgelte.

In der Planungsrechnung gehen wir von einem Ansatz in Höhe 15.098 T€, mithin 5,8% mehr als in der Erwartung für 2024, aus.

Psychiatrische Leistungen
Im Bereich der Psychiatrie basieren die Leistungsannahmen auf den aktuellen Hochrechnungen. Es wird von stabilen Leistungen für 2025 ausgegangen. Die Erlösprognose basiert auf den erfolgreichen Budgetverhandlungen für 2024, einhergehend mit einer Erlössteigerung in Höhe von 4,6 % ohne weitere Leistungssteigerung.

Somit ergibt sich ein Planansatz in Höhe von 8.368 T€.

Sonstige allgemeine Krankenhausleistungen
Neben den Erlösen aus DRG, Pflegebudget und Psychiatrie gibt es eine Reihe von sonstigen allgemeinen Krankenhausleistungen, die individuell angepasst wurden.
In Summe sind für diese Sammelposition 5.254 T€ angesetzt. Darunter sind folgende wesentliche Sachverhalte subsummiert:

Ausbildung
Hierzu zählen

- die Entgelte für die Ausbildungskosten von 3-jährigen Pflegeberufen (Pflegefachfrau-/-mann), die nun vollständig über Zahlungen nach dem PflAFinV[2] refinanziert werden und
- die Krankenpflegehilfeausbildung sowie andere medizinische Ausbildungen (MTLA, MTRA, OTA), die weiterhin über ein individuell zu vereinbarendes Budget abgebildet werden.

Für das Jahr 2025 werden für diese Bereiche der Ausbildung 2.038 T€ eingeplant. Dieser Betrag liegt unter dem von 2024, da weniger Schüler für die 3-Jährige Ausbildung in den Kursen angemeldet sind und deshalb die pauschale Finanzierung für Schüler und Lehrer sinkt.

Sicherstellungszuschlag
In dieser Position werden - basierend auf den Vereinbarungen für die Vorjahre- Erlöse in Höhe von 400 T€, für den Sicherstellungszuschlag auf Grund des Verlustjahres 2023 antizipiert.

Ausgleiche für Vorjahre
Wesentliche Ausgleiche für Vorjahre, wie in der Vergangenheit sind nicht anzusetzen.

2 Verordnung über die Finanzierung der beruflichen Ausbildung nach dem Pflegeberufegesetz sowie zur Durchführung statistischer Erhebungen (Pflegeberufe-Ausbildungsfinanzierungsverordnung - PflAFinV)

In den **sonstigen allgemeinen Krankenhauserlösen** sind weiterhin enthalten:
Die vom Krankenhaus erhobene Umlage zur Finanzierung der Pflegeberufe in Hessen in Höhe von prognostiziert 2.184 T€, die als Aufwand unter den „sonstigen Aufwendungen“ 1:1 an den Ausbildungsfonds nach PflAFinV in Hessen weitergeleitet wird.
Den Rest bilden Erlöse für vorstationäre Leistungen, Zuschläge für Hygiene, Notfallversorgung, GBA, Covid, Kinder- und Jugendversorgung, Geburtshilfe, Inek sowie für Qualitätssicherung, saldiert mit entsprechenden Weiterleitungen an die Bundes- und Landesebene. In dieser Position werden auch negative Zuschläge wie Sanktionszahlungen nach § 275 SGB V (für „Abrechnungsfehler“) erfasst.

Erlöse aus Allgemeinen Krankenhausleistungen
Auf dieser Basis entwickeln sich prognostisch die Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen auf 64.532 T€ (-1,2 % ggü. der EVR 2024). 2024 waren allerdings periodenfremde Effekte in Höhe von fast 4 Mio.€ in dieser Position enthalten.

Die **Erlöse aus Wahlleistungen** beinhalten die Wahlleistung Unterkunft sowie die Wahlleistungserlöse für einen Teil der chefärztlichen Behandlung. Die Planvorgaben sehen hier nur einen moderaten Anstieg um 1,1 % auf 508 T€ vor.

Die **Erlöse aus ambulanten Leistungen** des Krankenhauses (Notfallambulanz, Schlaflabor, amb. Operieren und psychiatrische Institutsambulanz, Hybrid-DRG) steigen prognostisch um 189 T€ ggü. der Hochrechnung auf 2.894 T€, da mit einer weiteren Zunahme der ambulanten Leistungen gerechnet wird.

Die **Nutzungsentgelte**, also die Abgaben für ambulante und stationäre Tätigkeiten einiger Chef- und anderer ermächtigter Ärzte, steigen in der Erwartung um 2,4 % ggü. der Hochrechnung für 2024 auf 640 T€.

Bestandsveränderungen, also die Veränderung des Patientenbestandes der Jahresüberlieger zum Vorjahr, werden in der Hochrechnung und Planung nicht berücksichtigt.

Insgesamt erwartet die Planung **Erlöse aus Krankenhausleistungen** in Höhe von 68.574 T€ für das Jahr 2025 mithin einer Verminderung der Erlöse um 552 T€ ggü. der EVR.
Neutralisiert man die in 2024 enthaltenen einmaligen Ausgleiche in Höhe von 3.918 T€, ergibt sich eine „bereinigte“ Erlössteigerung zwischen Planung 2025 und der Erwartung 2024 in Höhe von +3.366 T€ (+ 5,1 %).

Die **Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand** reduzieren sich, dass die Energiepreisunterstützung des Jahres 2024 in Höhe von 580 T€ für 2025 nicht mehr fortgesetzt wird.

In den **sonstigen betrieblichen Erträgen** finden sich vor allem Erträge aus den „Nebengeschäften“ des Kreiskrankenhauses, z.B. Betrieb des Restaurants, Parkplatzbewirtschaftung, Verkauf von sonstigen Dienstleistungen, Vermietung von Räumlichkeiten etc., aber auch die Erstattung der Krankenkassen für Beschäftigte in Mutterschutz oder Beschäftigungsverbot. Insbesondere die Verträge und Preisgestaltungen aus den vorhandenen Dienstleistungen ggü. Dritten werden in 2025 weiter angepasst.
In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind aber auch „negative Erlöse“ für Leistungsstornos und Rückzahlungen an die Krankenkassen für vergangene Jahre enthalten.

Hauptursache für den Rückgang in Höhe von 276 T€ im Planansatz ggü. der Erwartung für 2024 sind

- der Wegfall der Erlöse für externe Dienstleistungen für Lohnabrechnungen
- die in 2024 realisierte Auflösung von alten Verbindlichkeiten für den Notarzteinsatzdienst, die nicht mehr passiviert werden müssen.

Die **Summe der betrieblichen Erträge insgesamt** liegt in der Planung bei 72.913 T€ (EVR 2024 74.321 T€).

Personalaufwand

Für das Jahr 2025 geht die Personalkostenplanung von den o.g. Tarifkostensteigerungen aus. Bei leicht veränderter Vollkraftzahl ggü. 2024 (s. Stellenplan) liegen die Plan-Personalkosten bei 49.379 T€. Dies entspricht einer Steigerung in Höhe von 4,9 % (+2.301 T€) ggü. der aktuellen Hochrechnung.

Materialaufwand

Die Sachkosten **(Materialaufwand)** wurden in den Einzelpositionen überwiegend mit 4 % für das Jahr 2024 ggü. den erwarteten Werten gesteigert. Einsparungen werden bei der Inanspruchnahme von Honorarkräften erwartet. Insgesamt steigt der Materialaufwand auf 9.124 T€ (+2,3%).

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** steigen in der Planung um 2,8% auf 21.219 T€.
Darunter steigen Energiekosten um 4,9%, Wirtschaftsbedarf inkl. bezogene Leistungen aus der MedInvest um 3,7 %, Instandhaltung um 1,7 %.

In den sonstigen Aufwendungen sind die vom Krankenhaus abzuführenden Umlagen für den Ausbildungsfonds nach PflAfV enthalten, die dem Krankenhaus als Ertrag bei dem sonstigen allg. Krankenhausleistungen wieder zufließen (Durchläufer).

Summe der betrieblichen Aufwendungen

Diese betragen somit 79.774 T€ und liegen damit um 4.441 T€ (+4,0%) höher als in der Vorausschau für 2024.

Operatives Ergebnis/EBITDA

Um 6.861 T€ übersteigen die betrieblichen Aufwendungen in der Planung für 2024 die betrieblichen Erträge und bestimmten so das negative operative Ergebnis (EBITDA).

Investives Ergebnis

In dieser Position werden die Abschreibungen auf geförderte Investitionen neutralisiert, so dass sich das **investive Ergebnis** aus den Abschreibungen aus eigenmittelfinanzierten Investitionen ergibt. Im Wesentlichen sind Ärztehaus, Parkhaus sowie die Restkosten für das Funktionsgebäude und die Kücheninvestition aus Eigenmitteln zu finanzieren.

Finanzergebnis

Trotz des negativen **operativen Ergebnisses** (EBITDA) und auf Grund der erwarteten Einzahlung in die Kapitalrücklage sowie dem Abbau von Forderungen ggü. den Krankenkassen auf Grund der genehmigten Budgets und Abrechnungspreise, sinkt die Inanspruchnahme des Kontokorrentkredits und damit auch die Inanspruchnahme von Betriebsmittelkreditzinsen. Deshalb geht die Planung von einem Finanzergebnis in Höhe von -993 T€ aus, das um ca. 240 T€ besser ist als in der Vorausschau 2024.

Im Finanzergebnis sind auch kalkulatorische Zinsen für Altersteilzeitrückstellungen verbucht.

Im Ergebnis schließt die Wirtschaftsplanung 2025 - unter allen Unsicherheitsvorbehalten - mit einem Verlust -8.482 T€ ab.

Vergleicht man die Planung mit der Erwartung von 2024, korrigiert um die dort enthaltenen wesentlichen Einmaleffekte (s.o.), so liegt gar eine leichte Ergebnisverbesserung vor.

KKH Erbach	EVR 2024	Plan 2025	Abw. PLAN 2025 zu EVR 2024	Abw. PLAN 2025 zu EVR 2024
Erlöse allgem. Krankenhausleistungen	**65.294**	**64.532**	-762	-1,2 %
davon DRG stationär (ohne Pflege)	**34.075**	**35.812**	+1.736	+5,1 %
davon Pflegebudget stationär	**14.267**	**15.098**	+831	+5,8 %
davon Psychiatrie stationär	**8.000**	**8.368**	+368	+4,6 %
davon sonstige allg. Krankenhausleistungen	**8.951**	**5.254**	-3.697	-41,3 %
abzüglich Abgaben/Weiterleitungen	**307**	**260**	-48	-15,5 %
davon für Ausbildung im Hause	2.368	2.038	-331	-14,0 %
davon Einm.-Erlöse Ausgleiche für Vorjahre per.fr	3.918		-3.918	-100,0 %
davon Sicherstellungszuschlag (Land Hessen) f.2024		400	+400	
davon Ausbildungsumlage (Durchläufer)	*2.100*	*2.184*	+84	+4,0 %
davon Vorstationär, Zuschl. Notfall, Abschlag, Covid..	*565*	*633*	+68	+12,0 %
Erlöse Wahlleistungen	**503**	**508**	+5	+1,1 %
Erlöse aus ambulanten Leistungen	**2.704**	**2.894**	+189	+7,0 %
Nutzungsentgelte Ärzte	**624**	**640**	+15	+2,4 %
Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen		**0**		
Erlöse Krankenhausleistungen	**69.126**	**68.574**	-552	-0,8 %
Zuschüsse öff. Hand	**632**	**52**	-580	-91,7 %
Sonstige betriebliche Erträge	**4.563**	**4.287**	-276	-6,0
Summe betriebliche Erträge	**74.321**	**72.913**	-1.408	-1,9 %
Personalaufwand	**47.078**	**49.379**	+2.301	+4,9 %
Materialaufwand	**8.923**	**9.124**	+201	+2,3 %
- davon Lebensmittel u. bezogene Leistungen	**1.041**	**1.093**	+52	+5,0 %
- davon Medizinischer Bedarf	**7.474**	**7.773**	+299	+4,0 %
- davon Aufw. für Honorarkräfte	**407**	**257**	-150	-36,8 %
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**20.639**	**21.219**	+580	+2,8 %
- davon Wasser, Energie, Brennstoffe	**1.939**	**2.034**	+95	+4,9 %
- davon Wirtschaftsbedarf	**10.898**	**11.297**	+398	+3,7 %
- davon Verwaltungs- und Organisationsbedarf	**2.134**	**2.211**	+77	+3,6 %
- davon Instandhaltungen	**2.200**	**2.238**	+38	+1,7 %
- davon Versicherungen, Abgaben, Steuern	**1.051**	**1.144**	+92	+8,8 %
- davon Sonstige Aufwendungen	**2.201**	**2.289**	+88	+4,0 %
- davon Übrige Aufwendungen	**215**	**6**	-209	-97,3 %
Abschreibungen auf Forderungen	**102**	**52**	-50	-49,1 %
Summe betriebliche Aufwendungen	**76.741**	**79.774**	+3.033	+4,0 %
Operatives Ergebnis / EBITDA	**-2.420**	**-6.861**	-4.441	+183,5 %
Investives Ergebnis (Eigenfin.aufwand)	**-596**	**-596**	+0	-0,0 %
Summe operatives u. investives Ergebnis / EBIT	**-3.017**	**-7.457**	-4.441	+147,2 %
Finanzergebnis	**-1.233**	**-993**	+240	-19,5 %
Ergebnis	**-4.281**	**-8.482**	-4.201	+98,1 %

Stellenplan

Der Stellenplan der direkt im Krankenhaus beschäftigten Vollkräfte geht von einer leichten Steigerung der Vollkraftzahlen im Ärztlichen Dienst für das Jahr 2025 aus.

Dienstarten	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025
Ärztlicher Dienst	82,97	82,19	84,00
Pflegedienst mit Schüler[3]	243,52	239,53	239,53
Medizinisch-technischer Dienst	50,36	46,08	46,08
Funktionsdienst	52,46	53,15	53,15
Klinisches Hauspersonal	3,83	1,07	0,00
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	11,62	10,94	10,94
Technischer Dienst	5,25	4,50	4,50
Verwaltungsdienst	12,02	12,09	12,09
Sonderdienst	5,73	2,33	2,33
Personal der Ausbildungsstätten	6,71	7,97	7,97
Sonstiges Personal[4]		1,81	1,81
Gesamt	**474,47**	**461,67**	**462,41**

Zusätzlich ist für 2025 geplant im Rahmen des Gemeinschaftsbetriebes von der MedInvest 180 VK einzusetzen. Ihre Kosten sind unter dem Wirtschaftsbedarf gebucht (rd. 9,9 Mio.€).

[3] Pflegeberufeschüler in der 3-jährigen Ausbildung sind mit 0,1 VK angesetzt.

[4] Ab 2024 werden Praktikanten mit Vergütung im sonstigen Personal gebucht

Eigenkapitalentwicklung
Die negativen Ergebnisse wirken sich weiter auf die Bilanzsituation aus der Gesellschaft (**inkl. Altenheim**) aus, das Eigenkapital wird trotz Kapitalerhöhung deutlich gemindert.
Die mögliche Entwicklung des Eigenkapitals der Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH stellt sich wie folgt in der Planung dar.

Stand 31.12.2023	**+6.394 T€**
zzgl. Einzahlung Kapitalrücklage 2024	+8.000 T€
abzgl. HR Fehlbetrag 2024 KKH	-4.281 T€
zzgl. HR Überschuss 2023 APH	+9 T€
Stand 31.12.2024	**+10.122 T€**
zzgl Planung Fehlbetrag 2025 KKH	-8.482 T€
zzgl Planung Überschuss 2025 APH	+7 T€
Planung Stand 31.12.2025	**+1.647 T€**

Auf die Unsicherheiten der Hochrechnungen und der Planung wird hingewiesen.

