Haushaltssatzung

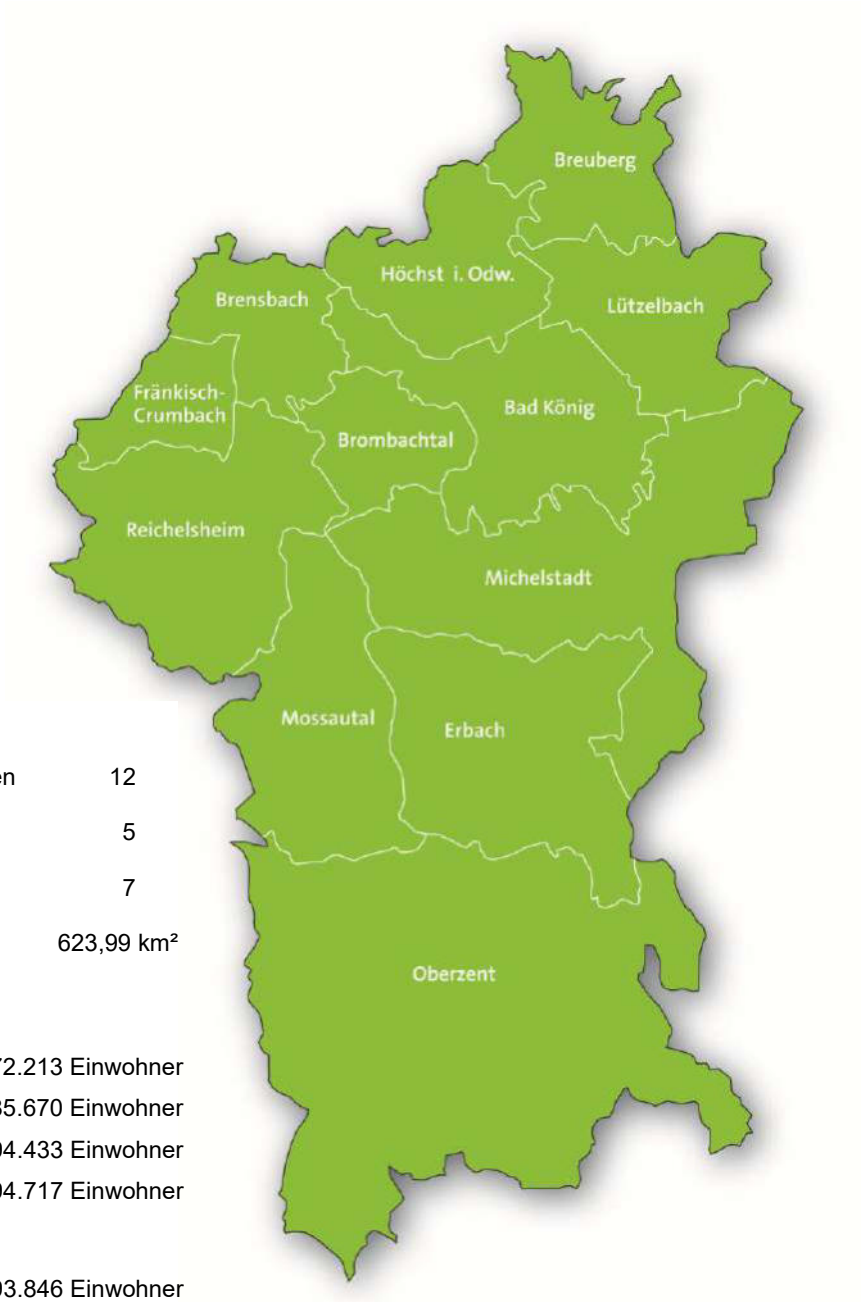
und

Haushaltsplan

für das Haushaltsjahr

2026

Haushaltssatzung und Haushaltsplan des Odenwaldkreises für das Haushaltsjahr 2026



Statistische Angaben:

Zahl der kreisangehörigen Gemeinden	12
a) Zahl der Städte	5
b) Zahl der Gemeinden	7
Flächengröße des Kreises	623,99 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 31.12.2024 Fortschreibung auf Basis Zensus 2022 Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt, Wiesbaden	93.846 Einwohner

Bevölkerungsdichte auf 1 qkm

im Jahre 1950	116 Einwohner
im Jahre 1987	137 Einwohner
Im Jahre 2011	151 Einwohner
im Jahre 2024	150 Einwohner

Inhaltsverzeichnis

		Seite		
Haushaltssatzung		I 1	-	I 4
Vorbericht		II 1	-	II 36
Demografische Entwicklung		III 1	-	III 5
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 92
02 -	Arbeit und Soziale Sicherung	IV 93	-	IV 113
03 -	Schule und Jugend	IV 114	-	IV 164
04 -	Bauwesen	IV 165	-	IV 180
05 -	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt	IV 181	-	IV 223
06 -	Gesundheitswesen	IV 224	-	IV 235
07 -	Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz	IV 236	-	IV 245
10 -	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	IV 246	-	IV 254
Anlagen zum Haushaltsplan				
Anlage 1 -	Stellenplan	V 1	-	V 8
Anlage 2 -	Investitionsprogramm 2025 - 2029	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 2024	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 31
Anlage 14 -	Wirtschaftsplan Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH	XVIII 1	-	XVIII 23
Anlage 15 -	Wirtschaftsplan InA gGmbH	XIX 1	-	XIX 6
Anlage 16 -	Wirtschaftsplan OREG Unternehmensgruppe einschl. Tochterunternehmen - OREG mbH - OGIG	XX 1	-	XX 18
Anlage 17 -	Haushaltsplan Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis gAöR *(unter Vorbehalt der Beschlussfassung durch den Verwaltungsrat)*	XXI 1	-	XXI 10
Anlage 18 -	Haushaltssicherungskonzept	XXII 1	-	XXII 10

Haushaltssatzung

des Odenwaldkreises
für das
Haushaltsjahr 2026

Aufgrund des § 52 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 183), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 05. Februar 2026 (GVBl. 2026 Nr. 8), 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 2 des Gesetzes vom 05. Februar 2026 (GVBl. 2026 Nr. 8), hat der Kreistag des Odenwaldkreises in seiner Sitzung am 22. Juni 2026 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 - Haushaltsvolumen

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

im **Ergebnishaushalt**

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	-232.569.064 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	240.228.357 €
mit einem Saldo von	7.659.293 €

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	7.659.293 €

festgesetzt.

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2026 wird

im **Finanzhaushalt**

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	-4.909.427 €
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	806.291 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	-2.475.901 €
mit einem Saldo von	-1.669.610 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	2.154.124 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	-5.065.614 €
mit einem Saldo von	-2.911.490 €
mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	-9.490.527 €

festgesetzt.

§ 2 - Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2026 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf

2.154.124 €

festgesetzt.

§ 3 - Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2026 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf

797.500 €

festgesetzt.

§ 4 - Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2026 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

45.000.000 €

festgesetzt.

§ 5 - Kreis- und Schulumlage

Die Hebesätze für die von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden zu erhebenden Umlagen werden für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

1. Kreisumlage	37,54 v. H.
2. Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage)	20,46 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

Es gilt das durch den Kreistag am 22. Juni 2026 gemäß § 92a HGO beschlossene Haushaltssicherungskonzept.

§ 7 - Stellenplan

Es gilt der vom Kreistag als Teil des Haushaltsplans am 22. Juni 2026 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.

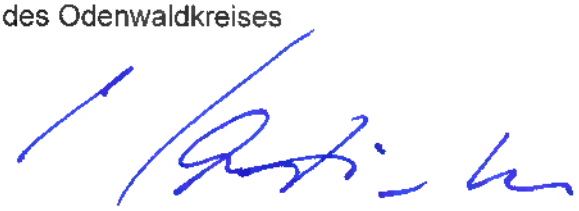
§ 9 - Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

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, 23. Juni 2026

Der Kreisausschuss

des Odenwaldkreises



Frank Matiaske

Landrat

Vorbericht

zum
Haushaltsplan des Odenwaldkreises
für das
Haushaltsjahr
2026

I. Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr 2024 3

I.1. Haushaltssatzung und Haushaltsplan 3

I.2. Nachtragssatzung 3

I.3. Rechnungsergebnis 3

II. Überblick über die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2025 5

II.1. Haushaltssatzung und Haushaltsplan 5

II.2. Nachtragssatzung 5

III. Haushaltsjahr 2026 5

III.1. Darstellungssystematik 5

III.2. Bestandteile des Haushaltsplans, Anlagen 6
III.2.1. Gesamthaushalt 6
III.2.2. Teilhaushalte 6
III.2.3. Produktbeschreibungen 6
III.2.4. Interne Leistungsverrechnung 7
III.2.5. Budgets; Deckungsfähigkeit, Zweckbindung und Übertragbarkeit 7

III.3. Voraussichtliche Entwicklung des Haushaltsjahres 2026 8
III.3.1. Gesamtergebnishaushalt 9
III.3.2. Teilergebnishaushalte 21
Einzelbetrachtungen 21
III.3.3. Erträge 21
III.3.4. Aufwendungen 26
III.3.5. Gesamtfinanzhaushalt 32
III.3.6. Teilfinanzhaushalte 36

III.4. Produktplan 36

I. Überblick über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr 2024

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.