Liquiditätsabschätzung

Liquiditätsentwicklung im jeweiligen Zeitraum Prognose 2025

(vereinfachte Darstellung)*	2025 mögliche Entwicklung
A. operatives Geschäft	
Ergebnis bereinigt um Eigen-Abschreibungen	-7.886 T€
+ erhaltene nicht liquiditätswirksame Aufwendungen/Rückstellungen	+ 195 T€
./. Kredittilgungen Eigenmittelfinanzierung	-848 T€
+- Verringerung Ausgleichsforderungen an Krankenkassen	+ 12.000 T€
Liquiditätsveränderung aus operativen Geschäft	**+ 3.461 T€**
B. Investitionen aus Eigenmittel	-50 T€
Liquiditätsveränderung 2025	**+ 3.411 T€**
geschätzter Kontokorrentstand per 31.12.2024[5]	-21.000 T€
+ Liquiditätsveränderung in 2025	+ 3.411 T€
Auf dieser Basis geschätzter Kontokorrentstand per 31.12.2025	**-17.589 T€**

Nachrichtlich pauschale Fördermittel
Seit 2024 müssen pauschale Fördermittel auf einem separaten Bankkonto fließen und stehen so für die Liquidität der Betriebsmittel nicht mehr zur Verfügung.
Liquiditätsveränderung aus Fördermittelverwendung

[5] Die für November 2024 zugesagte Rest-Einzahlung in die Kapitalrücklage ist hier berücksichtigt.

Darlehensverzeichnis zum 31.12.2024

	Darlehensgeber	Stand	Zinsen	Gebühren	Tilgung	Annuität	Stand
D-Nr.	**Angaben in Euro**	**31.12.2023**	**2024**		**2024**	**2024**	**31.12.2024**
2.	Sparkasse Odenwaldkreis (Nr. 600313183)	160.099,75	1.249,70		39.496,82	40.746,52	120.602,93
4.	Hessische Landesbank (Nr. 800054670)	1.278.882,21	14.311,08		230.688,92	245.000,00	1.048.193,29
5.	Hessische Landesbank (Nr. 800054671)	787.417,17	9.453,99		130.546,01	140.000,00	656.871,16
6.	Volksbank Odenwald (Nr. 50030023)	1.459.211,11	54.466,48	20,00	105.395,28	159.881,76	1.353.815,83
7.	Volksbank Odenwald (Nr. 150030023)	3.472.750,01	145.090,72		212.975,48	358.066,20	3.259.774,53
8.	WI-Bank (Nr. 7501483665)	2.898.115,76	44.688,52	2.846,40	138.351,00	185.885,92	2.759.764,76
9.	WI-Bank (Nr. 7501491883)	14.966.912,60	185.334,14		689.417,86	874.752,00	14.277.494,74
10.	WI-Bank (KIP Nr. 7501626054)	833.333,35	9.950,00		33.333,33	43.283,33	800.000,02
11.	WI-Bank (KIP Nr. 7502049966)	1.350.000,00	1.917,00		50.000,00	51.917,00	1.300.000,00
12.	WI-Bank (KIP Nr. 7502051427)	4.950.000,01	4.999,50		183.333,33	188.332,83	4.766.666,68
13.	Volksbank Odenwaldkreis(350030023)	1.904.573,27	16.520,42		84.279,58	100.800,00	1.820.293,69
14.	Sparkasse Odenwaldkreis (650178262)	1.901.974,83	16.647,23		84.152,77	100.800,00	1.817.822,06
17.	(Volksbank 250030015) über Odenwaldkreis	193.541,63	6.439,68		35.351,68	41.791,36	158.189,95
18.	Wi-bank 71690945	3.074.576,77	111.007,58	3.032,99	111.735,42	225.775,99	2.962.841,35
	Gesamtsumme langf. Darlehen	**39.231.388,46**	**622.076,04**	**5.899,39**	**2.129.057,48**	**2.757.032,91**	**37.102.330,98**

Zusätzlich besteht ein Kontokorrentdarlehen bei der Sparkasse, das per 31.10.2024 mit 27.146 T€ in Anspruch genommen wurde.

Zahlungsverpflichtungen des Trägers ggü. dem Krankenhaus

Der Träger hat sich verpflichtet die Annuitäten für das Darlehen (Nr. 2) aus dem Darlehensverzeichnis zu tragen. Ebenso übernimmt er den Schuldendienst für das Darlehen 17. Das Darlehen Nr. 3 wurde im Jahr 2023 vom Krankenhaus vollständig vorzeitig getilgt, um Zinsen zu sparen. Die Erstattung der Resttilgung in Höhe von 217 T€ wird weiter vom Träger an das Krankenhaus vorgenommen.

Zusätzlich hat der Träger weiterer Darlehen des Krankenhauses übernommen, die im Krankenhaus nicht bilanziert werden.

Zum laufenden Betrieb leistet der Landkreis einen Zuschuss für die Notfallaufnahme in Höhe von 51 T€ p.a.

Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH

Teilbetrieb

Alteneinrichtungen

Wirtschaftsplan 2025

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan sieht für das Jahr 2025 für den Teilbereich Alteneinrichtungen einen Jahresüberschuss in Höhe von 7,1 T€ vor.

Rahmenbedingungen

Die Belegung des Altenpflegeheimes ist stetig auf hohem Niveau, die entstehenden Kosten werden zeitnah über die Pflegekassen und die anderen Kostenträger finanziert, daher ist die wirtschaftliche Einschätzung weiter positiv.

Planungsannahmen

Den tariflich geplanten Personalkosten wurden nominell mit 4,0 % und die Sachkosten mit ebenfalls 4 % gesteigert. Der bereits in 2024 vereinbarten Absenkung der Pflegeentgelte ab 01.05.2025 in Höhe von 5,14% steht nach unserer Planung eine angenommene pauschale Erhöhung in Höhe von 3% gegenüber, wodurch sich die Pflegesätze insgesamt um 1,4% vermindern. Die pauschale Erhöhung ist abhängig vom Beschluss der AG Stationäre Pflege Hessen und wird erst entschieden, nachdem ein Tarifabschluss im Bereich TVöD erfolgt ist. Die Energiekosten wurden um 5 % gesteigert.

Die Leistungsannahmen für das Jahr 2025 basieren grundsätzlich auf denen der Hochrechnung für 2024. Die durchschnittliche Belegung der Betten sollte nahezu das Niveau vor der Pandemie erreichen können. Wir gehen von einer Belegung von 94,5 % (75,6 von 80 Plätzen) aus.

	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025
Kapazität Plätze	80	80	80
Belegte Plätze	78,5	75,6	75,6
Auslastung	98,2%	94,5%	94,5%

Erlöse aus Pflegeleistungen

Aufgrund der der oben genannten Faktoren geht der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 von Erlösen aus Pflegeleistung in Höhe von 4.887 T€ (-0,9 %) aus.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind höher als im Vorjahr, da hier Mieteinnahmen für die Vermietung von Praxisräumen geplant wurden.

Die **Summe der betrieblichen Erträge** insgesamt wird mit 5.019 T€ geplant.

Der **Personalaufwand** steigt um 6,9 % auf 2.589 T€, bedingt durch mehr Personal (1 VK) und die Tarifsteigerung.

Der **Materialaufwand** wurde ebenfalls um 4,6% gesteigert und mit 374 T€ für 2025 geplant.

Die sonstigen **betrieblichen Aufwendungen** sind mit Ausnahme der Instandhaltungsmaßnahmen pauschal gesteigert; besondere Reparaturen insbesondere für die Praxissanierung, sind mit 100 T€ angesetzt.

Mit 4.814 T€ liegen die betrieblichen Aufwendungen um 205 T€ unter den betrieblichen Erträgen, was zu einem geplanten operativen Ergebnis in Höhe von 205 T€ führt.

Nach Abzug der Abschreibungen auf das Anlagevermögen errechnet sich ein **Jahresplanüberschuss für 2025 in Höhe von 7.074 €.**

Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH – Alteneinrichtung Angaben in Euro	IST 2023	EVR 2024	Plan 2025	Abw. PLAN zu HR
Erlöse Altenpflege	**4.442.226**	**4.932.252**	**4.886.829**	-45.423
- Pflegeerlöse	2.446.569	2.538.891	**2.502.585**	-36.306
- Unterkunft und Verpflegung, Investition	1.128.996	1.222.625	**1.211.509**	-11.117
- Zuschläge	866.661	1.170.735	**1.172.735**	2.000
Sonstige betriebliche Erträge	**123.052**	**79.697**	**132.014**	**52.317**
Summe betriebliche Erträge	**4.565.277**	**5.011.949**	**5.018.843**	**6.895**
Personalaufwand	**2.233.998**	**2.420.907**	**2.588.865**	167.958
Materialaufwand	**305.883**	**357.386**	**373.912**	16.526
- davon Lebensmittel	**280.838**	**330.512**	**347.038**	16.526
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**1.628.972**	**2.036.966**	**1.851.025**	-185.941
Summe betriebliche Aufwendungen	**4.168.853**	**4.815.259**	**4.813.802**	-1.457
Operatives Ergebnis / EBITDA	**396.424**	**196.690**	**205.042**	8.352
Investives Ergebnis (Eigenfin.aufwand)	**-186.622**	**-190.030**	**-200.030**	-10.000
Summe operatives u. investives Ergebnis / EBIT	**209.802**	**6.659**	**5.011**	-1.648
Finanzergebnis	**-5.330**	**2.063**	**2.063**	0
./. Steuern von Einkommen und Ertrag	**0**	**0**	**0**	0
Ergebnis	**204.472**	**8.722**	**7.074**	-1.648

Stellenplan

Der Stellenplan der direkt im Alten- und Pflegeheim beschäftigten Vollkräfte geht von einer Steigerung bei den Vollkraftzahlen für das Jahr 2024 um 2,9 VK aus.

Dienstarten	Ist 2023	HR 2024	Plan 2025
Pflegedienst	32,3	34,0	34,0
Auszubildende Pflege/Pflegehilfe	1,0	1,5	2,6
Betreuungsdienst	0,9	0,75	0,75
Technischer Dienst	0,0		
Leitung und Verwaltung	1,0	1,00	1,00
Hauswirtschaft/Wirtsch-Versorgungsdienst	1,2	0	0
Gesamt	**36,5**	**37,3**	**38,4**

Eigenkapitalentwicklung

Die Ergebnisse wirken sich leicht auf die Bilanzsituation aus des Altenheims aus.

Prognose Eigenkapitalentwicklung

Stand 31.12.2023	3.749 T€
zzgl. HR Jahresergebnis 2024	+9 T€
Stand 31.12.2023	3.758 T€
zzgl. Planung Überschuss 2025	+7 T€
Stand 31.12.2025	3.765 T€

Im Außenverhältnis ist auf die Eigenkapitalentwicklung der GmbH abzustellen, die das Altenheim beinhaltet; die Eigenkapitalentwicklung der Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH ist im Wirtschaftsplan des Krankenhauses enthalten.

Liquiditätsentwicklung

Die Alteneinrichtungen verfügen über ausreichend Liquidität, der Cashflow ist positiv, über einen internen Cash Pool wird Liquidität dem Krankenhaus zur Verfügung gestellt.

Darlehensverzeichnis per 31.12.2024 und Vorausschau

Durch die Tilgung des Helaba Darlehens in 2023 sind keine Darlehen mehr vorhanden

Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH, Erbach
Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktiva

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgellich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	953.664,71	660.286,14
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	56.492.340,84	32.784.020,84
2. Technische Anlagen und Maschinen	16.301.922,00	7.947.600,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.114.015,07	2.760.760,30
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	35.832,02	34.864.853,49
	75.944.109,93	78.357.234,63
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	267.750,00	267.750,00
2. Sonstige Ausleihungen	2.200,00	2.200,00
	269.950,00	269.950,00
	77.167.724,64	79.287.470,77
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	416.306,88	421.268,33
2. Unfertige Leistungen	636.539,91	676.969,91
	1.052.846,79	1.098.238,24
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.752.337,98	12.903.832,61
2. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach dem KHEntgG EUR 2.066.158,39 (Vorjahr EUR 6.499.776,06)	18.803.694,46	8.701.654,31
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	522.620,94	512.951,19
4. Sonstige Vermögensgegenstände	833.531,60	1.223.762,61
	29.912.184,98	23.342.200,72
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.895.622,24	1.029.079,95
C. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung		
1. Ausgleichsposten für Darlehensförderung	377.486,63	488.785,04
	377.486,63	488.785,04
D. Rechnungsabgrenzungsposten	98.165,82	83.949,52
E. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	38.314,15
F. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	5.611.345,67
	111.504.031,10	110.979.384,06

Passiva

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	5.050.000,00	5.050.000,00
II. Kapitalrücklagen	18.527.564,41	6.606.440,10
III. Freie Rücklagen	152.921,88	152.921,88
IV. Bilanzgewinn/-verlust	-17.336.673,39	-17.420.707,65
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	5.611.345,67
	6.393.812,90	0,00
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens		
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	20.741.911,58	22.373.546,86
2. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	9.665.005,73	8.332.188,93
	30.406.917,31	30.705.735,79
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	752.560,00	694.259,00
2. Sonstige Rückstellungen	5.084.696,79	3.514.653,87
	5.837.256,79	4.208.912,87
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	62.128.057,26	66.682.583,30
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.566.357,30	3.129.557,53
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	123.455,12
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach dem KHEntG EUR 264.453,14 (Vorjahr EUR 828.924,20)	2.770.601,60	3.657.154,53
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	358.882,00	140.615,51
6. Sonstige Verbindlichkeiten	2.042.145,94	2.331.369,41
	68.866.044,10	76.064.735,40
	111.504.031,10	110.979.384,06

Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH, Erbach
Gewinn -und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	2023	2022
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	75.761.761,37	63.791.333,26
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	-40.430,00	174.981,71
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	105.575,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.940.655,22	5.594.734,16
	77.661.986,59	69.666.624,13
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-38.607.274,55	-35.910.559,94
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Alterversorgung EUR 2.530.168,21 (Vorjahr EUR 2.669.346,00)	-8.566.722,81	-8.558.740,89
	-47.173.997,36	-44.469.300,83
6. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-13.182.568,57	-14.105.275,72
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-12.025.698,44	-11.771.468,79
Zwischensumme	5.279.722,22	-679.421,21
7. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KHG EUR 3.348.810,48 (Vorjahr EUR 5.153.622,59)	3.777.938,70	5.576.542,95
8. Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten aus Darlehensförderung und für Eigenmittelförderung	0,00	-20,00
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	5.151.163,42	3.555.974,86
10. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-3.630.430,22	-5.430.665,39
11. Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	-111.298,41	-109.356,21
12. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-392.864,40	-416.169,12
	4.794.509,09	3.176.307,09
13. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-5.255.861,31	-3.644.339,45
14. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.225.569,06	-2.635.530,46
	-8.481.430,37	-6.279.869,91
Zwischenergebnis	1.592.800,94	-3.782.984,03
15. Erträge aus Beteiligungen	0,00	200.000,00
16. Zinsen und ähnliche Erträge	27.129,01	25.374,18
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon für Betriebsmittelkredite EUR 162.230,32 (Vorjahr EUR 54.530,07)	-1.578.495,97	-787.232,99
18. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-36.275,41	3.057,73
19. Ergebnis nach Steuern	5.158,57	-4.341.785,11
20. Jahresüberschuss	5.158,57	-4.341.785,11
21. Entnahme aus Kapitalrücklage	78.875,69	84.966,66
22. Gewinn-/Verlustvortrag	-17.420.707,65	-13.163.889,20
23. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-17.336.673,39	-17.420.707,65

Wirtschaftsplan

Für das Geschäftsjahr 2025

InA gGmbH
Gemeinnützige Gesellschaft für Integration in Arbeit

Stand: 20.11.24

Inhaltsverzeichnis

1. Allgemeiner Überblick 3
1.1. Geschäftsfelder 3
1.1.1. Maßnahmen 3
1.1.2. Arbeitnehmerüberlassung 4
1.2. Ausblick 5
1.2.1. IT- Infrastruktur und DV-Anlagen 5
1.2.2. Gebäude & Renovierungen 5
1.2.3. Maßnahmen – operatives Geschäft 5
1.2.4. Sozialraumorientierter Bus 6
2. Erfolgsentwicklung 6
2.1. Umsatzerlöse & sonstige betr. Erträge 6
2.2. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Leistungen 7
2.3. Personalaufwendungen 7
2.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen 8
2.5. Finanzergebnis 8
2.6. Erfolgsplan in Kurzform 9
2.7. Erfolgsplan in Langform 10
2.8. Personalentwicklung 11
2.8.1. Geschäftsführung 11
2.8.2. Maßnahmen – Coaches 12
2.8.3. Verwaltung / BackOffice 12
2.8.4. Leiharbeiter 12
2.8.5. Stellenplan 13
3. Investitionsplanung 14
3.1. IT-DV Systeme 14
3.2. Immobilie - Mietobjekt 14
3.3. Übersicht der Investitionsvorhaben 14
3.4. Investitionsplan 15
4. Mittelverwendung / Rücklagen 16

1. Allgemeiner Überblick

Seit 01.01.2012 ist der Odenwaldkreis alleiniger Anteilseigner der InA gGmbH – Integration in Arbeit.