I.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 €**

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 2024 folgenden Haushaltsjahre ausgeglichen werden.

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.

I.2. Nachtragssatzung

Für das Haushaltsjahr 2024 wurde keine Nachtragssatzung erlassen.

I.3. Rechnungsergebnis

Der Jahresabschluss für das Jahr 2024 wurde am 18. Dezember 2025 durch den Kreisausschuss des Odenwaldkreises aufgestellt und durch das Revisionsamt geprüft.
Dieser weist zum 31.12.2024 als Jahresergebnis einen Fehlbetrag in Höhe von 18.267.063,47 € aus. Im Vergleich zu den seit der Umstellung auf die Doppik erzielten Jahresergebnissen stellt sich das Jahresergebnis 2024 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 €
2024	- 5.821.083,93 €	- 13.809.714,72 €	- 4.457.348,75 €	- 18.267.063,47 €

Jahresergebnisse 2009 bis 2024 (in Mio. €)



Die nach den Grundsätzen der Doppik erstellte Eröffnungsbilanz 2009 weist ein Eigenkapital in Höhe von 11.999.268,26 € aus. Das kumulierte ordentliche Jahresergebnis der Jahre 2009 bis 2024 beläuft sich auf einen Fehlbetrag in Höhe von 111.366.577,33 €, das Gesamtergebnis auf einen Fehlbetrag in Höhe von 129.792.882,51 €. 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 in entsprechender Höhe verrechnet werden, wonach sich unter Berücksichtigung des vorläufigen Jahresergebnisses 2024 zum 31.12.2024 ein negatives Eigenkapital in Höhe von 18.834.782,25 € ergibt. Eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses konnte erstmals im Jahr 2018 gebildet werden. Mit Wirkung zum 01.01.2025 wird der Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses 2024 die „Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses“, die im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 noch mit 7,654 Mio. € ausgewiesen sind, vollständig aufzehren.

II. Überblick über die Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres 2025

II.1. Haushaltssatzung und Haushaltsplan

Der Kreistag des Odenwaldkreises hat in seiner Sitzung am 28. April 2025 die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan und allen dazugehörigen Anlagen für das Haushaltsjahr 2025 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung beschlossen.

Die Erträge und Aufwendungen wurden 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 €**

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

Der aktuelle Stand der Buchhaltung des Jahres 2025 prognostiziert vorbehaltlich weiterer Buchungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten die Erzielung eines Fehlbetrages in Höhe von 17.238.711 €. Dieser setzt sich zusammen aus einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 14.065.169 € sowie einem Fehlbetrag in Höhe von 3.173.542 € im außerordentlichen Ergebnis.

Soweit im Laufe des Haushaltsjahres 2025 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 2025 wurde keine Nachtragssatzung erlassen.

III. Haushaltsjahr 2026

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.1. 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 2026 den Planungsansatz des Vorjahres 2025 sowie das vorläufige Jahresergebnis 2024.

III.2. 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.2.1. 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.2.2. 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.2.3. 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 2026 werden mit den vorliegenden tatsächlich erreichten Fallzahlen und Daten des Jahres 2024 sowie den Planzahlen des Jahres 2025 verglichen. Die Erhebung und Auswertung von Kennzahlen wird anhand der sich ergebenden Erkenntnisse dem Bedarf permanent angepasst und ergänzt.

III.2.4. 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 2026 in der genannten Reihenfolge auf nachfolgende Kostenstellen zugeordnet:

- Fuhrpark allgemein (11180005)
- 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.2.5. 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.

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.3. Voraussichtliche Entwicklung des Haushaltsjahres 2026

Die Haushaltsplanung für das Jahr 2026 steht im Spannungsfeld einer unverändert schwierigen weltpolitischen und wirtschaftlichen Lage. Globale Krisen, volatile Energiemärkte, steigende Inflation sowie ein erwarteter Anstieg der Zinsmärkte wirken sich spürbar auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung aus und beeinflussen damit auch die Finanzsituation der öffentlichen Haushalte. Für den Landkreis ergeben sich daraus sowohl steigende Ausgaben, insbesondere Risiken im Sozial- und Energiebereich, als auch unsichere Einnahmeperspektiven. Unverändert werden insbesondere in dem gesetzlich verankerten Pflichtaufgabenbereich des Jugendamtes für das Jahr 2026 weiterhin erheblich ansteigend Aufwendungen erwartet. Die gesamtwirtschaftlichen Auswirkungen werden - soweit bekannt und prognostizierbar - in den Ansätzen der betreffenden Produktbereiche berücksichtigt.

III.3.1. Gesamtergebnishaushalt

Mit vorliegendem Haushaltsplan werden die Erträge und Aufwendungen im Gesamtergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2026 wie folgt festgesetzt:

	- *Ordentliche Erträge*	*-232.089.156 €*		
	- *Ordentliche Aufwendungen*	*238.505.502 €*		
	= Verwaltungsergebnis		6.416.346 €	
	- *Finanzerträge*	*-479.908 €*		
	- *Zinsen und ähnliche Aufwendungen*	*1.722.855 €*		
	= Finanzergebnis		1.242.947 €	
=	***Ordentliches Ergebnis***			**7.659.293 €**
	- *Außerordentliche Erträge*	*0 €*		
	- *Außerordentliche Aufwendungen*	*0 €*		
=	***Außerordentliches Ergebnis***			**0 €**
=	**Jahresergebnis**			**7.659.293 €**

Die Finanzierung der hessischen Landkreise ist aufgrund fehlender eigener wesentlicher Einnahmequellen abhängig von Zuweisungen des Bundes und des Landes sowie der von den kreisangehörigen Kommunen zu erhebenden Kreis- und Schulumlage. Auf Landesebene stellt der Kommunale Finanzausgleich (KFA) ein wesentliches Finanzierungselement des Odenwaldkreises dar. Der KFA 2026 erreicht mit rund 7,405 Mrd. Euro (2025: 7,13 Mrd. Euro) ein Rekordniveau und wird damit trotz angespannter gesamtwirtschaftlicher Lage weiter ausgeweitet. Das durch das Land Hessen angewandte Festbetragsmodell der Finanzausgleichsmasse des KFA wird in 2026 und 2027 (7,532 Mrd. €) fortgeführt, um Planungssicherheit für die Kommunen zu schaffen. Aus Sicht der hessischen Landkreise und bei Betrachtung der nahezu ausschließlich defizitären Planungslage beinhaltet der KFA keine bedarfsgerechte Finanzausstattung, was sich letztlich auch im Planungsergebnis des Odenwaldkreises widerspiegelt. Die Haushaltsplanung der 21 hessischen Landkreise verzeichnet im ordentlichen Ergebnis in einer saldierten Betrachtung eine massive Verschlechterung innerhalb eines kurzen Betrachtungszeitaums von 2023 (Überschuss 42,7 Mio. €), über 2024 (Defizit: 267,6 Mio. €) und 2025 (Defizit: 408,3 Mio. €) bis 2026 (Defizit: 428,7 Mio. €; Stand Dezember 2025).

Trotz der offenen Streitfrage der bedarfsgerechten Finanzausstattung erhält der Odenwaldkreis im Vergleich zum Vorjahr 1.479.940 € höhere Schlüsselzuweisungen (2025: 36,944 Mio. €; 2025: 38,424 Mio. €). Zusätzlich hat das Land Hessen in 2025 eine einmalige Soforthilfe aufgrund der allgemein defizitären Haushaltslage der Kommunen gewährt, die im Bereich des Odenwaldkreises 2.040.486 € betragen hat und im Jahr 2026 im Ergebnis berücksichtigt wird.

Unabhängig von der positiven Entwicklung der Ertragsseite steigen unverändert die Anforderungen und Aufwendungen insbesondere in den Pflicht- und Weisungsaufgabenbereichen des Kreises weiter an. Die Kostensteigerungen werden nicht durch ein höheres Aufkommen aus Zuweisungen und Zuschüssen des Bundes und des Landes kompensiert.

Die im Finanzplanungserlass durch das Land Hessen trotz der negativen wirtschaftlichen Entwicklungen getroffenen Annahme, auf kommunaler Ebene 2026 noch einen Haushaltsausgleich durch vorhandene Rücklagen und liquide Mittel darstellen zu können, erfüllt sich im Bereich des Odenwaldkreises nicht. Der sich im Jahr 2026 ergebende Jahresfehlbetrag von rd. 7,659 Mio. € kann nicht mehr durch die Verwendung von Rücklagen aus ordentlichen oder außerordentlichen Ergebnissen der Vorjahre ausgeglichen werden. Der Bestand der liquiden Mittel stellt sich bereits seit Ende 2024 negativ dar und steigt durch die erforderliche Aufnahme weiterer Liquiditätskredite weiter an.

Die Abweichungen gegenüber den Planansätzen des Vorjahres 2025 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 hat unter Tz. 2 e) ein neues Stundungsverfahren zur HESSENKASSE vorgesehen. 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 Gesetz vom 27. März 2025 wurden die Vorschriften der HESSENKASSE in Bezug auf das Stundungsverfahren für die Jahre 2025 und 2026 rückwirkend geändert. Die nach § 2a HessenkasseG mögliche Stundung des Jahresbeitrags für die Hessenkasse kommt nunmehr grundsätzlich in Betracht, sofern die Deckung einer Ausgleichslücke im Finanzhaushalt nicht dargestellt werden kann.

Für das Jahr 2025 wurde ein entsprechender Gremienbeschluss zur Beantragung einer Ratenpause gefasst, der mit Bescheid vom 24. Oktober 2025 durch das Hessische Ministerium der Finanzen positiv beschieden wurde. Hiernach verlängert sich die Gesamtlaufzeit der Ratenvereinbarung um ein Jahr bis 2049. Die gestundete Rate für 2025 in Höhe von 2,770,096,15 € ist im Jahre 2049 zu leisten.

Der Finanzplanungserlass vom 30. September 2025 sieht unter Tz. 2 e) erneut für 2026 die Möglichkeit der Stundung des jahresbezogenen Eigenbeitrages in Höhe 2.770.096,15 € vor.

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 empfiehlt sich die erneute Inanspruchnahme der möglichen Stundung für das Jahr 2026 in Höhe von 2.770.096,15 €. Die Gesamtlaufzeit der Vereinbarung würde sich hierdurch um ein weiteres Jahr verlängern. Der Gesamtbetrag des Odenwaldkreises an dem Sondervermögen HESSENKASSE in Höhe von 70.900.000 € bleibt hierdurch unberührt. 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 €
2025 Stundung	-- €
Saldo Stand 31.12.2025	**59.297.307,70 €**
2026 Plan Eigenbeitrag	2.770.096,15 €
2027 Plan Eigenbeitrag	2.527.596,15 €
2028 Plan Eigenbeitrag	2.527.596,15 €
2029 Plan Eigenbeitrag	2.527.596,15 €

Sofern seit Ablösung des bestehenden Kassenkreditvolumens im September 2018 Neuaufnahmen von Kassen- bzw. Liquiditätskrediten erforderlich waren, konnten diese kurzfristig wieder abgelöst werden. Seit Ende des Jahres 2024 ist aufgrund der defizitären Haushaltsentwicklung eine Tilgung von Liquiditätskrediten nicht mehr möglich. Zum 31.12.2025 hat der Stand der Liquiditätskreditaufnahme 11,522 Mio. € betragen.

b) Kommunaler Finanzausgleich

Mit Finanzplanungserlass vom 30. September 2025 des Hessischen Ministeriums des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz wurden die Orientierungsdaten für die Finanzplanung der Jahre 2026 bis 2029 bekannt gegeben. Die Berechnungsgrundlagen basieren auf den Werten des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ für Mai 2025. Die Revision durch die Steuerschätzung im Oktober 2025 hat aufgrund konjunktureller Stabilisierung höhere Steuereinnahmen für die Jahre 2025 und 2026 erwartet, die eine teilweise Korrektur nach oben beinhaltet, von der insbesondere Länder und Kommunen profitieren würden. Während das Jahr 2025 tatsächlich eine Steigerung des Bruttoinlandsprodukts um maximal 0,3 % erfahren hat, wurde im Rahmen des Finanzplanungserlasses auf Basis der Prognose der Bundesregierung von 1,0 % Wirtschaftswachstum für 2026 ausgegangen. Zwischenzeitlich wurde durch die Bundesregierung aufgrund der Folgen des Iran-Konflikts die Konjunkturprognose auf 0,5% halbiert. Die weiteren Aussichten ab 2027 fallen ebenfalls verhalten aus und hängen insbesondere von der weiteren Entwicklung der weltpolitischen Lage ab.

Für das Jahr 2026 sieht der Planungserlass eine Erhöhung des KFA-Ausgleichsvolumens um 4,0 % vor, während für die Jahre 2027 bis einschließlich 2029 eine moderatere Steigerung (2027: +1,5%; 2028: 0,5%; 2029: 3,0%) prognostiziert wird. Bei den Schlüsselzuweisungen des Landes Hessen wird in 2026 eine Steigerung von 1,5 % und für 2027 eine Steigerung von 2,0 % erwartet. Für die Jahre 2028 und 2029 werden weitere Steigerungen bei den Schlüsselzuweisungen in Höhe von 2,5 bzw. 5,5 % prognostiziert, die für 2026 und 2027 niedriger als in der noch ein Jahr zuvor für diesen Zeitraum erfolgten Prognose ausfallen.
Die Schlüsselzuweisungen für 2026 selbst belaufen sich auf 38.424.331 € (+1.479.940 € gegenüber dem Vorjahr). Die in der Planung 2026 berücksichtigte Gesamtsumme von 40.464.817 € an Schlüsselzuweisungen beinhaltet eine Sonderhilfe des Landes Hessen in Höhe von 2.040.486 €, die den Kommunen aufgrund der wirtschaftlich angespannten Lage in 2025 im Rahmen eines Gesamtpakets von 300 Mio. € durch Nachtragshaushalt mit Bescheid vom 14. November 2025 zugewiesen wurde. Das Land hat für eine ertragswirksame Verwendung der Soforthilfe ein Wahlrecht zwischen dem Haushaltsjahr 2025 und 2026 eingeräumt. Die Berücksichtigung im ordentlichen Ergebnis erfolgt im Bereich des Odenwaldkreises im Haushaltsjahr 2026.

Der Haushaltplanung 2026 bis 2029 wurden die von Seiten des Landes Hessen erwarteten Entwicklungen zu Grunde gelegt. Die Kreisumlagegrundlagen erhöhen sich demnach in 2026 um 8.024.305 € auf insgesamt 175.033.002 €. Im Gegenzug erhöhen sich die LWV- und Krankenhausumlagegrundlagen um 9.504.245 € auf insgesamt 213.457.333 €. Die Erträge und Aufwendungen im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs weisen hiernach folgende Entwicklung auf:

	2022	2023	2024	2025	2026
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Plan
	€	€	€	€	€
Erträge					
Kreisschlüsselzuweisungen	32.232.387	36.546.211	36.013.831	36.944.391	40.464.817
Kreisumlage	48.192.263	55.831.319	57.051.032	61.125.182	65.707.389
Schulumlage	28.290.830	34.834.924	34.294.722	35.739.863	35.811.752
Zwischensumme Erträge	108.715.480	127.212.454	127.359.585	133.809.436	141.983.958
Abweichung gegenüber Vorjahr	3.134.292	18.496.974	147.131	6.449.851	8.174.522
Aufwendungen					
LWV-Umlage	19.085.748	19.666.608	21.797.688	23.065.044	24.196.312
Krankenhausumlage	1.708.489	1.995.220	2.080.457	2.080.321	2.091.882
Gesamtsaldo Erträge/Aufwand	87.921.243	105.550.626	103.481.440	108.664.071	115.695.764
Gesamtabweichung gegenüber Vorjahr	1.451.181	17.629.383	-2.069.186	5.182.631	7.031.693

Im Bereich der Umlage an den Landeswohlfahrtverband (LWV) und der Krankenhausumlage ergibt sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen (2025: 203.953.088 €; 2026: 213457.333) eine Erhöhung des Aufwands in Höhe von insgesamt 1.131.257 €. Die Haushaltssatzung 2026 des Landeswohlfahrtverbandes sieht eine erneute Erhöhung des Umlagehebesatzes von 11,309 % in 2025 auf 11,889 % in 2026 vor. Der Hebesatz der Krankenhausumlage reduziert sich von 1,02 % in 2025 auf 0,98 % in 2026.