Gegenstand des Unternehmens ist gem. §2 der Satzung die Integration von Arbeitslosen, von Arbeitslosigkeit bedrohten Arbeitnehmern und Arbeitsuchenden, insbesondere der durch den Träger der Grundsicherung für Arbeitsuchende zugewiesenen erwerbsfähigen Leistungsberechtigten in den ersten Arbeitsmarkt. Der Zweck der Gesellschaft ist außerdem die Verbesserung der sozialen Struktur des Odenwaldkreises durch allgemeine und berufsbezogene Volksbildung für den vorgenannten Personenkreis. Die Gemeinnützigkeit des Unternehmens begründet sich insbesondere darauf, dass für diese Personen eine Eingliederung bzw. Wiedereingliederung in das Erwerbsleben erfolgen soll.

1.1. Geschäftsfelder

Die beiden wesentlichen Geschäftsfelder der InA gGmbH sind die Durchführung von Eingliederungs- und Bildungsmaßnahmen und die vermittlungsorientierte Arbeitnehmerüberlassung.

Ergänzt werden diese beiden Geschäftsfelder durch Sonderprojekte, die sich aus den Bereichen der Digitalen Produkte der InA gGmbH oder aus Projekten ergeben, die in bestehende bzw. neu zu gründende Maßnahmen integriert werden.

1.1.1. Maßnahmen

Um eine betriebswirtschaftliche Weiterentwicklung der InA gGmbH, auf Basis der vorliegenden Satzung, realisieren zu können, erfolgte am 28.10.2014 die Zertifizierung der InA gGmbH als zugelassener Maßnahmenträger nach dem Recht der Arbeitsförderung, gem. §178 SGB III in Verbindung mit der Akkreditierungs- und Zulassungs-verordnung Arbeitsförderung (AZAV).

Die Zertifizierung erfolgte nach einem entsprechenden Vorverfahren durch die Zertpunkt GmbH, Bad Oldesloe. Die erste Re-Zertifizierung erfolgte am 05.09.2019, eine weitere Re-Zertifizierung erfolgte am 04.09.20219 unbeanstandet.

Die Zertifizierung der InA gGmbH wurde zum 01.01.2023 um den Fachbereich I erweitert, der die Durchführung von Bildungsmaßnahmen ermöglicht. Somit deckt die InA gGmbH sowohl den Fachbereich I wie auch den Fachbereich IV entsprechend ab und ist daher berechtigt, Eingliederungsmaßnahmen im Rahmen des §16 SGB II in Verbindung mit §45 SGB III für das Kommunale Job-Center durchzuführen.

Für das Jahr 2025 werden die Zertifizierung von einzelnen Maßnahmen geplant, damit das Geschäftsfeld auf die Bundesagentur für Arbeit in einer direkten Zusammenarbeit ausgeweitet werden kann. Hintergrund stellen die Verschiebungen von Bildungsmitteln, weg vom Kommunalen Job-Center und hin zur BA, durch das Bundesministerium dar.

Die Beauftragungen des Kreisausschusses des Odenwaldkreises zur Durchführung entsprechender Eingliederungsmaßnahmen erfolgen im Rahmen sogenannter „Inhouse-Vergaben“. Hierzu wurde von Seiten der Kreisverwaltung im Juni 2016 ein entsprechendes Rechtsgutachten eingeholt, welches bestätigte, dass die Aufstellung der InA gGmbH und ihre Rechtsbeziehungen zum Kreisausschuss des Odenwaldkreises den Anforderungen des Vergaberechtes an Inhouse-Vergaben entspricht.

Das Team führt im Jahr 2024 und voraussichtlich auch 2025, durchgängig folgende Maßnahmen durch:

- InA-Bewerbercenter
- MInA – Migranten Integration in Arbeit
- Get Back
- Service-Point-Bewerbungen
- Perspektive
- Potentialanalyse (vormals Quo Vadis)
- MinSoz (Migration in Sozialwirtschaft)
- Digitale Projekte – Digital Praxis
- BuiLD
- StandUp
- **Neu:** Sozialraumorientierter Bus

1.1.2. Arbeitnehmerüberlassung

Gemäß des §108 Nr. 1 Abs. 2 GWB, der in seiner aktuellen Form gegenüber der alten Auslegung konkreter gefasst wurde, ergibt sich die Möglichkeit, maximal 20% des Gesamtumsatzes auch außerhalb des öffentlichen Auftraggebers durchführen zu können.
Das Geschäftsfeld der Arbeitnehmer-überlassung wäre darunter zu sehen, sowie jegliche weiteren Geschäftsfelder. Aufgrund der Umsatzgröße im Vorschaujahr 2023 und im Planungsjahr 2024 müssen die Regelungen des §108 Nr. 1 Abs. 2 GWB nicht eng kontrolliert werden.

Damit im Bereich der Arbeitnehmer-überlassung mehr operative Rechts-sicherheit entstehen konnte, wurde eine Mitgliedschaft im BAP eingegangen. Zwischenzeitlich hat sich der BAP zum Gesamtverband der Personaldienstleister GVP zusammengeschlossen.

Das Geschäftsfeld der Arbeitnehmerüberlassung soll in 2025 gestärkt werden, hierzu konnte ein ehemaliger Mitarbeiter wieder reaktiviert werden und zu einer Rückkehr zur InA gGmbH gewonnen werden.

1.2. Ausblick

1.2.1. IT- Infrastruktur und DV-Anlagen

Die InA gGmbH hat im aktuellen Geschäftsjahr 2024 den Auf- und Ausbau eigener IT-Infrastrukturen begonnen und zu nahezu 95% abgeschlossen. Im Planungsjahr 2025 und den darauffolgenden Jahren werden Investitionen an der Stabilität und am Auf- und Umbau von Datenbanken, APP Programmen u. ä. investiert werden müssen, da die heutigen eingesetzten DV-Anlagen an den Kapazitätsbereich gebracht wurden. Beispielsweise können im APP Baukasten „GoodBarber“ keine zusätzlichen Untermenüs mehr hinzugefügt werden.

1.2.2. Gebäude & Renovierungen

Das Gebäude in der Hauptstraße 56 soll künftig direkt mit der VOBA angemietet werden. In anstehende Renovierungen und Instandhaltungen u.a. Klimatisierung von zur Sonnenseite liegenden Räumen, sollen ebenfalls in den kommenden Jahren investiert werden.

1.2.3. Maßnahmen – operatives Geschäft

Im operativen Geschäft wird die InA gGmbH auch weiterhin Maßnahmen zur Eingliederung und Bildung von Teilnehmenden aus dem SGB II und SGB XII sowie AsylLB durchführen.

Aufgrund angekündigter Kürzungen der Eingliederungsmittel 2025, wird sich die InA gGmbH in Abstimmung mit dem Kommunalen Job-Center, verstärkt an Fördermitteln orientieren, um diese zur Entlastung der Mittel des Kommunalen Job-Centers einsetzen zu können.

Für das aktuelle Jahr 2024 wurde dies bereits mit ESF+ Mitteln aus dem Förderprogramm BQS+ (Berufsqualifizierende Sprache), in bestehenden Maßnahmen umgesetzt. Die Zuwendungen betragen für den Förderzeitraum von 12 Monaten insgesamt ca. 72.000 EUR. Ein weiterer Förderzeitraum soll, gemäß Aussagen des HMSI im Jahr 2025 wieder geöffnet werden.

Im Rahmen von Förderungen aus dem ESF+ sollen ebenfalls Maßnahmen, die im Programm IDEA wiederzufinden sind, geprüft und ggf. beantragt werden. Allen ESF+ geförderten Programme haben eine Finanzierung aus Eigenmitteln gemeinsam. Daher wird die InA gGmbH über den Einsatz von Eigenmitteln im jeweiligen Bedarfsfall entscheiden müssen. Im Investitionsplan wurde daher ein gesonderter Punkt „Eigenmittel an Maßnahmen“ aufgenommen.

Wie bereits unter 1.1.1. „Maßnahmen“ aufgeführt sollen im Planungsjahr 2025 einzelne Maßnahmen zertifiziert werden, damit diese dann im Rahmen von Gutscheinmaßnahmen direkt mit der Bundesagentur für Arbeit genutzt werden können.

Die Maßnahme MinSoz, die seinerzeit (2022) über Fördermittel (ESF +) des Landes Hessen an die InA gGmbH übertragen wurde, konnte aktuell beim Land Hessen um weitere zwei Jahre bis Ende 2025 verlängert werden. Die Anfrage für eine Verlängerung wurde hierbei vom Land Hessen selbst ausgelöst und an die InA gGmbH herangetragen.

1.2.4. Sozialraumorientierter Bus

Die InA gGmbH wird im Geschäftsjahr 2024, mit dem im Wirtschafsplan und in den Gremien der InA gGmbH dargestellte Projekt „Sozialraumorientierter Bus“ beauftragt werden. Das Projekt wird in zwei Teilen umgesetzt werden. Die notwendigen investitionssummen (160.000 EUR) wurden bereits durch den AR der InA gGmbH freigegeben.

2. Erfolgsentwicklung

Basierend auf den beiden Geschäftsfeldern konnte die InA gGmbH die Umsätze stetig steigern. Diese Steigerungen könnten im Planungsjahr 2025 stagnieren bzw. werden als rückläufig dargestellt. Die Gründe hierfür finden sich in den angekündigten gekürzten Eingliederungsmitteln des Bundes.

Die aktuelle Rezession begünstigt keinen Aufschwung der Arbeitnehmerüberlassung. Dennoch soll der AÜ-Bereich durch die Investition in einen aktiven Vertriebsmitarbeiter zumindest stabilisiert werden.

Inwieweit sich Fördermittel aus dem ESF+ Programm unmittelbar auf die Umsatzlage auswirken werden, ist von den Mittelaufrufen abhängig, die i.d.R. im Frühjahr oder Herbst 2025 erfolgen können.

Im Wirtschaftsplan 2025 wurde daher ein eher konservativer Ansatz gewählt.

2.1. Umsatzerlöse & sonstige betr. Erträge

Die Umsatzerlöse der InA gGmbH generieren sich zu über 90% aus den Umsätzen der durchgeführten Maßnahmen und zu einem geringen Anteil an Erträgen aus der Arbeitnehmerüberlassung. Hinzukommen Förderungen aus EFS+ Programmen, wie die weitere Finanzierung von MinSoz (2024-2025) mit einem Gesamtvolumen von ca. 350.000 EUR zeigt.

Im Rahmen von BQS+ wurde ein weiteres Programm hinzugenommen, das erstmalig direkt zwischen der WI-Bank und der InA gGmbH abgerechnet wird. Das Volumen beträgt ca. 72.000 EUR.

Formal müssen zu den Umsatzerlösen auch die sonstigen betrieblichen Erträge hinzuaddiert werden. Diese sonstigen Erträge, die i.d.R. aus den U1/U2 Umlagen stammen, lagen im abgelaufenen Jahr 2023 bei rund 40.000 EUR und werden für das laufenden Geschäftsjahr 2024 bei ca. 52.000 EUR hochgerechnet.

Die Grenze von dauerhaft übersteigender Mitarbeiteranzahl von Vollzeit 30 Mitarbeitenden wurde im Geschäftsjahr 2024 nicht erreicht und der Ausblick 2025 sieht ebenfalls keinen Anstieg vor.

2.2. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Leistungen

In den Aufwendungen für Roh, Hilfs- und Betriebsstoffe, wie auch bezogenen Leistungen werden alle Kosten subsummiert, die den Maßnahmen direkt zugeordnet werden können. Darunter fallen u.a. Porto, Bürobedarf, der sich auf Maßnahmenebene ergibt. Die Kosten in den Bereichen a.) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe betrug im Jahr 2023 rund 10.800 EUR und werden für das Jahr 2024 auf ca. 5.300 EUR hochgerechnet.

Mit der Einführung des diesem Bericht zugrundeliegenden Controlling- und Planungstool wurden einige Kostenbereiche in neue Konten aufgeteilt, damit künftig eine bessere Abgrenzung und Kontrolle möglich gemacht wird. Dies begründet auch die reduzierten Ergebnisse, wie bereits im Wirtschaftsplan 2024 dargestellt wurde.

Zu den Aufwendungen für bezogene Leistungen zählen die Einzelpositionen:

- Miete
- Mietnebenkosten
- Lohnbuchhaltung der zur Leistungserbringenden eingesetzten Mitarbeiter
- betriebliche Aufwendungen Weitebildungskosten
- Dozentenleistungen

Die größten Positionen bilden hierbei die Mietkosten, die aufgrund der Inventarübernahme und der eigenen IT, künftig um ca. 1.000 EUR monatlich reduziert werden konnten. Basierend einer internen Aufstellung der BIMO an die InA gGmbH erhebt die BIMO einen um ca. 2.000 EUR höheren Mietzins, gegenüber den Mietverpflichtungen der VOBA. Die InA gGmbH strebt daher einen direkten Mietvertrag mit der VOBA an, um Rücklagen für Investitionen selbst tätigen zu können.

Die Dozentenleistungen wurden erstmalig im Geschäftsjahr 2023 dargestellt, da auf externe Fachkräfte zugegriffen wurde. Die Finanzierung von externen Kräften wird über die Nichtbesetzung von Personalstellen in Maßnahmen kompensiert.

2.3. Personalaufwendungen

Die Personalkosten stehen im direkten Verhältnis zu den Umsatzerlösen, da der Personaleinsatz nahezu 1:1 mit den Maßnahmen in Verbindung steht. Bei steigenden Maßnahmenzahlen, werden auch die Personalbedarfe entsprechend ansteigen und vice versa.

Im Rahmen der Arbeitnehmerüberlassung können die Zahlen der Leiharbeiter erheblich variieren. Dies ist a.) in Abhängigkeit von Entleihbetrieben und b.) von potenziellen

Leiharbeitern zu sehen, zumal die InA gGmbH ausschließlich Leiharbeiter aus Bürgergeldbezug für die Entleihung heranzieht. Das Instrument der Arbeitnehmerüberlassung wird hierbei weniger als wirtschaftlicher Bestandteil, denn als Möglichkeit für Teilnehmende in eine sozialversicherungspflichtige Beschäftigung beim Entleiher zu kommen, gesehen.