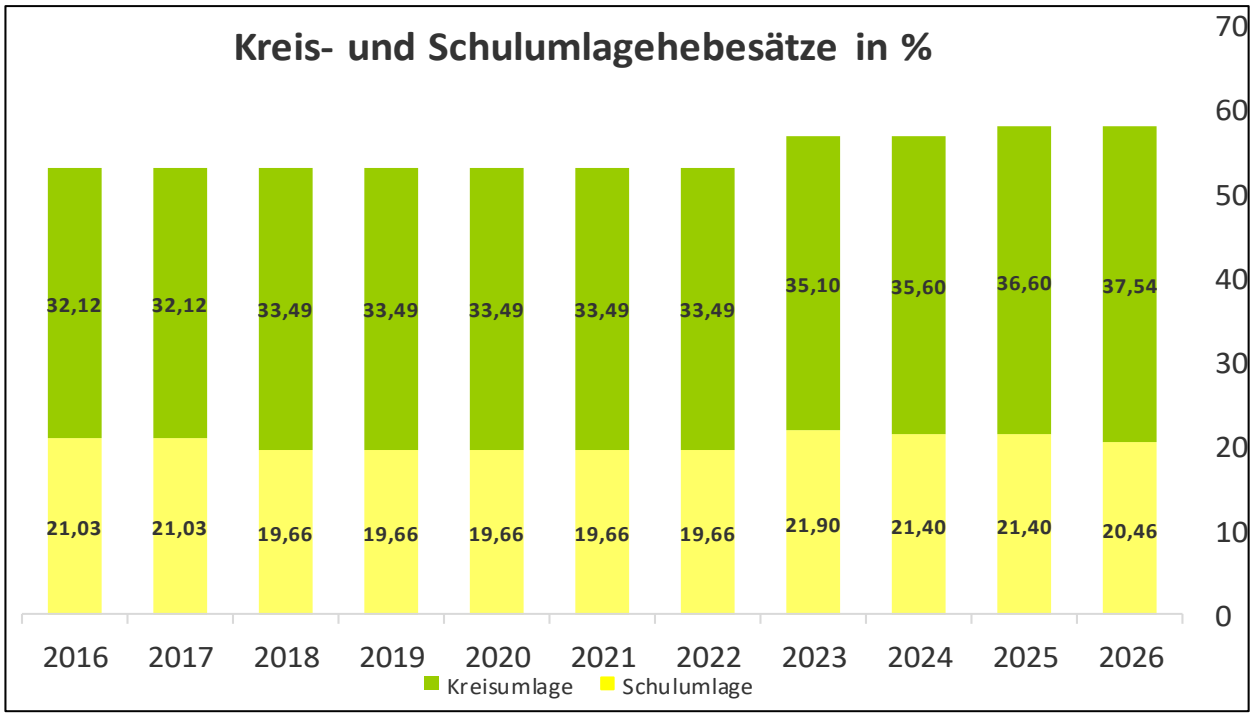
Nachdem bereits im Jahr 2024 ein Anstieg der Umlagezahlungen der hessischen Kommunen von 152 Mio. € an den LWV zu verzeichnen war, erhöhen sich diese nach der Planung des LWV von 2025 auf 2026 erneut um weitere 213 Mio. €. Der Gesamtbetrag der Verbandsumlage würde sich somit auf 2,169 Mrd. € erhöhen. Bereits in 2025 wurden zur Reduzierung der Umlagenhöhe Rücklagen von über 41,2 Mio. € des LWV eingesetzt, die für 2026 nicht mehr zur Verfügung stehen. Ein im Juni 2025 gefasster Eckwertebeschluss des LWV sieht zur Reduzierung der Umlagenbelastung den Einsatz von originärer Liquidität von 100 Mio. € in 2026 vor, der nach den Berechungen des LWV für den Odenwaldkreis einen weiteren Anstieg der Umlage in Höhe von 1,179 Mio. € verhindert hat.

Von Seiten des LWV wir der erneute Anstieg der Umlagebedarfs insbesondere mit Fallzahlensteigerungen im Bereich der Hilfe für Menschen mit Behinderung (+152,6 Mio. € gegenüber dem Vorjahr) als maßgebliche Gründe angeführt.

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

Hebesatz	2025	2026
- Kreisumlage	36,60 %	37,54 %
- Schulumlage	21,40 %	20,46 %
gesamt	**58,00 %**	**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 2026“ verwiesen.

Der auf das Haushaltsjahr 2026 bezogene Ausgleichsbedarf der Schulträgeraufgaben würde einen Hebesatz zur Schulumlage von 21,84 v.H. erfordern. Aufgrund des im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 festgestellten Sonderpostens für Rücklagen nach § 50 Abs. 3 HFAG unter Berücksichtigung der weiteren Entwicklung in 2025 wird eine Verrechnung mit dem für 2026 erforderlichen Hebesatz zur Schulumlage vorgenommen, wodurch sich dieser gegenüber dem Vorjahr um 0,94 Punkte auf 20,46 v.H. reduziert.

Die Kreisumlage selbst dient nach Maßgabe des § 53 Abs. 2 HKO i. V. m. § 50 HFAG als Fehlbedarfsdeckungsumlage, soweit die Leistungen nach dem HFAG und die sonstigen Erträge und Einzahlungen nicht ausreichen. Vorrangig sind hierbei zunächst alle alternativen Deckungs- und Konsolidierungsmöglichkeiten auszuschöpfen und bei der Festsetzung die finanzielle Leistungsfähigkeit insbesondere der finanzschwächsten kreisangehörigen Kommunen zu berücksichtigen. Die Haushaltsplanung 2026 sieht nach Prüfung aller Konsolidierungsmöglichkeiten und unter Berücksichtigung der unter c) ermittelten maximal möglichen Belastungsgrenze der kreisangehörigen Kommunen einen gegenüber dem Vorjahr unveränderten Gesamthebesatz zur Erhebung der Kreis- und Schulumlage von 58 v.H. vor. Die finanzielle Leistungsfähigkeit des Kreises beträgt in 2026 nach der in der Anlage 9 beigefügten Bewertung des Finanzstatusberichts 0 Punkte, während bei den kreisangehörigen Kommunen die niedrigste Bewertungszahl bei 30 Punkten liegt. Selbst bei Erhebung des bis zur Erreichung der finanziellen Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Kommunen ermittelten maximal möglichen Hebesatzes ist die Darstellung eines gemäß § 92 Abs. 4 HGO geforderten Haushaltsausgleichs nicht möglich.

Die Finanzplanung (vgl. Seiten IV 3 ff) weist unter Berücksichtigung der bisherigen Planungswerte für das Jahr 2026 einen negativen Zahlungsmittelbestand aus, der sich durch den am 31.12.2025 geplanten Zahlungsmittelbestand von -13.318.328 € auf -22.808.856 € 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 2026 ist eine Anhebung des Kreisumlagehebesatzes um 0,94 Punkte von 36,60 auf 37,54 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 2025 sowie in aktualisierter Form für das Jahr 2026 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	Plan 2026 Status der finanziellen Leistungs-fähigkeit in Prozent-punkten n. FSB 2025	Plan 2026 Status der finanziellen Leistungs-fähigkeit in Prozent-punkten n. FSB 2026	Plan 2027 Status der finanziellen Leistungs-fähigkeit in Prozent-punkten n. FSB 2026
Bad König, Stadt	60	60	55	55	65	55	75
Brensbach	100	60	60	60	100	55	55
Breuberg, Stadt	90	90	25	30	15	60	60
Brombachtal	90	90	90	30	80	30	70
Erbach, Kreisstadt	55	85	95	55	80	90	55
Fränkisch-Crumbach	65	20	5	75	80	45	80
Höchst i. Odw.	100	100	60	60	60	30	20
Lützelbach	100	90	90	90	90	55	70
Michelstadt, Stadt	100	90	60	60	60	60	60
Mossautal	85	85	90	85	80	35	35
Oberzent	55	70	95	60	60	60	60
Reichelsheim (Odenwald)	100	100	60	60	60	60	90

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.

Für die Bewertung der Finanzkraft wurden als Parameter das ordentliche Ergebnis, ein ausgeglichener Finanzhaushalt, die ordentliche 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. Für 10 Kommunen lagen die Werte für das Jahr 2026 vollständig vor. Bei zwei Kommnunen wurde auf die Werte der mittelfristigen Planung für das Jahr 2026 zurückgegriffen. Hiernach liegt die Abschöpfungsquote zwischen 29,77 % und 40,08 % für 2026. Alle Kommunen erreichen u.a. durch die Inanspruchnahme vorhandener Ergebnisrücklagen in 2026 einen Ausgleich des Ergebnishaushalts. Der Zahlungsmittelbedarf liegt bei 10 von 12 Kommunen im negativen Bereich.

Aus Sicht des Odenwaldkreises stellt die Erhöhung des Kreisumlagehebesatzes um 0,94 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 unveränderten Gesamthebesatzes von Kreis- und Schulumlage von 58,00 v.H. einen Status von null Prozentpunkten (rot), der die dramatische Finanzlage des Kreises widerspiegelt.

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:

	2025	2026		Abweichung zum Vorjahr	
Produktbereich/-gruppe/Produkt/KTR/KTR-Konto	**Ansatz €**	**Ansatz €**		**Ansatz absolut**	**Ansatz in %**
00 - Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen	-8.313.408	-7.927.433	→	385.975	95,36
01 - Zentrale Verwaltungsaufgaben	-22.137.297	-17.181.377	↘	4.955.920	77,61
02 - Arbeit und Soziale Sicherung	-17.864.149	-18.148.150	→	-284.001	101,59
03 - Schule und Jugend	-27.413.392	-31.459.046	↗	-4.045.654	114,76
04 - Bauwesen	-3.679.669	-3.349.872	↘	329.797	91,04
05 - Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr	-5.697.787	-5.292.562	↘	405.225	92,89
06 - Gesundheitswesen	-1.914.900	-1.720.450	↘	194.450	89,85
07 - Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz	-1.554.598	-1.711.385	↗	-156.787	110,09
10 - Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	76.286.103	79.130.982	→	2.844.879	103,73
Gesamtsumme Ergebnishaushalt	**-12.289.097**	**-7.659.293**		**4.629.804**	**62,33**

Der Ansatz im Bereich der Produktgruppe 0010 Beteiligungen, Wirtschaftsförderung, sonst. Förderungen hat sich nach dem Einmaleffekt durch den Verkauf der Rettungswachen in 2025 und erheblichen Umstrukturierungsmaßnahmen von -554.596 € auf -812.847 € erhöht. Die an das Tochterunternehmen Odenwald-Regional-Gesellschaft mbH gewährten Zuschüsse wurden aufgrund der in 2025 vorgelegten Wirtschaftsplanung (vgl. Anlage 16) von 999.999 € in 2024 durch den Verkauf der Rettungswachen auf 65.958€ in 2025 verringert. Als Kostenreduktionspotentiale konnten 2026 die aus dem Organisationsgutachten gewonnenen Erkenntnisse im Bereich der Personal- und Sachkosten in der Planung berücksichtigt werden um somit den erforderlichen Zuschuss auf 345.720 € verringern.

Der Planungsansatz des Jahres 2026 sieht für das Produkt 0010411000 Krankenhauswesen – Gesundheitszentrum einen Zuschuss in Höhe von 186.985 € sowie 15.667 € für Tilgungszuschüsse vor.

Darüber hinaus sind aus statistischen Gründen die Zinsaufwendungen für Darlehen im Umfang von 741.398 €, 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 2026 auf 1.061.080 € 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 2026 der Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH sieht ein Defizit in Höhe von 3.276 Mio. € vor, wodurch das Eigenkapital im Jahr 2026 erneut bis auf 3.336 Mio.€ weiter aufgezehrt wird.

Im Bereich des ÖPNV erfolgt eine Kostenreduzierung im Regiemanagement durch verringerte Personal- und Overheadkosten in Verbindung mit einer Verbesserung in der Einnahmeaufteilung mit dem RMV von 409.575 € sowie erhöhten Erstattungen im Rahmen des Hessenindex bei der Gewährung Mitteln zur Finanzierung des Erhaltes und der Weiterentwicklung des lokalen ÖPNV (MLV) in Höhe von 334.954 €. Erhöhte Aufwendungen durch Energiekostensteigerungen infolge des Iran-Krieges sind in der Planung unberücksichtigt und derzeit noch nicht zu beziffern. Diese fließen gegebenenfalls in die Endabrechnung 2026 ein, die in 2027 erfolgt.

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 2026 um 1.059.721 € aufgrund einem Rückgang der vorgesehen Baumaßnahmen. Weiterhin reduzieren sich die an den Eigenbetrieb für den Bereich der Verwaltungsgebäude zu zahlenden Mieten durch den Verkauf von nicht betriebsnotwendigen Immobilien.

Die Aufwendungen für Kreisstraßen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr nur um 100.000 € auf 1.810.000 €, da die Ortsdurchfahrt Böllstein durch den Rückzug der Gemeinde Brombachtal vorerst nicht erneuert werden kann. Durch Landeszuweisungen zu den Ausgaben für Straßen werden von den Aufwendungen für Kreisstraßen ca. 457.352 € erstattet. Im Bereich der allgemeinen Verwaltung steigt der Flächenbedarf weiterhin durch erforderliche Umzüge aufgrund von Sanierungen im Gebäude Michelstädter Str. 12 in Erbach an.

Die Gesamtmiete an den Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement beläuft sich in 2026 demnach auf 15.472.880 € (2025: 14.940.151 €).

Die im Zusammenhang mit der Anmietung anfallenden Mietnebenkosten erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund erhöhten Energieträgerbeschaffungskosten um 111.640 €. Das Gesamtvolumen der Zuwendungen an den Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement einschließlich der Aufwendungen für Kreisstraßen erhöht sich von 24.792.511 € um 404.930 € auf 25.436.880 €.

Von dem Gesamtbetrag der Nebenkosten entfallen auf den Bereich der schulischen Liegenschaften 8.877.710 €.

In der Produktgruppe 0210 Kommunales Job-Center beruht die Verringerung des Planungsansatzes 2026 gegenüber 2025 in Höhe von rund 195.800 € auf einer reduzierten Prognose der Fallzahlen bei den Bedarfsgemeinschaften von ca. 2.300 Fällen.

In der Produktgruppe 0220 Soziale Sicherung wird von einer Erhöhung des Fehlbetrages im Umfang von ca. 479.835 € gegenüber dem Vorjahr ausgegangen.

Im Bereich Hilfe zum Lebensunterhalt wird mit einer Verringerung in der Aufteilung der Landeszuweisungen aus der Kommunalisierung sozialer Hilfen im Umfang von 47.243 € gerechnet.

Die Kosten der ambulanten und vollstationären Pflegeleistungen in der Hilfe zur Pflege erhöhen sich um 755.651 € durch Fahlzahlensteigerungen sowie Fallkostensteigerungen durch Energie und Tariferhöhungen im Personalbereich der stationären Einrichtungen.

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 2026 fort und führt zu erhöhten Abschlagszahlungen an die Krankenkassen und einer damit verbundenen Erhöhung des Ansatzes um 500.000 €.

Trotz der vollumfänglichen Kosterstattung des Bundes bei den Transferleistungen im Bereich der Grundsicherung bei Erwerbsminderung und im Alter ist für die Bearbeitung der steigenden und mit prognostizierten 1.380 Fällen auch ein adäquater Personalbedarf erforderlich. Die ungedeckten Personalkosten belaufen sich auf 959.092 €.

Der vorgesehene Rechtskreiswechsel von ukrainischen Geflüchteten vom Bürgergeld in das Asylbewerberleistungsgesetz für Personen die nach dem 01.04.2025 nach Deutschland eingereist sind kann mangels detaillierter Regelungen in seinen Auswirkungen noch nicht gänzlich beurteilt werden. Im Vergleich zum Vorjahr wird mit einem geringeren Fehlbetrag beim Produkt Hilfen für Asylbewerber von 861.307 € ausgegangen. Die aktuelle Anzahl der abrechnungsfähigen Personen nach dem AsylbLG beläuft sich auf 18 Personen nachdem in 2025 eine große Anzahl von Personen einen Rechtskreiswechsel vollzogen hat.

In der Produktgruppe 0310 Schulangelegenheiten führen um 404.000 € erhöhte Landeszuweisungen für das Ganztagsangebot zu einer verbesserten Ertragssituation, jedoch steigt auch der Aufwand im Umfang von 445.400 €. Die um 1.377.438 € steigenden Miet- und Nebenkostenaufwendungen an den Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement gehen einher mit reduzierten Schülerbeförderungskosten von 696.123 € infolge Kostenreduzierungen im Regiemanagement durch verringerte Personal- und Overheadkosten in Verbindung mit einer Verbesserung in der Einnahmeaufteilung mit dem RMV sowie erhöhten Erstattungen für das Schülerticket.
Der reduzierte Hebesatz von 21,4% auf 20,46% bei der Schulumlage führt dennoch aufgrund veränderter Umlagegrundlagen zu einer Erhöhung des Gesamtvolumens von 35.762.098 € auf 35.811.752 € im Jahr 2026.