2.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen werden alle Kosten subsummiert, die nicht im direkten Zusammenhang zu den Leistungs-erbringenden Erträgen stehen.

Häufig werden diese Kosten auch als Overheadkosten bezeichnet. Hierzu zählen:

- Mieten für Büroräume der Geschäftsführung
- Versicherungen, Abgaben, Steuern, Gebühren
- Reparaturen
- Bürokosten
- Fuhrparkkosten
- Werbe- Bewirtungen
- Reisen und Fortbildungen
- Geringwertige Wirtschaftsgüter
- Lizenzen
- Prüf- und Auditkosten

Kosten die sich im Zusammenhang mit Betriebsrat, Aufsichtsrat und Gesellschafter ergeben, fallen ebenfalls unter diesen Kostenbereich.

2.5. Finanzergebnis

Das Eigenkapital der Gesellschaft liegt unverändert bei 25.000 EUR. Die Rücklagen sind angestiegen und wurden den freien Rücklagen wie den zweckgebundenen Rücklagen zugeführt. In der Planung 2025 werden keine Rücklagenzuführungen erwartet. Im laufenden Jahr 2024 sind Mittelabflüsse zu erwarten.

Es konnten im Jahr 2022 erstmalig Rückstellungen für Aufbewahrungspflichten, Abschluss und Prüfungs-leistungen gebildet werden.

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten die Urlaubs- und Überstundenansprüche der Mitarbeitenden sowie ausstehende Rechnungen, die im Jahr 2025 zu erwarten sind.

2.6. Erfolgsplan in Kurzform

	IST 2023 EUR	Vorschau 2024 EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
Umsatzerlöse	2.040.103	2.155.760	1.866.000	1.900.000	2.000.000
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0				
andere aktivierte Leistungen	0				
sonstige betriebliche Erträge	40.754	52.087	40.000	40.000	35.000
Betriebserträge gesamt	**2.080.858**	**2.207.847**	**1.906.000**	**1.940.000**	**2.035.000**
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	10.833	5.280	6.000	7.500	8.000
Aufwendungen für bezogene Leistungen	336.863	360.530	320.000	350.000	330.000
Personalaufwand	1.304.138	1.534.539	1.314.000	1.406.500	1.512.250
Abschreibungen	55.788	30.500	14.000	1.000	1.000
sonstige betriebliche Aufwendungen	171.668	276.998	252.000	175.000	183.750
betriebliche Aufwendungen gesamt	**1.879.290**	**2.207.847**	**1.906.000**	**1.940.000**	**2.035.000**
Betriebsergebnis	**201.568**	**0**	**0**	**0**	**0**
Erträge aus Beteiligungen	0				
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0				
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.840	3.000	3.000	3.000	3.000
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0				
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0				
Finanzergebnis	4.840	3.000	3.000	3.000	3.000
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**206.408**	**3.000**	**3.000**	**3.000**	**3.000**
außerordentliche Erträge	0				
außerordentliche Aufwendungen	0				
Außerordentlicher Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.277	1.200	1.000	1.000	1.000
sonstige Steuern	819	819	819	819	819
Zuführung zu Rücklagen	204.312	981	1.181	1.181	1.181
Betriebsergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

2.7. Erfolgsplan in Langform

	IST 2021	IST 2022	IST 2023	Vorschau 2024	Plan 2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Umsätze	1.271.962	1.647.694	2.040.103	2.155.760	1.866.000
Sonstige betr. Eträge	27.353	59.331	40.754	52.087	40.000
Umsatzerlöse	**1.299.315**	**1.707.025**	**2.080.858**	**2.207.847**	**1.906.000**
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.359	9.543	10.833	5.280	6.000
Aufwendungen für bezogene Leistungen	186.698	250.499	336.863	360.530	320.000
Bereichsaufwendungen	**190.057**	**260.042**	**347.696**	**365.810**	**326.000**
Rohergebnis	**1.109.258**	**1.446.983**	**1.733.162**	**1.842.037**	**1.580.000**
Löhne und Gehälter	712.228	885.496	1.051.724	1.534.539	1.314.000
Gesetzliche soziale Aufwendungen, Atlerversorgung	171.587	217.207	252.414	0	0
Personalaufwand	**883.815**	**1.102.703**	**1.304.138**	**1.534.539**	**1.314.000**
planmäßige Abschreibung	8.340	44.890	55.788	30.500	14.000
Sonderabschreibungen	0	0	0		
Abschreibungen	**8.340**	**44.890**	**55.788**	**30.500**	**14.000**
sonstige Betriebliche Aufwendungen (Summe)	**97.872**	**128.824**	**171.668**		
Miete / Erbpacht Gebäude / Grundstücke				13.580	13.580
Versicherungen, Beiträge und Abgaben, Steuern, Gebühren, Recht				49.490	49.490
Wartungskosten				4.484	4.484
Personalbeschaffung, Führungszeugnisse, soz. Jahr				24.797	24.797
Bürobedarf, Kommunikation				5.678	5.678
Fahrzeugkosten				30.004	30.004
Werbe- und Bewirtung, Reise und Forbildung				33.068	33.068
Aufsichtsrat, Betriebsrat, Gesellschafter				526	526
Lizenzen, bewegl. WG				23.195	23.195
s. Aufw. gewöhnlichen Geschäftstätigkeit				7.015	7.015
sonstige verschiedene betriebliche Kosten				85.160	60.162
sonstige betriebliche Aufwendungen	**97.872**	**128.824**	**171.668**	**276.998**	**252.000**
Zuführung zu Rückstellungen	0	0	0		
Betriebsergebnis	**119.231**	**170.566**	**201.568**	**0**	**0**
Sonstige Erträge	**0**	**282**	**4.840**	**0**	**0**
Sonstige Zinsen	**0**	**0**	**0**	**3.500**	**3.000**
Steuern vom Einkommen/Ertrag	**0**	**74**	**1.277**	1.200	1.000
Finanzergebnis	**0**	**74**	**3.564**	**2.300**	**2.000**
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**119.231**	**170.492**	**205.131**	**2.300**	**2.000**
Außerordentliche Erträge	0	0	0		
Außerordentliche Aufwendungen	0				
Außerordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ergebnis nach Steuern	**119.231**	**170.492**	**205.131**	**2.300**	**2.000**
Sonstige Steuern	**332**	**819**	**819**	**819**	**819**
Jahresüberschuss / Fehlbetrag	**118.899**	**169.673**	**204.312**	**1.481**	**1.181**
Einstellung in Gewinnrücklagen Zweckgebunden	107.009	152.629	183.049	1.333	1.063
Einstellung in Gewinnrücklagen freie Rücklagen	11.890	17.044	21.263	148	118
Entnahmen aus Gewinnrücklagen Zweckgebunden	0	0	0		
Entnahmen aus Gewinnrücklagen freie Rücklagen	0	0	0		
Bilanzgewinn	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Ist-Stände wurden aus den Prüfungsabschlüssen in einer Summe entnommen. Die Vorschau 2024 und die Planung 2025 werden detaillierter dargestellt.

2.8. Personalentwicklung

Alle Personalstellen werden kalkulatorisch als Vollzeitäquivalent VZÄ berechnet. Im vorliegenden Stellenplan wird die Darstellung auf Kopf (Person) dargestellt. Eine Berechnung von Personalkosten lässt sich daher aus dieser Darstellung nicht ableiten.

Die Personalkosten wurden in der GuV Matrix summenfassend dargestellt und beinhalten sowohl die Kosten der Geschäftsführung, die Kosten des Stammpersonals und die Kosten, die im Zusammenhang mit der Arbeitnehmerüberlassung anfallen.

Das Recruiting von neuen Fachkräften gestaltet sich auch für die InA gGmbH immer schwieriger. Die Stellenbesetzung ist häufig erst nach durchschnittlich 80 – 100 Tagen abgeschlossen. Mit diesem Wert liegt die InA gGmbH zwar unter dem hessischen Durchschnitt, muss aber auch feststellen, nicht immer zeitnah auf neue Maßnahmen reagieren zu können.

Daher sollen vermehrt bestehende Mitarbeitende, die nach mindestens einer einjährigen Tätigkeit im Verwaltungsbereich der InA waren und sowohl das Interesse aber auch die persönlichen Fähigkeiten für die Weiterqualifikation zum Coach mitbringen, intern aufgebaut werden. Gerade vor diesem Hintergrund wird die InA gGmbH auch künftig das duale Bass Studium wie aber auch andere Angebote dualer Studiengänge prüfen, um Personal frühzeitig gewinnen zu können.

2.8.1. Geschäftsführung

Im Rahmen einer neuen Strukturierung ab dem 1.6.2019, wurden die Aufgaben der beiden Geschäftsführer in die Bereiche Schnittstellenfunktion und Hauptgeschäftsführung aufgeteilt.

Frau Schnellbacher nimmt die Funktionen als Schnittstellenkoordination zwischen der InA gGmbH und der Hauptabteilung II wahr. Hierzu gehören alle Belange, die sich aus vertraglicher und kooperativer Zusammenarbeit mit dem Kommunalen Job-Center ergeben.
In gemeinsamer Verantwortung und Abstimmung, werden folgende Aufgaben von der Geschäftsführung wahrgenommen:

- Zusammenarbeit mit dem Datenschutzbeauftragten

Der Hauptgeschäftsführer, Siegfried Eberle, nimmt alle operativen Aufgaben und Funktionen wahr. Darüber hinaus gehören in diesen Verantwortungsbereich folgende Aufgaben, die auch weiterhin in Absprache mit dem Geschäftsführer Schnittstelle wahrgenommen werden, um Schnittstelleneinflüssen zu begegnen.

- Definition der allgemeinen Unternehmenspolitik und –ziele.
- Wahrnehmung der Dienst- und Fachaufsicht i. d. R. durch den Hauptgeschäftsführer
- Organisation und Optimierung firmeninterner Arbeitsabläufe i. d. R. durch den Hauptgeschäftsführer bis zur Schnittstelle zur Hauptabteilung II.

Im Bereich der Verwaltung wird die Geschäftsführung durch eine Assistenz unterstützt, die in Vollzeit neben Vorzimmeraufgaben auch den Aufgabenbereich der Personalsachbearbeitung wahrnimmt.

Im Operativen Bereich wurden eine Teamleitung für den Maßnahmen Coach Bereich eingesetzt, die zusätzlich die Funktionen der Qualitätsmanagementbeauftragten (QMB) wahrnimmt. Aufgrund der zunehmenden Verantwortung wurde einer BackOffice Mitarbeiterin ein variabler Anteil von 0,25 an der QM-Arbeit zugewiesen.

Für den Bereich der BackOffice Verwaltung wird aus dem Personalbestand ein Mitarbeiter zur Führungskraft aufgebaut. Aktuell wird die Leitung in Personalunion durch die GF wahrgenommen.

Die Finanzbuchhaltung wird im Rahmen einer geringfügigen Beschäftigung durch eine Mitarbeiterin aus dem Odenwaldkreis wahrgenommen.

2.8.2. Maßnahmen – Coaches

Zur Unterstützung der Leitung werden aus dem Coach Team geeignete Mitarbeitende mit Sonderaufgaben betraut. Die Maßnahmen werden von 1,5 Sprachlehrkräften und derzeit 18 Maßnahmencoachs betreut.

Entsprechend der Maßnahmenzuwächse sind weitere Stellen geplant.

2.8.3. Verwaltung / BackOffice

Für die Verwaltung, digitale Betreuung und den inhaltlichen Content der digitalen Produkte wurde eine BackOffice Mannschaft installiert, zu der auch der Auszubildende gehört. Die InA gGmbH hatte aktuell ebenfalls eine Stelle für ein berufsbegleitendes BASS-Studium ausgeschrieben. Diese Stelle konnte mangels geeigneter Bewerber nicht besetzt werden.

2.8.4. Leiharbeiter

Im Rahmen der Arbeitnehmerüberlassung kann die InA gGmbH, aus dem Kreis der Teilnehmenden SGB II Leistungs-beziehenden, das Instrument der Arbeitnehmerüberlassung bedienen. Die Leiharbeiter werden formal für den Zeitraum der Entleihung Mitarbeiter der InA gGmbH und müssen daher in die Planung aufgenommen werden.

Die InA gGmbH führt keine klassische Arbeitnehmerüberlassung durch, sondern beendet die Leiharbeitsverträge mit dem Ende der Entleihung – jedoch steht eine Übernahme der Leiharbeiter vom Entleiher dabei immer im Vordergrund.

2.8.5. Stellenplan

		Anzahl der Stellen (in VZÄ)				
		IST	Vorschau		Plan	
Bereich/ Betriebszweig	Stellenbezeichnung	2023	2024 Soll	2024 Ist	2025	Plan 2025 davon befristet
Geschäftsführung	Geschäftsführer	1	1	1	1	
	Geschäftsführer	0,08	0,08	0,08	0,08	
	Assistenz Geschäftsführung	1	1	1	1	0
	Personalwesen	0	0	0	0	
Maßnahmen	Leiter & QM	1	1	1	1	
	stell. Leiter / Controlling	0	0	0,25	0,25	
	Qualitätsmanagement		0	0	0	
	Sprachlehrer	2	1,25	1,7	2	1
	Maßnahmencoaches	16	17	16	21	8
Verwaltung	Leiter	0,5	0	0	0,25	
	Sachbearbeiter	4	4,5	5	4,75	2
	Auszubildende / BASS	0	0	0	0	
Finanzen	Buchhaltung	0,23	0,23	0,23	0,23	
Leiharbeitnehmer (AÜ) jährl. Schnitt.		2	4	0	5	4
Personal Stamm o.G		24,73	28,98	25,18	35,48	
Leiharbeitnehmer		2	4	0	5	

Darstellung in VZÄ

3. Investitionsplanung

Alle Investitionen müssen dem Satzungszweck der InA gGmbH entsprechend geplant sein. Viele Investitionen stehen in mittelbarem Bezug zu diesen Zwecken, andere ermöglichen überhaupt erst den Satzungszweck zu verbessern. Die Anschaffung von SmartBoards ermöglicht es der InA gGmbH den Teilnehmenden qualifiziertere Kurse anbieten zu können, da die technischen Voraussetzungen, z.B. für die interaktive Unterrichtsdurchführung geschaffen wurden.

Die Ausstattung der Seminarräume soll den Teilnehmenden durch Qualität und Komfort entgegenkommen. Die Investitionen in Sonnenschutz 2023/2024 und in Klimatisierungsgeräte zeigten sich als sinnvoll jedoch aufgrund von extremen Wetterlagen nicht ausreichend. Es muss auch künftig gezielt in Sonnenschutz investiert werden. Geplant sind für 2025 ein Betrag von 40.000 EUR.

Letztlich können diese Investitionen häufig aus den laufenden Ergebnissen abgebildet werden, so dass in der Investitionsplanung die umfangreichen und großen Projekte dargestellt werden.

3.1. IT-DV Systeme

Die Investitionen in ein eigenes IT-Netzwerk beliefen sich auf ca. 70.000 EUR. Es müssen künftig Rücklagen für Erneuerungen und Lizenzkosten eingeplant werden.

Der Aus- und Aufbau einer Kundendatenbank soll hierbei ebenfalls Berücksichtigung finden.

3.2. Immobilie - Mietobjekt

Das Geschäftsgebäude in der Hauptstraße 56 soll künftig direkt von der Voba angemietet werden. Die notwendigen Investitionen für Um- und Renovierungen trägt die InA gGmbH seit 2021 selbst. Die BIMO hatte zuletzt im Jahr 2019 den Umbau des heutigen GF-Büros übernommen. Es werden daher für 2025 Gesamtkosten von ca. 40.000 EUR angenommen.