Der Ansatz für die Produktgruppe 0330 Kinder- Jugend und Familienhilfe erhöht sich gegenüber der Planung in 2025 um 3.191.164 € auf jetzt 31.446.900 € nachdem bereits 2025 mit einem erhöhten Fehlbedarf von voraussichtlich 4,68 Mio. € bei 32,95 Mio. € abschließen wird.

Der Fehlbetrag im Bereich der Eingliederungshilfe erhöht sich um 3,699 Mio. €, durch kostenintensivere Einzelfälle und Fallzahlensteigerungen bei Teilhabeassistenzen an Schulen sowie Erhöhung der Maßnahmenpauschalen bei Integrationsmaßnahmen in Kindertagesstätten. Nachdem im vorl. Ergebnis 2025 bereits mit einem Fehlbetrag von 4,29 Mio. € gerechnet wird, sollen durch Poolingmaßnahmen die Fallkosten bei Teilhabeassistenzen reduziert werden. Im Bereich der Hilfe zur Erziehung erfolgt aktuell eine strukturelle Überprüfung zur Optimierung der Fallsteuerung im Hilfeplanverfahren mit dem Ziel der Kostenreduktion.

In der Hauptabteilung V Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt reduziert sich der Fehlbetrag um 406.225 € auf 5.292.562 € durch eine Erhöhung der Leitstellengebühren in Verbindung mit gesteigerten Personalkosten durch eine 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 eines Rückgriffs in die Rücklage von 100 Mio. € gegenüber dem Vorjahr zu einer Erhöhung um 1.131.257 € auf insgesamt 24.196.312 €. 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 weiterhin zu keiner Entlastung auf Ebene des Kreishaushalts geführt.

Trotz Reduzierung der Stellen um 8,48 Stellen im Stellenplan und einer zurückhaltenden Nachbesetzung von frei werdenden Stellen erfolgt ein geringe Personalkostensteigerung gegenüber 2025 in Höhe von rd. 85.901 € durch die bereits verhandelte Tariferhöhung für die Beschäftigten in Höhe von ca. 2,8 % ab 01.05.2026. Die Besoldungserhöhung für die Beamtinnen und Beamten wurde auf 3,0 % ab 01.07.2026 geplant. Weitere Erhöhungen ergeben sich durch die tariflichen und besoldungsrechtlichen Altersstufenregelungen ohne Veranschlagung neuer Stellen.

Der Finanzplanungserlass des Hessischen Ministeriums des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz vom 30. September 2025 fordert unter Tz. II. Nr. 2 f) fordert wie schon im Vorjahr neben dem Verzicht auf einen zusätzlichen Ausweis von Stellen im Stellenplan bei Vorliegen eines überdurchschnittlich hohen

Defizits den Einstieg in den Stellenabbau analog den Personalmaßnahmen des Landes Hessen. Der Kreis unterzieht bereits seit längerem den durch die Fachbereiche angemeldeten Stellenbedarf einer intensiven Prüfung hinsichtlich des Aufgabenstellung und des Organisationsablaufs insbesondere im Hinblick auf die Möglichkeiten im Rahmen der Digitalisierung. Hiernach wurde eine Reduzierung des Stellenplanes um 8,48 Stellen vorgenommen.

Die Versorgungsaufwendungen verringern sich deutlich um 3.775.503 € durch sinkende Pensionsrückstellungen nach den Planungsdaten der Versorgungskasse Hessen gegenüber 2025 von 4.490.517 € auf das Niveau der Vorjahre (vgl. Tz. III.4.5 Pos. 11 und 12). Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr aus Rückstellungen für Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit sowie dem Lebensarbeitszeitkonto des verbeamteten Personals beträgt 80.000 €. Auch die Versorgungsumlage an die Versorgungskassen für Beamte steigert sich um 580.601 € gegenüber 2025.

Der vorgenannte Finanzplanungserlass räumt erneut wie bereits im Rahmen der Haushaltsplanung 2025 zuvor 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 ein. Hiernach ergibt sich für das Jahr 2026 ein rechnerischer Gesamtbetrag in Höhe von 4.707.799 €, um den die zahlungswirksamen ordentlichen Aufwendungen gekürzt werden könnten. Bei einer Veranschlagung sind die Erfahrungen des bereits in 2025 angewandten Verfahrens zu berücksichtigen und unterliegen einer Überprüfung durch die Genehmigungsbehörde. Die für das Jahr 2025 in der Haushaltsplanung berücksichtigten pauschalen Minderausgaben, die im Bereich der Sach- und Dienstleistungen veranschlagt wurden, haben sich im Haushaltsvollzug 2025 nur teilweise realisieren lassen. Die sich im Verlauf des Haushaltsvollzugs über die Jahre aus Erfahrung ergebenden Kostenreduzierungen im Personalbereich wurden entsprechend bei der Veranschlagung der erwarteten tatsächlichen Aufwendungen und Auszahlungen berücksichtigt. Auf die erneute Veranschlagung von pauschalen Minderausgaben wurde für 2026 verzichtet.

Der in § 92 Abs. 4 HGO geforderte Haushaltsausgleich kann in der Ergebnisrechnung gemäß § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO aufgrund bereits aufgezehrter Mittel aus der ordentlichen Rücklage nicht herbeigeführt 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 2026 erneut 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 2026 erhöht sich der zum 31. Dezember 2025 bereits bestandene negative Zahlungsmittelbestand weiterhin, der in entsprechender Höhe nur durch die Inanspruchnahme von Kontokorrentkrediten zum Erhalt der Handlungsfähigkeit abgedeckt werden kann. Unter der Berücksichtigung der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027 bis 2029 ist eine Rückführung der notwendigen Liquiditätskredite bis zum Ablauf des Gesamtplanungszeitraums nicht möglich.

e) Liquiditätsreserve

Gemäß § 106 Abs. 1 HGO besteht 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 2026 ergibt sich demnach folgende Berechnung des erforderlichen Liquiditätspuffers:

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit:	€
2023 (Ist)	204.327.053,59
2024 (Ist)	223.268.354,50
2025 (Plan)	224.732.818,00
Zwischensumme 2023 bis 2025	652.328.226,09
Durchschnittswert der Jahre 2023 bis 2025	217.442.742,03
2% des Durchschnittswertes = Mindestgröße für die Zahlungsmittelbestände zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres	4.348.854,84

Die Planungsdaten der Finanzrechnung 2026 weisen nachfolgende Bestände der Zahlungsmittel aus:

Bestand an Zahlungsmitteln 2026	€
Anfangsbestand	-13.318.328,99
Endbestand	-22.808.855,99

Der tatsächliche Anfangsbestand zum 01.01.2026 hat -11.481.673,19 € betragen. Lt. Finanzplanungserlass des Hessischen Ministeriums des Inneren, für Sicherheit und Heimatschutz vom 30. September 2025 wird aufgrund der allgemein problematischen Haushaltsentwicklungen 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. Vorhandene Liquidität ist vorrangig zur Deckung der Ausgleichslücke zu verwenden.

Unter Berücksichtigung des tatsächlich am 01.01.2026 vorhandenen Zahlungsmittelbestandes ist die Bildung einer vorzuhaltenden Liquiditätsreserve in 2026 nicht möglich und die Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO nicht erfüllt (vgl. Anlage 9 Seite XIII 14).

f) Investitionen

Die im Haushalt 2026 veranschlagten Investitionen in Höhe von 2.475.901 € 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 14 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 2026 sieht in der Ergebnisrechnung ein Defizit in Höhe von 7.659.293,00 € vor.
Der gemäß § 92 Abs. 4 und 5 Nr. 1 HGO geforderte Ausgleich der Ergebnisrechnung kann auch aufgrund der durch das im Jahr 2024 entstandenen Defizits erfolgten Aufzehrung der Rücklage aus ordentlichen Überschüssen nicht ausgeglichen werden. In der mittelfristigen Ergebnisrechnung ergibt sich unter Berücksichtigung der durch das Land im Finanzplanungserlass zu Grunde gelegten Annahmen der weiteren Entwicklung des KFA und der im Sicherungskonzept angeführten Konsolidierungsmaßnahmen kann im Jahr 2029 ein Überschuss in Höhe von 625.694 € dargestellt werden.

In der Finanzplanung stellt sich der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit im Haushaltsjahr 2026 als auch in der mittelfristigen Finanzplanung für 2027 bis 2029 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 der Planung vorhandene sog. ungebundene Liquidität (frei verfügbare liquide Mittel zur Deckung einer in 2026 vorhandenen Ausgleichslücke) im Sinne des § 106 HGO stellt sich nach dem Ermittlungsschema entsprechend Muster 3 zu Hinweis Nr. 6 zu § 106 HGO als negativen Wert in Höhe von -13.341.279,58 € dar. Die sich im Planungszeitraum 2026 ergebende Ausgleichslücke im Finanzhaushalt aus dem Saldo des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit und der ordentlichen Tilgung nach § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO kann somit mangels vorhandener ungebundener Liquidität (vgl. Anlage 10) nicht abgedeckt werden.

Des Weiteren ergibt sich unter Berücksichtigung des tatsächlich am 31.12.2025 vorhandenen negativen Bestands an liquiden Mitteln zum Ende des Gesamtplanungszeitraumes ein negativer Zahlungsmittelbestand in Höhe von 37.743.452 €.

Die Grundlagen für die für das Haushaltsjahr 2026 verpflichtende Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes sowie die in der Planung enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen gehen aus der Anlage 18 zum Haushaltsplan hervor.

h) Interaktiver Haushalt

Ergänzend zu dem vorliegenden Haushaltsplan steht über den nachfolgenden Link https://www.odenwaldkreis.de/de/landkreis-und-politik/finanzen/haushalt/haushaltssatzung-haushaltsplan-2026/ auf der Homepage des Odenwaldkreises der interaktive Haushalt in verständlicher und übersichtlicher Form zur Verfügung. Dieser ermöglicht den Haushaltsplan unter anderem in Form von Grafiken anzeigen lassen, Auswertungen auswählen und Vergleichs- und Basisdaten abrufen. Im Vordergrund steht dabei das Ziel, die komplexe Systematik des Haushaltsplanes durch graphische Darstellungen näher zu bringen und zu veranschaulichen.

III.3.2. Teilergebnishaushalte

Der Gesamtergebnishaushalt gliedert sich in folgende Teilergebnishaushalte:

Nr.	Teilergebnishaushalt Produktbereich	Jahresergebnis 2023	Jahresergebnis 2024	Jahresergebnis 2025 (Plan)	Jahresergebnis 2026 (Plan)
00	Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen	13.235.849 €	14.247.241 €	8.313.408 €	7.927.433 €
01	Zentrale Verwaltungsaufgaben	14.845.767 €	16.917.108 €	22.137.297 €	17.181.377 €
02	Arbeit und Soziale Sicherung	12.902.368 €	16.828.380 €	17.864.149 €	18.148.150 €
03	Schule und Jugend	23.687.000 €	26.327.447 €	27.413.392 €	31.459.046 €
04	Bauwesen	4.241.713 €	4.083.520 €	3.679.669 €	3.349.872 €
05	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr	3.226.075 €	4.474.107 €	5.697.787 €	5.292.562 €
06	Gesundheitswesen	1.731.978 €	1.923.981 €	1.914.900 €	1.720.450 €
07	Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz	1.361.207 €	1.366.364 €	1.554.598 €	1.711.385 €
10	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-70.147.710 €	-67.901.085 €	-76.286.103 €	-79.130.982 €
	Gesamtsumme	**5.084.247 €**	**18.267.063 €**	**12.289.097 €**	**7.659.293 €**

Einzelbetrachtungen

III.3.3. Erträge

Im Gesamtergebnishaushalt sind folgende Erträge – teilweise zusammengefasst – nachgewiesen:

Pos.	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	416.381 €	368.401 €	343.146 €	357.432 €
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.479.487 €	4.659.389 €	4.524.640 €	5.497.830 €
03	Kostenersatzleistungen u. – erst.	2.177.360 €	1.312.929 €	971.119 €	1.070.499 €
04	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	2.391 €	3.318 €	0 €	0 €
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge gesetzlichen Umlagen	90.666.243 €	91.345.754 €	96.865.044 €	101.519.141 €
06	Erträge aus Transferleistungen	50.806.847 €	54.693.477 €	55.087.781 €	54.479.740 €
07	Sonstige Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	61.018.369 €	62.523.136 €	62.095.674 €	67.006.246 €
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.901.856 €	2.889.271 €	2.685.571 €	2.088.536 €
09	Sonstige ordentliche Erträge	470.405 €	1.817.214 €	65.881 €	69.732 €
21	Finanzerträge	452.728 €	727.553 €	492.839 €	479.908 €
25	Außerordentliche Erträge	132.993 €	97.132 €	0 €	0 €
		212.525.060 €	**220.437.574 €**	**223.131.695 €**	**232.569.064 €**

Erläuterungen zu den Einzelpositionen:

Pos. 01 **Privatrechtliche Leistungsentgelte**
Kontengruppe 50

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
- Personaladministration und EDV-Support für den Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement	105.797 €	110.336 €	112.700 €	116.000 €
- Teilnehmergebühren aus Veranstaltungen und Freizeiten (z. B. Frauenbeauftragte, Odenwaldakademie, Kinder- und Jugendförderung, Erziehungsberatung)	22.435 €	22.730 €	24.440 €	25.006 €
- Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Veröffentlichungen des Kreisarchivs (z.B. Jahrbuch „Gelurt“) und sonst. Umsatzerlöse	15.092 €	33.184 €	17.006 €	26.426 €
- Umsatzerlöse Hausnotruf	42.732 €	0 €	0 €	0 €
- Umsatzerlöse der Volkshochschule	230.325 €	202.151 €	189.000 €	190.000 €
Summe	416.381 €	368.401 €	343.146 €	357.432 €

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
- Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren (z. B. Revisionsamt, Kfz-Zulassungswesen, Führerscheinwesen, Ordnungs- und Gewerbewesen, Bauaufsicht, Gesundheitswesen, Veterinärwesen, Vollstreckungsgebühren, Vermittlung Krankentransporte Leitstelle)	4.390.755 €	4.573.669 €	4.447.990 €	5.447.330 €
- Buß-, Verwarnungs- und Zwangsgelder	88.732 €	85.719 €	76.650 €	50.500 €
Summe	4.479.487 €	4.459.388 €	4.524.640 €	5.497.830 €

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

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
- Kostenerstattungen vom Bund (z. B. Erstattungen Altersteilzeitgesetz)	60.000 €	68.659 €	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)	1.091.785 €	321.370 €	198.234 €	226.430 €
- Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (z. B. für Vollstreckung, Gastschulbeiträge)	586.490 €	469.964 €	449.000 €	490.272 €

-	Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich (z. B. für Vollstreckungshandlungen)	4.604 €	10.181 €	9.200 €	10.450 €
-	Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen (z. B. Erstattungen für Ausbildung und versch. Dienstleistungen)	281.698 €	231.697 €	195.185 €	222.431 €
-	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (z. B. Leitstelle, Jugendberufshilfe)	150.910 €	204.979 €	38.000 €	39.432 €
-	Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen (z. B. für Ersatzvornahmen)	1.873 €	6.079 €	21.500 €	19.000 €
	Summe	2.177.360 €	1.312.929 €	971.119 €	1.070.499 €

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

	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
-	Bestandsveränderungen Umlaufverm.	2.391 €	3.318 €	0 €	0 €

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

	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
-	Erträge aus Kreisumlage	55.831.319 €	57.051.032 €	61.125.183 €	65.707.389 €
-	Erträge aus Schulumlage	34.834.924 €	34.294.722 €	35.739.861 €	35.811.752 €
	Summe	90.666.243 €	91.345.754 €	96.865.044 €	101.519.141 €

In § 5 der Haushaltssatzung wird der Hebesatz für die Kreisumlage im Vergleich zum Jahr 2025 aus den unter III.4.1 dargestellten Gründen von bisher 36,60 v.H. auf 37,54 v.H. in 2026 auf Basis der zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung bekannten Umlagegrundlagen festgesetzt.
Der Hebesatz für den Zuschlag zur Kreisumlage (Schulumlage) wird gegenüber dem Vorjahr 2025 mit 20,46 v.H. festgesetzt. Der Gesamthebesatz in 2026 verbleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert bei 58,00 v.H.