3.3. Übersicht der Investitionsvorhaben

Nachfolgend werden die Investitionsvorhaben, tabellarisch dargestellt.

Vorhaben	Kosten	Jahre
Klimagerät außen	30.000 EUR	2025
IT-DV	25.000 EUR	2025 - 2027
Inventar/Ersatz	20.000 EUR	2025 - 2026
Renovierung/Umbau	60.000 EUR	2025 - 2026
Sozialraumorientierter Bus	160.000 EUR	2024 - 2025

3.4. Investitionsplan

	1 Überhänge aus Vorjahren zum 01.01.24 EUR	2 Neuinvestitionen mit Beginn 2024 EUR	3 ausgabewirksame Investitionen 2024 EUR	4 geplanter Übertrag in Folgejahre EUR	5 in 3 enthaltene Zuschüsse, Zulagen Dritter EUR	Plan 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände								
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte, etc.	0	0	0	0	0		0	0
2. geleistete Anzahlungen	0				0			
Summe	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Sachanlagen								
1. Grundstücke und Gebäude	0	30.000	6.000		0	40.000	20.000	0
2. technische Anlagen und Maschinen (IT/EDV)	0	90.000	71.000	19.000	0	10.000	5.000	10.000
3. Fuhrpark, mobile Anlagen		160.000	80.000	80.000		80.000		
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0		36.800		0	15.000	5.000	0
Summe	**0**	**280.000**	193.800	99.000	**0**	**145.000**	**30.000**	**10.000**
Finanzanlagen								
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhätnis	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Wertpapiere des AV	0	0	0	0	0	0	0	0
6. sonstige Ausleihungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Summe Anlagevermögen	**0**	**280.000**	**193.800**	**99.000**	**0**	**145.000**	**30.000**	**10.000**

4. Mittelverwendung / Rücklagen

Die zweckgebundenen Rücklagen werden im Rahmen von Investitionsvorhaben eingesetzt. (siehe hierzu Pkt. 3. ff.). Im lfd. Jahr 2024 wurden u.a. das IT-Netzwerk, die Übernahme des Mobiliars von der BIMO sowie der geplante Sonnenschutz in den Seminarräumen finanziert.

Für den Sozialraumorientierten BUS sollen für die Jahre 2024 – 2025 insgesamt 160.000 EUR aus den zweckgebundenen Rücklagen zurückgeführt werden.

Für das Planungsjahr 2025 werden Eigenmittel zur Erlangung von Maßnahmen eingesetzt werden. Dies begründet sich mit den Reduzierungen der Eingliederungsmittel an das Kommunale Job-Center. (Siehe hierzu die Gemeinsame Stellungnahme der Länder und kommunalen Spitzenverbände zur geplanten Mittelausstattung der Jobcenter für das Haushaltsjahr 2025)

Der Einsatz von Eigenmitteln ist u.a. bei ESF+ Projekten üblich und liegt, je nach Projekt bei 10% - 50%. Im Rahmen der Finanzierungen über BQS+ (Berufliche sprachliche Qualifikation) liegt der Eigenanteil bei 10%.

Die InA gGmbH ist basierend der Inhouse Vergabe (geregelt über den §108 GWB) zu einem erheblichen Umsatzanteil an die Maßnahmenvergaben des Kreises gebunden. Mittelkürzungen haben daher einen unmittelbaren Einfluss auf die Ertragslage des Unternehmens. Gegenüber stehen Verpflichtungen aus Gehaltszahlungen, Mieten u. ä. die zeitlich nicht analog zur Ertragsveränderung geändert werden können. Für diese Verpflichtungen werden Betriebsmittelrückstellungen gebildet.

64711 Erbach, 15.10.2024

Gez. Siegfried Eberle
Geschäftsführer

InA gGmbH - gemeinnützige Gesellschaft für Integration in Arbeit - Erbach

Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVA	EUR	EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	165,00			0,00
		165,00		0,00
II. Sachanlagen				
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.721,00			11.743,00
		36.721,00		11.743,00
			36.886,00	11.743,00
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Sonstige Vermögensgegenstände	248,98			1.800,16
		248,98		1.800,16
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		890.297,86		732.137,56
			890.546,84	733.937,72
C. Rechnungsabgrenzungsposten			20.547,50	18.452,50
			947.980,34	764.133,22

PASSIVA	EUR	EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00		25.000,00
II. Gewinnrücklagen				
1. Zweckgebundene Rücklagen	744.442,08			561.392,66
2. Freie Rücklagen	86.260,64			64.997,94
		830.702,72		626.390,60
III. Bilanzgewinn		0,00		0,00
			855.702,72	651.390,60
B. Rückstellungen				
1. Sonstige Rückstellungen		65.000,00		68.383,39
			65.000,00	68.383,39
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 15.949,15 (Vj: EUR 9.182,05)		15.949,15		9.182,05
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 0,00 (Vj: EUR 22.418,82)		0,00		22.418,82
3. Sonstige Verbindlichkeiten davon aus Steuern: EUR 11.328,47 (Vj: EUR 12.460,28) davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 0,00 (Vj: EUR 248,98) davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 11.328,47 (Vj: EUR 12.758,36)		11.328,47		12.758,36
			27.277,62	44.359,23
			947.980,34	764.133,22

InA gGmbH - gemeinnützige Gesellschaft für Integration in Arbeit - Erbach

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar 2023 bis 31. Dezember 2023

		EUR	2023 EUR	2022 EUR
1.	Umsatzerlöse		2.040.103,16	1.647.694,47
2.	Sonstige betriebliche Erträge		40.754,46	59.330,76
3.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-10.832,63		-9.543,24
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-336.863,14		-250.498,90
			-347.695,77	-260.042,14
4.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	-1.048.257,24		-885.496,04
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-255.880,79		-217.206,97
	davon für Altersversorgung: EUR -7.008,00 (Vj: EUR -6.816,00)			
			-1.304.138,03	-1.102.703,01
5.	Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-55.788,35		-44.890,01
			-55.788,35	-44.890,01
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		-171.667,92	-128.823,86
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		4.840,16	281,94
8.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-1.276,59	-74,36
9.	**Ergebnis nach Steuern**		**205.131,12**	**170.773,79**
10.	Sonstige Steuern		-819,00	-819,00
11.	**Jahresüberschuss**		**204.312,12**	**169.954,79**
12.	Einstellungen in Gewinnrücklagen		-204.312,12	-169.954,79
13.	**Bilanzgewinn**		**0,00**	**0,00**

WIRTSCHAFTS- UND FINANZPLANUNG

Odenwald-Regional-Gesellschaft (OREG) mbH

Geschäftsjahr 2025

INHALT

WIRTSCHAFTS- UND FINANZPLANUNG 2025

Übersicht Zuschüsse Odenwaldkreis 2025

OREG mbH

Brenergo GmbH

OSVG mbH

OGIG mbH

		2024	2025	Differenz
OREG	**Zuschussbedarf Gesellschafter**	1.218.223,00 €		
	Gestrichene Personalkosten Wirtschaftsförderung			
	Darlehensrückzahlung abzüglich Abschreibungen	172.634,00 €		
	Gestrichene Reparatur (Post+HH)	44.000,00 €		
	Entnahme aus Rücklagen	176.000,00 €		
	Der endgültige/ genehmige Zuschuss	1.170.857,00 €		
Brenergo GmbH	**Zuschussbedarf Gesellschafter**			
OSVG mbH	**Zuschussbedarf Gesellschafter**			
OGIG mbH	**Zuschussbedarf Gesellschafter**			

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Postimmobilie Kst. 86

Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse	275.240,87 €	210.719,88 €	213.354,96 €	
Umsatzerlöse-Umlagen		68.400,00 €	73.000,00 €	
Gesamtleistung	**275.240,87 €**	**279.119,88 €**	**286.354,96 €**	
Mat.Stoffe u. Waren		500,00 €	500,00 €	
Rohertrag	275.240,87 €	278.619,88 €	285.854,96 €	
So. betr. Erlöse				
Betriebl. Rohertrag	275.240,87 €	278.619,88 €	285.854,96 €	
Kostenarten:				
Personalkosten	18.289,69 €	24.590,00 €	42.300,00 €	
Raumkosten	82.797,64 €	68.400,00 €	73.000,00 €	
Betriebl. Steuern				
Versich./Beiträge		500,00 €	500,00 €	
Besondere Kosten				
Kfz-Kosten (o. St.)				
Werbe-/Reisekosten				
Kosten Warenabgabe				
Abschreibungen	30.120,00 €	33.528,20 €	33.327,00 €	
Reparatur/Instandh.	23.376,51 €	20.000,00 €	31.386,82 €	
Sonstige Kosten	11.963,86 €	26.059,47 €	28.298,68 €	
Gesamtkosten	166.547,70 €	173.077,67 €	208.812,50 €	
Betriebsergebnis	108.693,17 €	105.542,21 €	77.042,46 €	
Zinsaufwand	17.397,47 €	15.522,54 €	30.520,00 €	
Sonst. neutr. Aufw				
Neutraler Aufwand	17.397,47 €	15.522,54 €	30.520,00 €	
Zinserträge				
Sonst. neutr. Ertr				
Neutraler Ertrag	- €	- €	- €	
Ergebnis vor Steuern	91.295,70 €	90.019,67 €	46.522,46 €	
Steuern Eink.u.Ertr				
Ergebnis nach Umlage	91.295,70 €	90.019,67 €	46.522,46 €	
Darlehensrückzahlung	**189.243,85 €**	65.963,82 €	39.845,00 €	

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
ÖPNV

Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse		161.500,00 €	122.495,00 €	
Betriebsumlagen		956.112,00 €	968.791,00 €	
Gesamtleistung		**1.117.612,00 €**	**1.091.286,00 €**	
Mat.Stoffe u. Waren				
Rohertrag		**1.117.612,00 €**	**1.091.286,00 €**	
So. betr. Erlöse		18.300,00 €	27.250,00 €	
Betriebl. Rohertrag	**- €**	**1.099.312,00 €**	**1.118.536,00 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten		1.230.648,00 €	1.066.105,00 €	
Raumkosten		59.000,00 €	75.900,00 €	
Betriebl. Steuern				
Versich./Beiträge		25.815,00 €	24.910,00 €	
Besondere Kosten		330.530,00 €	601.185,00 €	
Kfz-Kosten (o. St.)		6.800,00 €	8.400,00 €	
Werbe-/Reisekosten		110.000,00 €	110.000,00 €	
Kosten Warenabgabe		25.000,00 €	24.000,00 €	
Abschreibungen		125.180,50 €	126.789,00 €	
Reparatur/Instandh.		8.500,00 €	12.500,00 €	
Sonstige Kosten		316.500,00 €	440.950,00 €	
Gesamtkosten		**2.237.973,50 €**	**2.490.739,00 €**	
Betriebsergebnis		**- 1.138.661,50 €**	**- 1.372.203,00 €**	
Zinsaufwand				
Sonst. neutr. Aufw				
Neutraler Aufwand				
Zinserträge				
Sonst. neutr. Ertr				
Neutraler Ertrag				
Ergebnis vor Steuern		- 1.138.661,50 €	- 1.372.203,00 €	
Steuern Eink.u.Ertr				
Ausgleich Mittelfristpl.		1.138.661,50 €	1.372.203,00 €	
Ergebnis nach Umlage		- €	- €	
Darlehensrückzahlung				

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Wirtschaftsservice

Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse	12.049,47 €	- €	- €	
Gesamtleistung	**12.049,47 €**	**- €**	**- €**	
Mat.Stoffe u. Waren				
Rohertrag	12.049,47 €	- €	- €	
So. betr. Erlöse	7.544,70 €			
Betriebl. Rohertrag	**19.594,17 €**	**- €**	**- €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	270.968,48 €	353.940,00 €	327.200,00 €	
Raumkosten		23.696,13 €	20.310,97 €	
Betriebl. Steuern				
Versich./Beiträge		3.000,00 €	2.865,00 €	
Besondere Kosten				
Kfz-Kosten (o. St.)	14.112,54 €	14.400,00 €	15.000,00 €	
Werbe-/Reisekosten	2.866,08 €	22.700,00 €	17.700,00 €	
Kosten Warenabgabe	23.625,09 €	10.900,00 €	11.500,00 €	
Abschreibungen	1.957,79 €	2.500,00 €	3.000,00 €	
Reparatur/Instandh.	5.158,99 €	4.000,00 €	5.497,27 €	
Sonstige Kosten	147.258,41 €	586.863,81 €	313.505,16 €	
Gesamtkosten	**465.947,38 €**	**1.021.999,94 €**	**716.578,40 €**	
Betriebsergebnis	**- 446.353,21 €**	**- 1.021.999,94 €**	**- 716.578,40 €**	
Zinsaufwand				
Sonst. neutr. Aufw	37,44 €			
Neutraler Aufwand	**37,44 €**	**- €**	**- €**	
Zinserträge				
Sonst. neutr. Ertr	510.706,12 €	456.144,00 €	195.000,00 €	
Neutraler Ertrag	**510.706,12 €**	**456.144,00 €**	**195.000,00 €**	
Ergebnis vor Steuern	64.315,47 €	- 565.855,94 €	- 521.578,40 €	
Steuern Eink.u.Ertr				
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**64.315,47 €**	**- 565.855,94 €**	**- 521.578,40 €**	
Darlehensrückzahlung				

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
IT-Abteilung

Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse	- 7.422,58 €			
Gesamtleistung	**- 7.422,58 €**	**- €**	**- €**	
Mat.Stoffe u. Waren		9.480,00 €	9.480,00 €	
Rohertrag	- 7.422,58 €	- 9.480,00 €	- 9.480,00 €	
So. betr. Erlöse				
Betriebl. Rohertrag	**- 7.422,58 €**	**- 9.480,00 €**	**- 9.480,00 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	12.892,43 €			
Raumkosten		6.770,32 €	6.770,32 €	
Betriebl. Steuern				
Versich./Beiträge				
Besondere Kosten				
Kfz-Kosten (o. St.)				
Werbe-/Reisekosten				
Kosten Warenabgabe				
Abschreibungen				
Reparatur/Instandh.	256,61 €	17.500,00 €	1.227,27 €	
Sonstige Kosten	393,13 €	41.013,00 €	43.940,00 €	
Gesamtkosten	**13.542,17 €**	**65.283,32 €**	**51.937,59 €**	
Betriebsergebnis	**- 20.964,75 €**	**- 74.763,32 €**	**- 61.417,59 €**	
Zinsaufwand				
Sonst. neutr. Aufw				
Neutraler Aufwand	- €	- €	- €	
Zinserträge				
Sonst. neutr. Ertr				
Neutraler Ertrag	- €	- €	- €	
Ergebnis vor Steuern	- 20.964,75 €	- 74.763,32 €	- 61.417,59 €	
Steuern Eink.u.Ertr				
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**- 20.964,75 €**	**- 74.763,32 €**	**- 61.417,59 €**	
Darlehensrückzahlung				

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Marketing & Standortmagazin

Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse	47.623,66 €	48.881,10 €	43.936,10 €	
Gesamtleistung	**47.623,66 €**	**48.881,10 €**	**43.936,10 €**	
Mat.Stoffe u. Waren				
Rohertrag	47.623,66 €	48.881,10 €	43.936,10 €	
So. betr. Erlöse				
Betriebl. Rohertrag	**47.623,66 €**	**48.881,10 €**	**43.936,10 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	18.510,74 €	25.860,00 €	5.260,00 €	
Raumkosten				
Betriebl. Steuern				
Versich./Beiträge				
Besondere Kosten				
Kfz-Kosten (o. St.)				
Werbe-/Reisekosten		500,00 €	500,00 €	
Kosten Warenabgabe	34.546,50 €	45.186,50 €	39.866,50 €	
Abschreibungen				
Reparatur/Instandh.	402,71 €	200,00 €	881,13 €	
Sonstige Kosten	20.011,41 €	24.396,16 €	24.385,16 €	
Gesamtkosten	**73.471,36 €**	**96.142,66 €**	**70.892,79 €**	
Betriebsergebnis	**- 25.847,70 €**	**- 47.261,56 €**	**- 26.956,69 €**	
Zinsaufwand				
Sonst. neutr. Aufw				
Neutraler Aufwand	- €	- €	- €	
Zinserträge				
Sonst. neutr. Ertr				
Neutraler Ertrag	- €	- €	- €	
Ergebnis vor Steuern	- 25.847,70 €	- 47.261,56 €	- 26.956,69 €	
Steuern Eink.u.Ertr				
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**- 25.847,70 €**	**- 47.261,56 €**	**- 26.956,69 €**	
Darlehensrückzahlung				

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Hainhaus

Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse	303.244,54 €	327.015,36 €	329.965,04 €	
Umlagen		45.000,00 €	48.000,00 €	
Gesamtleistung	**303.244,54 €**	**372.015,36 €**	**377.965,04 €**	
Mat.Stoffe u. Waren				
Rohertrag	303.244,54 €	372.015,36 €	377.965,04 €	
So. betr. Erlöse				
Betriebl. Rohertrag	**303.244,54 €**	**372.015,36 €**	**377.965,04 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	32.988,84 €	32.130,00 €	38.280,00 €	
Raumkosten	16.338,04 €	26.124,38 €	26.124,38 €	
Betriebl. Steuern	39.410,28 €	14.578,00 €	14.578,00 €	
Versich./Beiträge	16.955,66 €	17.000,00 €	19.000,00 €	
Besondere Kosten				
Kfz-Kosten (o. St.)	36,31 €			
Werbe-/Reisekosten	179,13 €	300,00 €	300,00 €	
Kosten Warenabgabe	16.281,90 €	15.000,00 €	10.000,00 €	
Abschreibungen	60.298,27 €	57.067,80 €	61.089,00 €	
Reparatur/Instandh.		15.000,00 €	17.393,18 €	
Sonstige Kosten	30.161,85 €	58.183,10 €	67.900,00 €	
Gesamtkosten	**212.650,28 €**	**235.383,28 €**	**254.664,56 €**	
Betriebsergebnis	**90.594,26 €**	**136.632,08 €**	**123.300,48 €**	
Zinsaufwand	18.365,73 €	13.903,85 €	9.909,59 €	
Sonst. neutr. Aufw	26,79 €			
Neutraler Aufwand	18.392,52 €	13.903,85 €	9.909,59 €	
Zinserträge				
Sonst. neutr. Ertr	723,73 €			
Neutraler Ertrag	723,73 €	- €	- €	
Ergebnis vor Steuern	72.925,47 €	122.728,23 €	113.390,89 €	
Steuern Eink.u.Ertr				
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**72.925,47 €**	**122.728,23 €**	**113.390,89 €**	
Darlehensrückzahlung	205.110,23 €	210.667,27 €	212.141,73 €	

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Direktvermarktung/ ehem. Schlachthof

Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse				
Gesamtleistung	**- €**	**- €**	**- €**	
Mat.Stoffe u. Waren				
Rohertrag	- €	- €	- €	
So. betr. Erlöse				
Betriebl. Rohertrag	**- €**	**- €**	**- €**	
Kostenarten:				
Personalkosten		57.300,00 €	16.840,00 €	
Raumkosten		10.370,32 €	10.370,32 €	
Betriebl. Steuern				
Versich./Beiträge				
Besondere Kosten				
Kfz-Kosten (o. St.)		1.000,00 €	1.000,00 €	
Werbe-/Reisekosten	572,51 €			
Kosten Warenabgabe				
Abschreibungen				
Reparatur/Instandh.	8,49 €		1.386,82 €	
Sonstige Kosten	88.600,57 €	84.743,00 €	60.000,00 €	
Gesamtkosten	**89.181,57 €**	**153.413,32 €**	**89.597,14 €**	
Betriebsergebnis	**- 89.181,57 €**	**- 153.413,32 €**	**- 89.597,14 €**	
Zinsaufwand				
Sonst. neutr. Aufw				
Neutraler Aufwand	- €	- €	- €	
Zinserträge				
Sonst. neutr. Ertr				
Neutraler Ertrag	- €	- €	- €	
Ergebnis vor Steuern	- 89.181,57 €	- 153.413,32 €	- 89.597,14 €	
Steuern Eink.u.Ertr				
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**- 89.181,57 €**	**- 153.413,32 €**	**- 89.597,14 €**	
Darlehensrückzahlung				

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Rettungswache Erbach

Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse	43.068,00 €	47.760,00 €	47.760,00 €	
		4.130,00 €	4.370,00 €	
Gesamtleistung	**43.068,00 €**	**51.890,00 €**	**52.130,00 €**	
Mat.Stoffe u. Waren				
Rohertrag	43.068,00 €	51.890,00 €	52.130,00 €	
So. betr. Erlöse				
Betriebl. Rohertrag	**43.068,00 €**	**51.890,00 €**	**52.130,00 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	3.797,66 €	4.850,00 €	3.530,00 €	
Raumkosten	16,68 €	2.680,00 €	2.720,00 €	
Betriebl. Steuern				
Versich./Beiträge		1.450,00 €	1.650,00 €	
Besondere Kosten		500,00 €	1.000,00 €	
Kfz-Kosten (o. St.)				
Werbe-/Reisekosten				
Kosten Warenabgabe				
Abschreibungen	11.888,00 €	11.887,00 €	11.887,00 €	
Reparatur/Instandh.			67,50 €	
Sonstige Kosten	459,03 €	500,00 €	500,00 €	
Gesamtkosten	**16.161,37 €**	**21.867,00 €**	**21.354,50 €**	
Betriebsergebnis	**26.906,63 €**	**30.023,00 €**	**30.775,50 €**	
Zinsaufwand	2.572,34 €	1.874,00 €	1.475,00 €	
Sonst. neutr. Aufw				
Neutraler Aufwand	2.572,34 €	1.874,00 €	1.475,00 €	
Zinserträge				
Sonst. neutr. Ertr				
Neutraler Ertrag	- €	- €	- €	
Ergebnis vor Steuern	24.334,29 €	28.149,00 €	29.300,50 €	
Steuern Eink.u.Ertr				
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**24.334,29 €**	**28.149,00 €**	**29.300,50 €**	
Darlehensrückzahlung	70.488,89 €	11.867,00 €	12.265,00 €	

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Rettungswache Reichelsheim

Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse	23.580,00 €	25.500,00 €	26.040,00 €	
Umlagen		2.440,00 €	2.515,00 €	
Gesamtleistung	**23.580,00 €**	**27.940,00 €**	**28.555,00 €**	
Mat.Stoffe u. Waren				
Rohertrag	23.580,00 €	27.940,00 €	28.555,00 €	
So. betr. Erlöse				
Betriebl. Rohertrag	**23.580,00 €**	**27.940,00 €**	**28.555,00 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	3.797,66 €	4.850,00 €	3.530,00 €	
Raumkosten	2.721,48 €	1.720,00 €	1.695,00 €	
Betriebl. Steuern				
Versich./Beiträge		720,00 €	820,00 €	
Besondere Kosten		1.000,00 €	1.000,00 €	
Kfz-Kosten (o. St.)				
Werbe-/Reisekosten				
Kosten Warenabgabe				
Abschreibungen	7.881,00 €	7.881,00 €	7.881,00 €	
Reparatur/Instandh.			67,50 €	
Sonstige Kosten	149,42 €	500,00 €	500,00 €	
Gesamtkosten	**14.549,56 €**	**16.671,00 €**	**15.493,50 €**	
Betriebsergebnis	**9.030,44 €**	**11.269,00 €**	**13.061,50 €**	
Zinsaufwand				
Sonst. neutr. Aufw				
Neutraler Aufwand	- €	- €	- €	
Zinserträge				
Sonst. neutr. Ertr				
Neutraler Ertrag	- €	- €	- €	
Ergebnis vor Steuern	9.030,44 €	11.269,00 €	13.061,50 €	
Steuern Eink.u.Ertr				
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**9.030,44 €**	**11.269,00 €**	**13.061,50 €**	
Darlehensrückzahlung				

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Allgemein

Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse	264.841,45 €	102.099,52 €	284.337,12 €	
Gesamtleistung	**264.841,45 €**	**102.099,52 €**	**284.337,12 €**	
Mat.Stoffe u. Waren	457,05 €	3.000,00 €	3.000,00 €	
Rohertrag	264.384,40 €	99.099,52 €	281.337,12 €	
So. betr. Erlöse	18.542,93 €	22.720,00 €	26.085,00 €	
Betriebl. Rohertrag	**282.927,33 €**	**121.819,52 €**	**307.422,12 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	322.167,87 €	276.010,00 €	280.630,00 €	
Versorgung Schlipf			51.000,00 €	
Raumkosten	180.667,91 €	82.289,83 €	84.073,59 €	
Betriebl. Steuern	101,06 €			
Versich./Beiträge	11.177,12 €	30.000,00 €	30.000,00 €	
Besondere Kosten		22.342,07 €	22.003,54 €	
Kfz-Kosten (o. St.)	19.189,26 €	23.000,00 €	23.000,00 €	
Werbe-/Reisekosten	7.387,96 €	3.000,00 €	4.000,00 €	
Kosten Warenabgabe	3.000,00 €	30.000,00 €	40.000,00 €	
Abschreibungen	16.731,56 €	3.000,00 €	3.000,00 €	
Reparatur/Instandh.	21.561,74 €	3.000,00 €	16.518,41 €	
Sonstige Kosten	331.148,28 €	341.026,92 €	328.470,00 €	
Gesamtkosten	**913.132,76 €**	**813.668,82 €**	**882.695,54 €**	
Betriebsergebnis	**- 630.205,43 €**	**- 691.849,30 €**	**- 575.273,42 €**	
Zinsaufwand		5.112,92 €	5.112,92 €	
Sonst. neutr. Aufw	21.208,29 €			
Neutraler Aufwand	**21.208,29 €**	**5.112,92 €**	**5.112,92 €**	
Zinserträge	6.350,98 €	1.000,00 €	500,00 €	
Sonst. neutr. Ertr	1.157.499,36 €	110.894,31 €	111.459,38 €	
Neutraler Ertrag	**1.163.850,34 €**	**111.894,31 €**	**111.959,38 €**	
Ergebnis vor Steuern	512.436,62 €	- 585.067,91 €	- 468.426,96 €	
Steuern Eink.u.Ertr	1.675,06 €			
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**510.761,56 €**	**- 585.067,91 €**	**- 468.426,96 €**	
Darlehensrückzahlung				

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
OREG mbH Gesamt

Bezeichnung	Ist 2023	2024 Plan	2024 Hochrechnung Erbach	Hochrechnung ÖPNV	Hochrechnung zusammen	2025 Plan	Postimmobilie	ÖPNV	WiSe	IT	Odw-Reg	Hainhaus	Rettungswachen Erbach	Rettungswachen Reichelsheim	Direktvermarktung	Allgemein
Umsatzerlöse	962.225,41 €	923.475,86 €	945.946,67 €			1.067.888,22 €	213.354,96 €	122.495,00 €	- €	- €	43.936,10 €	329.965,04 €	47.760,00 €	26.040,00 €	- €	284.337,12 €
	- €	1.076.082,00 €				1.096.676,00 €	73.000,00 €	968.791,00 €	- €	- €	- €	48.000,00 €	4.370,00 €	2.515,00 €	- €	- €
Gesamtleistung	**962.225,41 €**	**1.999.557,86 €**	**945.946,67 €**	**- €**	**- €**	**2.164.564,22 €**	**286.354,96 €**	**1.091.286,00 €**	**- €**	**- €**	**43.936,10 €**	**377.965,04 €**	**52.130,00 €**	**28.555,00 €**	**- €**	**284.337,12 €**
Mat.Stoffe u. Waren	457,05 €	12.980,00 €	3.691,41 €			12.980,00 €	500,00 €	- €	- €	9.480,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.000,00 €
Rohertrag	**961.768,36 €**	**1.986.577,86 €**	**942.255,26 €**	**- €**	**- €**	**2.151.584,22 €**	**285.854,96 €**	**1.091.286,00 €**	**- €**	**- 9.480,00 €**	**43.936,10 €**	**377.965,04 €**	**52.130,00 €**	**28.555,00 €**	**- €**	**281.337,12 €**
So. betr. Erlöse	26.087,63 €	41.020,00 €	70.864,44 €			53.335,00 €	- €	27.250,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	26.085,00 €
Betriebl. Rohertrag	**987.855,99 €**	**2.027.597,86 €**	**1.013.119,70 €**	**- €**	**- €**	**2.204.919,22 €**	**285.854,96 €**	**1.118.536,00 €**	**- €**	**- 9.480,00 €**	**43.936,10 €**	**377.965,04 €**	**52.130,00 €**	**28.555,00 €**	**- €**	**307.422,12 €**
Kostenarten:	- €	- €				- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Personalkosten	683.413,37 €	2.010.178,00 €	769.497,18 €			1.783.675,00 €	42.300,00 €	1.066.105,00 €	327.200,00 €	- €	5.260,00 €	38.280,00 €	3.530,00 €	3.530,00 €	16.840,00 €	280.630,00 €
Versorgung						51.000,00 €										51.000,00 €
Raumkosten	282.541,75 €	281.050,98 €	200.464,80 €			300.964,58 €	73.000,00 €	75.900,00 €	20.310,97 €	6.770,32 €	- €	26.124,38 €	2.720,00 €	1.695,00 €	10.370,32 €	84.073,59 €
Betriebl. Steuern	39.511,34 €	14.578,00 €				14.578,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	14.578,00 €	- €	- €	- €	- €
Versich./Beiträge	28.132,78 €	78.485,00 €	29.723,41 €			79.745,00 €	500,00 €	24.910,00 €	2.865,00 €	- €	- €	19.000,00 €	1.650,00 €	820,00 €	- €	30.000,00 €
Besondere Kosten	- €	354.372,07 €	64.407,64 €			625.188,54 €	- €	601.185,00 €	- €	- €	- €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €	- €	22.003,54 €
Kfz-Kosten (o. St.)	33.338,11 €	45.200,00 €	30.333,47 €			47.400,00 €	- €	8.400,00 €	15.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	1.000,00 €	23.000,00 €
Werbe-/Reisekosten	11.005,68 €	136.500,00 €	11.971,53 €			132.500,00 €	- €	110.000,00 €	17.700,00 €	- €	500,00 €	300,00 €	- €	- €	- €	4.000,00 €
Kosten Warenabgabe	77.453,49 €	126.086,50 €	81.401,66 €			125.366,50 €	- €	24.000,00 €	11.500,00 €	- €	39.866,50 €	10.000,00 €	- €	- €	- €	40.000,00 €
Abschreibungen	128.876,62 €	241.044,50 €	124.320,60 €			246.973,00 €	33.327,00 €	126.789,00 €	3.000,00 €	- €	- €	61.089,00 €	11.887,00 €	7.881,00 €	- €	3.000,00 €
Reparatur/Instandh.	50.765,05 €	68.200,00 €	26.930,68 €			86.925,89 €	31.386,82 €	12.500,00 €	5.497,27 €	1.227,27 €	881,13 €	17.393,18 €	67,50 €	67,50 €	1.386,82 €	16.518,41 €
Sonstige Kosten	630.145,96 €	1.479.785,46 €	555.967,38 €			1.308.449,00 €	28.298,68 €	440.950,00 €	313.505,16 €	43.940,00 €	24.385,16 €	67.900,00 €	500,00 €	500,00 €	60.000,00 €	328.470,00 €
Gesamtkosten	**1.965.184,15 €**	**4.835.480,51 €**	**1.895.018,35 €**	**- €**	**- €**	**4.802.765,51 €**	**208.812,50 €**	**2.490.739,00 €**	**716.578,40 €**	**51.937,59 €**	**70.892,79 €**	**254.664,56 €**	**21.354,50 €**	**15.493,50 €**	**89.597,14 €**	**882.695,54 €**
Betriebsergebnis	**- 977.328,16 €**	**- 2.807.882,65 €**	**- 881.898,65 €**	**- €**	**- €**	**- 2.597.846,29 €**	**77.042,46 €**	**- 1.372.203,00 €**	**- 716.578,40 €**	**- 61.417,59 €**	**- 26.956,69 €**	**123.300,48 €**	**30.775,50 €**	**13.061,50 €**	**- 89.597,14 €**	**- 575.273,42 €**
Zinsaufwand	38.335,54 €	36.413,31 €	27.754,44 €			47.017,51 €	30.520,00 €	- €	- €	- €	- €	9.909,59 €	1.475,00 €	- €	- €	5.112,92 €
Sonst. neutr. Aufw	21.272,52 €	- €	72.078,09 €			- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Neutraler Aufwand	**59.608,06 €**	**36.413,31 €**	**99.832,53 €**	**- €**	**- €**	**47.017,51 €**	**30.520,00 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**9.909,59 €**	**1.475,00 €**	**- €**	**- €**	**5.112,92 €**
Zinserträge	6.350,98 €	1.000,00 €	16.941,82 €			500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	500,00 €
Sonst. neutr. Ertr	1.668.929,21 €	567.038,31 €	1.382.191,96 €			306.459,38 €	- €	- €	195.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	111.459,38 €
Neutraler Ertrag	**1.675.280,19 €**	**568.038,31 €**	**1.399.133,78 €**	**- €**	**- €**	**306.959,38 €**	**- €**	**- €**	**195.000,00 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**111.959,38 €**
	- €	- €				- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Ergebnis vor Steuern	638.343,97 €	- 2.276.257,65 €	417.402,60 €	- €	- €	- 2.337.904,42 €	46.522,46 €	- 1.372.203,00 €	- 521.578,40 €	- 61.417,59 €	- 26.956,69 €	113.390,89 €	29.300,50 €	13.061,50 €	- 89.597,14 €	- 468.426,96 €
	- €	- €				- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Steuern Eink.u.Ertr	1.675,06 €	- €				- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	- €	- €				- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Ausgleich ÖPNV	- €	1.138.661,50 €				1.372.203,00 €	- €	1.372.203,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Ergebnis nach Umlage	**636.668,91 €**	**- 1.137.596,15 €**	**417.402,60 €**	**- €**	**- €**	**- 965.701,42 €**	**46.522,46 €**	**- €**	**- 521.578,40 €**	**- 61.417,59 €**	**- 26.956,69 €**	**113.390,89 €**	**29.300,50 €**	**13.061,50 €**	**- 89.597,14 €**	**- 468.426,96 €**

Investitionsplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Allgemein

Investitionsplan	2024	2025
Technik/ Videokonferensanlage, Display mit Touchscreen	20.000,00 €	5.000,00 €
Post Renovierung	- €	600.000,00 €
Maschinen (Mähraupe)/ Werkzeug (HH)	20.000,00 €	2.500,00 €
Altes Wachhaus Neubau (HH)	-	7.500,00 €
Aufforstung, Verkehrsraumsicherung (HH)	- €	8.000,00 €
*Investitionen in Sachanlagen:	40.000,00 €	623.000,00 €

Stellenplan
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Allgemein

Geschäftsführung		2024	2025	Einstufung
1	Geschäftsführer	1,00	1,00	AT
2	Geschäftsführer	1,00	1,00	AT
3	Sekretariat	1,00	1,00	E8
4	Sekretariat & Controlling	0,50	0,50	E9a
5	Personal	0,50	0,50	E9a
	Summe	4,00	4,00	
Geschäftsbereich ÖPNV				
6	Referatsleitung	1,00	1,00	E11
7	Finanzen & Controlling	1,00	1,00	E9c
8	Finanzen & Controlling	0,51	0,51	E9a
9	Sekretariat	0,00	0,50	E8
10	Planung, Betrieb	1,00	1,00	E10
11	Planung, Betrieb	1,00	1,00	E8
12	Planung, Betrieb	0,77	0,77	E8
13	Orga Schülerbeförderung	0,50	0,50	E6
14	Orga Schülerbeförderung	0,50	0,62	E9a
15	Marketing, Kommunikation	1,00	1,00	E9a
16	Marketing, Kommunikation	0,00	0,64	E6
17	IT-Dienstleistungen	1,00	1,00	E11
18	IT-Dienstleistungen	1,00	1,00	E10
19	Leiterin- Mobiz	0,77	0,77	E8
20	Mobiz	1,00	0,38	E6
21	Mobiz	0,64	0,64	E6
22	Mobiz	0,50	0,50	E6
23	Mobiz	0,64	0,64	E6
24	Mobiz	0,77	0,64	E6
26	Mobilitätsberatung	1,00	0,00	
27	Hausmeister	0,50	0,50	EG6
	Summe	15,10	14,61	
Geschäftsbereich Wirtschaftsservice				
28	Referatsleiterin	1,00	1,00	E11
29	Sachbearbeiter	1,00	1,00	E9a
30	Sachbearbeiter	0,90	0,90	E9b
31	Sachbearbeiter	1,00	1,00	E8
	Summe	3,90	3,90	
32	Sachbearbeiterin	0,00	0,24	Minijob
33	Hausmeister	0,20	0,20	Minijob
34	Fahrkartenprüfer	0,23	0,25	Minijob
35	Fahrkartenprüfer	0,23	0,25	Minijob
	Summe	**0,66**	**0,94**	
	Gesamt	**23,66**	**23,45**	

Bilanz zum 31.12.2023

Odenwald Regionalgesellschaft mbH Regionalentwicklung, Erbach

AKTIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	157.552,50		171.943,00
2. geleistete Anzahlungen	434.887,67		39.490,47
		592.440,17	211.433,47
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.274.144,28		3.376.597,28
2. technische Anlagen und Maschinen	142.188,50		118.406,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	643.785,00		722.127,50
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	69.874,12		36.104,94
		4.129.991,90	4.253.235,72
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	100.000,00		100.000,00
2. Beteiligungen	10.000,00		10.000,00
		110.000,00	110.000,00
Summe Anlagevermögen		4.832.432,07	4.574.669,19
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	736.529,45		888.765,06
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	34.670,96		11.867,45
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	14.209,77		7.219,83
4. sonstige Vermögensgegenstände	1.117.621,01		60.404,85
- davon gegen Gesellschafter EUR 790.932,82 (EUR 0,00)			
		1.903.031,19	968.257,19
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.576.068,73	3.996.286,36
Summe Umlaufvermögen		3.479.099,92	4.964.543,55
C. Rechnungsabgrenzungsposten		34.594,73	42.608,00
		8.346.126,72	**9.581.820,74**

Bilanz zum 31.12.2023

Odenwald Regionalgesellschaft mbH Regionalentwicklung, Erbach

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		281.270,00	281.270,00
II. Kapitalrücklage		25.000,00	25.000,00
III. Gewinnrücklagen			
1. andere Gewinnrücklagen		692.400,17	692.400,17
IV. Gewinnvortrag		2.198.473,41	1.913.639,88
V. Jahresüberschuss		263.739,07	284.833,53
Summe Eigenkapital		3.460.882,65	3.197.143,58
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		401.799,00	0,00
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		2.583.481,94	1.088.810,08
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 1.528.102,27 (EUR 2.046.150,55)	1.528.102,27		2.046.150,55
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 234.246,86 (EUR 1.962.513,29)	234.246,86		1.962.513,29
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 23.138,00 (EUR 806.907,17)	23.138,00		806.907,17
4. sonstige Verbindlichkeiten - davon gegenüber Gesellschaftern EUR 35.790,39 (EUR 344.603,31) - davon aus Steuern EUR 20.720,06 (EUR 62.979,75) - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 909,23 (EUR 887,20) - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 48.230,48 (EUR 91.725,21) - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr EUR 59.812,39 (EUR 367.075,31)	108.042,87		458.800,52
		1.893.530,00	5.274.371,53
E. Rechnungsabgrenzungsposten		6.433,13	21.495,55
		8.346.126,72	**9.581.820,74**

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2023 bis 31.12.2023

Odenwald Regionalgesellschaft mbH Regionalentwicklung, Erbach

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Umsatzerlöse		2.239.596,56	2.318.788,45
2. sonstige betriebliche Erträge		2.166.471,00	1.883.771,23
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	53.870,04		44.691,98
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.843,61		123.789,94
		55.713,65	168.481,92
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.410.805,12		1.327.754,70
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	401.893,00		390.998,78
- davon für Altersversorgung EUR 157.242,05 (EUR 153.723,71)			
		1.812.698,12	1.718.753,48
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		265.823,75	250.436,81
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		1.965.205,51	1.705.839,45
7. aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinn- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne		34.670,96	11.867,45
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		6.350,98	8.223,21
- davon aus verbundenen Unternehmen EUR 0,00 (EUR 2.750,00)			
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		43.646,71	58.633,55
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	35,89
11. Ergebnis nach Steuern		**304.001,76**	**320.469,24**
12. sonstige Steuern		40.262,69	35.635,71
13. Jahresüberschuss		**263.739,07**	**284.833,53**

WIRTSCHAFTS- UND FINANZPLANUNG



Geschäftsjahr 2025

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Brenergo

Bezeichnung	Ist 2023	2024	2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse	272.325,90 €	250.000,00 €	237.000,00 €	
Breitband		14.100,00 €	14.100,00 €	
Gesamtleistung	**272.325,90 €**	**264.100,00 €**	**251.100,00 €**	
Mat.Stoffe u. Waren				
Rohertrag	272.325,90 €	264.100,00 €	251.100,00 €	
So. betr. Erlöse	42,00 €			
Betriebl. Rohertrag	**272.367,90 €**	**264.100,00 €**	**251.100,00 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	51.487,24 €	11.870,00 €	1.940,00 €	
Raumkosten	7.887,29 €	8.469,00 €	3.984,59 €	
Betriebl. Steuern				
Versich./Beiträge	10.369,40 €	10.200,00 €	10.500,00 €	
Besondere Kosten				
Kfz-Kosten (o. St.)				
Werbe-/Reisekosten	66,78 €	400,00 €	200,00 €	
Kosten Warenabgabe				
Abschreibungen	186.790,00 €	186.218,88 €	178.386,00 €	
Reparatur/Instandh.	19.809,28 €	44.434,00 €	20.000,00 €	
Sonstige Kosten	20.655,19 €	3.876,96 €	5.500,00 €	
Gesamtkosten	**297.065,18 €**	**265.468,84 €**	**220.510,59 €**	
Betriebsergebnis	**- 24.697,28 €**	**- 1.368,84 €**	**30.589,41 €**	
Zinsaufwand	8.760,33 €	9.600,00 €	8.500,00 €	
Sonst. neutr. Aufw	149,20 €			
Neutraler Aufwand	**8.909,53 €**	**9.600,00 €**	**8.500,00 €**	
Zinserträge	5.322,04 €	11.000,00 €		
Sonst. neutr. Ertr	118.326,58 €	55.787,04 €		
Neutraler Ertrag	**123.648,62 €**	**66.787,04 €**	**- €**	
Ergebnis vor Steuern	90.041,81 €	55.818,20 €	22.089,41 €	
Steuern Eink.u.Ertr	1.401,70 €	1.009.804,00 €		
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**88.640,11 €**	**- 953.985,80 €**	**22.089,41 €**	
Darlehensrückzahlung	114.730,51 €	114.154,00 €	121.834,00 €	

Investitionsplan
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Brenergo

Investitionsplan	2024	2025
Sachanlagen*		
Möbel/Büroausstattung		
Solaranlage		

Stellenplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
Brenergo

Stellenplan	2024	2025	Einstufung
Geschäftsführung (über OREG)	0	0	
Projektleiter	0	0	
Sachbearbeiter	0	0	
Aushilfe	2 / 0,4	0	Minijob
Assistenz	0	0	
Summe (MA / VZÄ)	**2 / 0,4**	**0**	

WIRTSCHAFTS- UND FINANZPLANUNG



Geschäftsjahr 2025

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
OGIG

Bezeichnung	Ist 2023	2024 - Verwaltung	2025 - Verwaltung	Erläuterungen
Umsatzerlöse	448.608,66 €	448.409,99 €	448.409,99 €	
Gesamtleistung	**448.608,66 €**	**448.409,99 €**	**448.409,99 €**	
Mat.Stoffe u. Waren				
Rohertrag	448.608,66 €	448.409,99 €	448.409,99 €	
So. betr. Erlöse				
Betriebl. Rohertrag	**448.608,66 €**	**448.409,99 €**	**448.409,99 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	105.991,65 €	372.775,00 €	312.670,00 €	
Raumkosten	13.349,04 €	11.658,51 €	16.349,00 €	
Betriebl. Steuern				
Versich./Beiträge	200,00 €	2.500,00 €	200,00 €	
Besondere Kosten				
Kfz-Kosten (o. St.)		1.500,00 €	1.500,00 €	
Werbe-/Reisekosten	899,16 €	3.200,00 €	6.200,00 €	
Kosten Warenabgabe				
Abschreibungen	1.119,56 €	1.611,70 €	1.918,00 €	
Reparatur/Instandh.	178,50 €	1.500,00 €		
Sonstige Kosten	198.724,64 €	63.050,00 €	78.601,00 €	
Gesamtkosten	**320.462,55 €**	**457.795,21 €**	**417.438,00 €**	
Betriebsergebnis	**128.146,11 €**	**- 9.385,22 €**	**30.971,99 €**	
Zinsaufwand				
Sonst. neutr. Aufw	47.485,97 €			
Neutraler Aufwand	**47.485,97 €**	**- €**	**- €**	
Zinserträge	2.887,22 €			
Sonst. neutr. Ertr	17.576,43 €			
Neutraler Ertrag	**20.463,65 €**	**- €**	**- €**	
Ergebnis vor Steuern	101.123,79 €	- 9.385,22 €	30.971,99 €	
Steuern Eink.u.Ertr	761,50 €			
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**100.362,29 €**	**- 9.385,22 €**	**30.971,99 €**	
Darlehensrückzahlung				

Investitionsplan
Geschäftsjahr 2024 - 2025
OGIG

Investitionsplan	2024	2025
Sachanlagen*	- €	- €
	- €	- €
Finanzanlagen	- €	- €

Stellenplan
Geschäftsjahr 2024 - 2025
OGIG

Stellenplan	2024	2025	Einstufung
Geschäftsführung/Prokurist (über OREG)	0	0	
Projektleiter	1 / 0,8	1 / 0,8	AT
Sachbearbeiter	2 / 1,5	2 / 1,5	AT
Assistenz	1	0	Minijob
Summe (MA / VZÄ)	**4 / 3,3**	**3/2,3**	

WIRTSCHAFTS- UND FINANZPLANUNG

REG
Service und Verwaltung
Odenwald

Geschäftsjahr 2025

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2025
OSVG

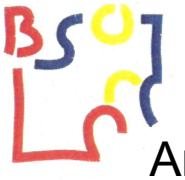
Bezeichnung	Ist 2023		2024	2025	Erläuterungen
Umsatzerlöse	627.779,86 €	621.650,12 €	629.579,32 €	696.366,80 €	
Gesamtleistung	**627.779,86 €**	**621.650,12 €**	**629.579,32 €**	**696.366,80 €**	
Mat.Stoffe u. Waren					
Rohertrag	627.779,86 €	621.650,12 €	629.579,32 €	696.366,80 €	
So. betr. Erlöse	550,04 €	626,84 €			
Betriebl. Rohertrag	**628.329,90 €**	**622.276,96 €**	**629.579,32 €**	**696.366,80 €**	
Kostenarten:					
Personalkosten	501.409,29 €	503.360,65 €	507.023,50 €	531.755,00 €	
Raumkosten	33.943,20 €	33.943,20 €	37.543,20 €	33.943,20 €	
Betriebl. Steuern					
Versich./Beiträge	200,00 €	200,00 €	2.000,00 €	200,00 €	
Besondere Kosten					
Kfz-Kosten (o. St.)	103,44 €	84,10 €		300,00 €	
Werbe-/Reisekosten	725,49 €	20,16 €	3.700,00 €	3.500,00 €	
Kosten Warenabgabe					
Abschreibungen	2.466,00 €	2.962,70 €	2.294,00 €	2.211,00 €	
Reparatur/Instandh.			1.000,00 €	1.000,00 €	
Sonstige Kosten	71.022,46 €	34.334,38 €	47.309,24 €	79.190,00 €	
Gesamtkosten	**609.869,88 €**	**574.905,19 €**	**600.869,94 €**	**652.099,20 €**	
Betriebsergebnis	**18.460,02 €**	**47.371,77 €**	**28.709,38 €**	**44.267,60 €**	
Zinsaufwand					
Sonst. neutr. Aufw	3,00 €				
Neutraler Aufwand	**3,00 €**		**- €**	**- €**	
Zinserträge					
Sonst. neutr. Ertr	16.216,99 €	32.433,98 €			
Neutraler Ertrag	**16.216,99 €**	**32.433,98 €**	**- €**	**- €**	
Ergebnis vor Steuern	34.674,01 €	79.805,75 €	28.709,38 €	44.267,60 €	
Steuern Eink.u.Ertr					
Vorläufiges Ergebnis					
Ergebnis nach Umlage	**34.674,01 €**	**79.805,75 €**	**28.709,38 €**	**44.267,60 €**	

Investitionsplan
Geschäftsjahr 2024 - 2025
OSVG

Investitionsplan	2024	2025
Sachanlagen*	- €	- €
	- €	- €
Finanzanlagen	- €	- €

Stellenplan
Geschäftsjahr 2024 - 2025
OSVG

Stellenplan	2024	2025	Einstufung
Geschäftsführung (über OREG)	0	0	
Finanzen & Controlling	2	2/ 1,9	AT
IT-Dienstleistungen	1	1	AT
Projektreferenten	4	4	AT
Hausmeister	2	3	AT
Geringfügig Besch. 0,2	3 / 0,6	2/ 0,4	Minijob
Summe (MA / VZÄ)	**12/ 9,6**	**12/10,3**	



Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025

Haushaltssatzung des Beruflichen Schulzentrums Odenwaldkreis (AöR) für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund der §§ 5 Abs. 2 Nr. 2 sowie 12 der Satzung des Odenwaldkreises vom 19. Mai 2014 über die Errichtung und Organisation des Beruflichen Schulzentrums Odenwaldkreis als rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts in Verbindung mit den §§ 92 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) vom 7. März 2005, zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 16. Februar 2023 (GVBI.S. 90,93) sowie der Genehmigung des Hessischen Kultusministeriums vom 20. Juni 2014 hat der Verwaltungsrat des Beruflichen Schulzentrums Odenwaldkreis AöR am 27.02.2025 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 - Haushaltsvolumen

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr **2025** wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	484.784,00 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	482.784,00 EUR
mit einem Saldo von	2.000,00 EUR
im außerordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	0 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 EUR
mit einem Saldo von	0 EUR
ausgeglichen mit einem Überschuss von	2.000,00 EUR

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	00,00 EUR
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	0,00 EUR
mit einem Saldo von	0,00 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 EUR
mit einem Saldo von	0,00 EUR
ausgeglichen mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von	2.000,00 EUR

festgesetzt.

§ 2 - Kreditaufnahmen

Kredite werden nicht veranschlagt.

§ 3 - Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4 - Liquiditätskredite

Liquiditätskredite werden nicht beansprucht.

§ 5 - Finanzierung

Gebühren für Dienstleistungen des Beruflichen Schulzentrums Odenwaldkreis AöR werden auf Grundlage einer Gebührenordnung erhoben. Des Weiteren erfolgen entsprechende Zuweisungen des Odenwaldkreises als kommunaler Träger.

§ 6 - Stellenplan

Es wird kein eigenes Personal beschäftigt.

§ 7 - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Bei unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen im Ergebnishaushalt kann die Geschäftsführung die Genehmigung zur Leistung erteilen.
Unerheblich im Sinne von § 100 Abs. 1 Satz 3 HGO sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen bis zu einem Betrag von 5.000,00 EUR je Sachkonto.

Unabhängig von der Höhe gelten über- und außerplanmäßige Aufwendungen als nicht erheblich, wenn sie aufgrund gesetzlicher, tariflicher oder bestehender vertraglicher Verpflichtungen zu leisten sind.

In allen übrigen Fällen ist die vorherige Zustimmung des Verwaltungsrats erforderlich.

Michelstadt, den 27.02.2025

Der Verwaltungsrat
Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis (AöR)

.....
Oliver Grobeis (Erster Kreisbeigeordneter)
Vorsitzender des Verwaltungsrates

Vorbericht 2025

1

Aufbau und Struktur des Haushaltes der Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis AöR für das Jahr 2025 entsprechen denen der Vorjahre.

a) Landeszuwendung

Die Plan-Zahlen des Haushaltes leiten sich aus den zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung bekannten Daten (Schüler-, Klassen- und Zuweisungszahlen) ab und sind nachstehend erläutert. Aufgrund der Schülerzahlenstatistik und dem hier zum 01.11.2024 ermittelten Grundlagen für die Lehrerstellen- und Sachmittelzuweisung 2025 an hessischen Berufsschulen (GSB – Großes Schulbudget) ergeben sich für das Berufliche Schulzentrum Odenwaldkreis AöR folgende Plan-Zahlen 2025:

Bezeichnung	HHJ2021	HHJ 2022	HHJ 2023	HHJ 2024	HHJ 2025
Päd. IT-Support	10.900,00 €	10.900,00 €	10.621,00 €	10.621,00 €	€ 9.583,00
Fortbildung	7.900,00 €	5.900,00 €	7.829,00 €	7.829,00 €	€ 6.927,00
Lehrmittelfreiheit	67.500,00 €	67.500,00 €	72.550,00 €	72.550,00 €	€ 54.989,00
Weitere Budgetbestandteile	3.500,00 €	3.102,00 €	49.000,00 €	25.000,00 €	€ 0,00
Rücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	€ 70.983,00 aus HHJ 2022
Summen	89.800,00 €	87.402,00 €	140.000,00 €	116.000,00 €	€ 142.482,00

Freie Personalmittel 2025:

Zeitraum	Soll Stunden	Ist Stunden	Plan Ist Stunden	Ergebnisbetrag	Bemerkung
01.01.-28.02.2025	2.219,02	2.123,94	0,00	€ 22.818,00	verbindliches Budget
01.03.-31.05.2025	2.219,02	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	
01.06.-30.09.2025	2.219,02	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	
01.10.-31.12.2025	2.219,02	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	

Dies ergibt voraussichtlich ein Budget zum 01.01.2025 in Höhe von **€ 165.300,00.**
Das Budget in Höhe von € 165.300,00 enthält € 70.983,00 Rücklagen aus dem HHJ 2022 und die verbindlich zum 28.02.2025 hochgerechneten € 22.818,00 „freien Personalmittel".
Die Rücklagen aus dem HHJ 2022 in Höhe von € 70.983,00 müssen zwingend im HHJ 2025 aufgebraucht werden.
Die Rücklagen aus dem HHJ 2024 sind noch nicht veröffentlicht. Aus dem HHJ 2023 gibt es keine Rücklagen.

Die Nachsteuerung der freien Personalmittel erfolgt jeweils zu den Stichtagen (01.03./01.06./01.10.) und wird mit Antrag auf Zuwendung durch das Berufliche Schulzentrum Odenwaldkreis AöR abgerufen.
Dies kann das Budget erhöhen oder aber vermindern.

b) Zuwendung des Anstaltsträgers

Auf der **Trägerseite** ergeben sich bei dem Ansatz für den laufenden Schulbetrieb folgende Änderungen gegenüber dem Vorjahr.

Der Ansatz für den laufenden Schulbetrieb liegt bei € 135.000,00.

Für das Projekt „Lern- und Forschungszentrum Odenwaldkreis“ wird eine Zuwendung des Schulträgers in Höhe des Vorjahres mit € 34.194,00 eingeplant.

c) Förderung Lern- und Forschungszentrum Odenwaldkreis (LeFoO)

geplante Förderanträge	€ 25.000,00
Industrie und Handelskammer (Zukunftswerkstatt)	€ 3.500,00
Sparkassen Stiftung	€ 10.000,00
Projektförderungen/Spenden	€ 5.000,00

Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis (AöR)

rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025 - Anmerkungen und Erläuterungen zu den Haushaltspositionen

Ordentliche Erträge -

Kto.					
5300	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung (Räume, Werkstätten)	Sonstige ordentliche Erträge			13.000,00 €
5301	Erlöse aus Kantinenbetrieb (U-Pro EH, Kulinarium)	Sonstige ordentliche Erträge			7.000,00 €
5309	Sonstige Nebenerlöse (THED) + Fortbildungen - BSO als Dienstleister	Sonstige ordentliche Erträge			7.000,00 €
5380	Erlöse aus Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen				40.000,00 €
5488	Kostenerstattung von übrigen Bereichen (Kostenpauschale THED, ...)				8.000,00 €
	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen				
			Kreismittel	135.000,00 €	
			Landesmittel	165.300,00 €	
			Agentur für Arbeit	500,00 €	
			Europaschule	20.790,00 €	
			Erasmus	10.500,00 €	
			LeFoO	77.694,00 €	
			Summe		409.784,00 €
	Summe der ordentlichen Erträge				484.784,00 €
			voraussichtliches Jahresergebnis		*2.000,00 €*

Erläuterungen

Landesmittel

Zuweisung 2025

LMF	54.989,00 €	
päd. IT-Support	9.583,00 €	
Fortbildung	6.927,00 €	
Summe		**71.499,00 €**
Verausgabung Rücklage 2022		70.983,00 € zwingend in 2025 aufzubrauchen
freie Personalmittel - verbindlich hochgerechnet bis 28.02.2025		22.818,00 €
Summe		**165.300,00 €**

LeFoO - Lern- und Forschungszentrum Odenwaldkreis

Förderung Odenwaldkreis	34.194,00 €
Stiftung Sparkasse	10.000,00 €
Förderanträge neu	25.000,00 €
IHK Zukunftswerkstatt	3.500,00 €
Spenden, Projektförderungen	5.000,00 €
Summe	**77.694,00 €**

5380 Erlöse aus Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen

Auflösung von Rücklagen Erasmus für Mobilitäten (20 SuS*€1.500,00)	30.000,00 €
Auflösung von Rücklagen Bildungsgutscheine	10.000,00 €
Summe	**40.000,00 €**

Ordentliche Aufwendungen

	Sachaufwendungen	Personal/Honorare		Summe
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
BSO - allgemein ind. Bus	5.000,00 €		5.000,00 €	
Aufw. für Kantinenbetrieb (U-Projekte, Kulinarium)	5.000,00 €		5.000,00 €	
Aufw. für Fortbildungen	6.000,00 €		6.000,00 €	
Aufw. Sach- und Dienstleistungen	21.000,00 €		21.000,00 €	
Aufw. für Sachleistungen	15.000,00 €		15.000,00 €	**52.000,00 €**

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse				**Summe**
Kreismittel	135.000,00 €	0,00 €	135.000,00 €	
Landesmittel	115.300,00 €	50.000,00 €	165.300,00 €	
Agentur für Arbeit	7.000,00 €		7.000,00 €	
Europaschule	20.790,00 €		20.790,00 €	
Erasmus	25.000,00 €		25.000,00 €	
LeFoO	77.694,00 €		77.694,00 €	**430.784,00 €**
Summe				
Summe ordentliche Aufwendungen	**432.784,00 €**	**50.000,00 €**	**482.784,00 €**	**482.784,00 €**

Aufwendungen -Kreismittel

allgemeine Verwaltungskosten	135.000,00 €
	0,00 €
Summe	**135.000,00 €**

Aufwendungen - Landesmittel

Aufw. Fortbildungen/päd.IT-Support	6.000,00 €
LMF u. a.	109.300,00 €
Sozialpädagogische Betreuung	50.000,00 €
Summe	**165.300,00 €**

Aufwendungen - LeFoO Lern- und Forschungszentrum

Sachmittel	10.000,00 €
Honorare, Personal etc.	67.694,00 €
Summe	**77.694,00 €**

BILANZ zum 31. Dezember 2022

Berufliches Schulzentrum Odenwald Michelstadt

AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.876,00	4.010,00
1.2 Sachanlagevermögen		
1.2.1 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	219,00	219,00
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	18.500,00	18.500,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	170,00	170,00
Forderungsposten Debitorensammelkto. 9995000	0,00	1.650,00
2.3 Flüssige Mittel	237.239,06	215.468,79
3. Rechnungsabgrenzungsposten	1.977,19	1.540,45
	260.981,25	241.558,24

BILANZ zum 31. Dezember 2022

Berufliches Schulzentrum Odenwald Michelstadt

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Eigenkapital			
1.1 Stammkapital Nettoposition		104.748,14	104.748,14
1.2 Ergebnisverwendung			
1.2.1 Ergebnisvortrag			
1.2.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		35.796,48-	34.567,05-
1.2.2 Jahresüberschuss		43.804,40	1.229,43-
2. Rückstellungen			
2.1 Sonstige Rückstellungen		35.756,00	42.296,00
3. Verbindlichkeiten			
3.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.760,01		26.368,98
3.2 Sonstige Verbindlichkeiten	350,00	9.110,01	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten		103.359,18	103.941,60
		260.981,25	241.558,24

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Berufliches Schulzentrum Odenwald
Michelstadt

		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Ordentliche Erträge			
1.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	151,00		774,10
2.	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.146,00		5.312,98
3.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	405.550,77		346.301,71
4.	Sonstige ordentliche Erträge	41.110,86		17.189,70
5.	**Summe der ordentlichen Erträge**		454.958,63	369.578,49
	Ordentliche Aufwendungen			
6.	Personalaufwendungen	88.674,66		79.588,94
7.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.840,45		274.202,38
8.	Abschreibungen	1.134,00		2.013,00
9.	Transferaufwendungen	6.501,83		15.140,79
10.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	461,00		461,00
11.	**Summe der ordentlichen Aufwendungen**		401.611,94	371.406,11
12.	**Verwaltungsergebnis**		53.346,69	1.827,62-
13.	**Ordentliches Ergebnis**		53.346,69	1.827,62-
14.	Außerordentliche Erträge	8.330,00		598,19
15.	Außerordentliche Aufwendungen	17.872,29		0,00
16.	**Außerordentliches Ergebnis**		9.542,29-	598,19
17.	**Jahresergebnis**		43.804,40	1.229,43-

24.05.2023