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

	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
-	Kostenbeiträge, Aufwendungsersatz; Kostenersatz	1.966.914 €	1.766.853 €	1.526.150 €	1.584.250 €
-	Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtliche Unterhaltsverpflichtete (Leistungen Dritter)	423.000 €	462.908 €	575.000 €	605.000 €
-	Leistungen von Sozialleistungsträgern (Leistungen Dritter)	1.366.506 €	1.368.435 €	1.264.000 €	1.394.000 €

-	Sonstige Ersatzleistungen (Leistungen Dritter)	1.018.656 €	1.147.773 €	1.201.500 €	1.150.000 €
-	Leistungsbeteiligung bei Leistungen für Unterkunft und Heizung an Arbeitssuchende (SGB II)	10.320.156 €	10.816.881 €	11.603.430 €	11.466.590 €
-	Leistungsbeteiligung beim Arbeitslosengeld II (ohne Unterkunft und Heizung) (SGB II)	22.244.763 €	24.720.425 €	25.984.000 €	25.988.000 €
-	Leistungsbeteiligung bei der Eingliederung von Arbeitssuchenden (SGB II)	2.237.627 €	2.331.174 €	1.151.401 €	1.401.632 €
-	Erstattung von sozialen Leistungen vom Bund (Verwaltungskosten Grundsicherung für Arbeitssuchende)	5.841.215 €	6.293.308 €	6.600.000 €	6.802.168 €
-	Erstattung von sozialen Leistungen vom Land (z. B. Unterhaltsvorschussgesetz)	2.839.024 €	4.025.455 €	3.777.600 €	3.754.900 €
-	Rückzahlung Sozialdarlehen	651.387 €	670.041 €	646.200 €	696.200 €
-	Erstattung von sozialen Leistungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	654.340 €	774.108 €	427.500 €	539.500 €
-	Erstattung Kosten und Unterkunft Frauenhaus	10.059 €	19.234 €	10.000 €	10.000 €
-	Gebühren für die Unterbringung Asylbewerber	1.140.166 €	281.301 €	286.000 €	70.000 €
-	Erstattungen Bundesteilhabegesetz	93.034 €	15.581 €	35.000 €	16.500 €
	Summe	50.806.847 €	54.693.477 €	55.087.781 €	54.479.740 €

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 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
-	Schlüsselzuweisungen	36.546.211 €	36.013.831 €	36.944.391 €	40.464.817 €
-	Zuweisung zu Ausgaben f. Kreisstraßen	455.958 €	457.342 €	455.301 €	457.342 €
-	Zuweisung für die Kommunalisierung der staatl. Verwaltung	2.716.295 €	2.718.853 €	2.716.294 €	2.718.853 €
-	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)	20.616.690 €	22.749.213 €	21.430.747 €	22.802.955 €
-	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden (z. B. Sozialbudget – Anteil Landeswohlfahrtsverband)	28.512 €	42.551 €	4.452 €	16.296 €
-	Sonstige Zuschüsse und Spenden	284.120 €	166.382 €	187.105 €	198.405 €
-	Schuldendiensthilfen (Kommunaler Schutzschirm, KIP, Digitalpakt)	370.583 €	374.964 €	357.384 €	347.578 €
	Summe	61.018.369 €	62.523.136 €	62.095.674 €	67.006.246 €

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 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich (z. B. Schulbaupauschale, Investitionspauschale, sonst. maßnahmenbezogenen Förderungen)	1.901.856 €	2.193.377 €	2.685.571 €	2.088.536 €
- Erträge aus der Auflösung SOPO-Schulumlage				
Summe	1.901.856 €	2.193.377 €	2.685.571 €	2.088.536 €

Pos. 09 **Sonstige ordentliche Erträge**

Kontengruppe 53

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
- Erträge aus Schadensersatzleistungen	4.062 €	53.062 €	0 €	0 €
- Erträge aus der Eigenbeteiligung nach §6a HBeihVO	21.111 €	19.354 €	20.381 €	19.732 €
- Erträge aus der Zuzahlung Jobticket	22.200 €	26.025 €	30.600 €	32.400 €
- Erträge für private Telefon-/Internetnutzung	18.085 €	3.172 €	1.600 €	3.300 €
- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und Wertberichtigungen	391.901 €	1.701.178 €	0 €	0 €
- Sonstige betriebliche Erträge	13.046 €	14.423 €	13.300 €	14.300 €
Summe	470.405 €	1.817.214 €	65.881 €	69.732 €

Pos. 21 **Finanzerträge**

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

Kontengruppe 57 Zinsen und ähnliche Erträge

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
- Gewinnausschüttung Sparkasse	200.000 €	400.000 €	400.000 €	400.000 €
- Bürgschaftsprovisionen	0 €	0 €	0 €	0 €
- Zinserträge aus Darlehen an OREG und GZO	7.400 €	5.601 €	12.489 €	4.558 €
- Mahngebühren u. Säumniszuschläge	17.393 €	20.144 €	18.000 €	18.000 €
- Erträge aus der Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen	3.625 €	3.625 €	0 €	0 €
- Andere Erträge aus Beteiligungen (EGO, OWAS) und Wertpapieren (ehem. VHS)	43.420 €	57.375 €	57.350 €	57.350 €

-	Erträge aus Zinsderivaten	3.117 €	0 €	0 €	0 €
-	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	177.773 €	240.808 €	5.000 €	0 €
	Summe	452.728 €	727.553 €	492.839 €	479.908 €

Pos. 25 Außerordentliche Erträge
Kontengruppe 59

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
- Erträge aus abgeschriebenen Forderungen und periodenfremde Erträge	132.993 €	97.132 €	0 €	0 €

III.3.4. Aufwendungen

Im Gesamtergebnishaushalt sind folgende Aufwendungen – teilweise zusammengefasst – nachgewiesen:

Pos.	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
11	Personalaufwendungen	35.160.254 €	39.462.431 €	42.327.288 €	42.413.189 €
12	Versorgungsaufwendungen	7.210.254 €	8.075.805 €	11.601.319 €	7.825.816 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.906.173 €	34.277.018 €	29.370.346 €	35.471.344 €
14	Abschreibungen	3.972.199 €	4.390.972 €	4.157.311 €	3.114.530 €
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzzuweisungen	19.831.186 €	24.602.621 €	22.507.289 €	22.649.241 €
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	21.708.580 €	23.887.425 €	25.154.876 €	26.297.694 €
17	Transferaufwendungen	89.362.981 €	98.073.388 €	98.433.268 €	100.661.312 €
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.655 €	63.307 €	72.376 €	72.376 €
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	819.606 €	1.317.190 €	1.796.719 €	1.722.855 €
26	Außerordentliche Aufwendungen	5.606.420 €	4.554.481 €	0 €	0 €
		217.609.308 €	**238.704.638 €**	**235.420.792 €**	**240.228.357 €**

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 2026 50.239.005 € für Personal- und Versorgungsaufwendungen veranschlagt.

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
- Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschl. Zulagen	22.987.467 €	25.771.308 €	29.613.600 €	29.278.071 €
- Rückstellung Urlaub, Überstunden, Beschäftigte	1.288.347 €	1.713.560 €	0 €	0 €
- Freiwillige Zuwendungen und Jobticket	87.513 €	88.864 €	112.400 €	122.322 €
- Dienst- und Amtsbezüge einschl. Zulagen	4.600.466 €	4.909.331 €	5.574.303 €	5.659.388 €
- Rückstellung Urlaub, Überstunden, Lebensarbeitszeit Beamte	835.050 €	770.125 €	100.000 €	180.000 €
- Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	4.824.284 €	5.581.638 €	6.388.790 €	6.629.088 €
- Beiträge zur Unfallkasse Hessen	88.504 €	98.660 €	100.500 €	103.350 €
- Beihilfen an Versorgungsempf.	243.258 €	299.308 €	250.000 €	330.000 €
- Aufwendungen an Versorgungskasse Beamte	2.721.082 €	2.936.053 €	2.674.769 €	3.248.394 €
- Aufwendungen an Versorgungskasse für tarifliche Beschäftigte	1.859.093 €	2.143.518 €	2.420.887 €	2.471.002 €
- Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.214.270 €	2.443.530 €	6.115.190 €	1.624.673 €
- Zuführung zu Beihilfenrückstellungen	172.551 €	253.395 €	140.473 €	151.747 €
- Künstlersozialabgabe	586 €	440 €	700 €	1.300 €
- Beihilfen Bezüge-/Entgeltbereich	190.630 €	210.920 €	200.000 €	200.000 €
- Aufwendungen für Personaleinstellungen	106.483 €	136.914 €	95.000 €	88.000 €
- Aufwendungen für Dienstjubiläen	120 €	140 €	0 €	500 €
- Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	1.835 €	4.895 €	4.550 €	5.450 €
- übrige sonstige Personalaufwendungen	11.168 €	27.668 €	18.695 €	17.000 €
- Tagegelder	7.845 €	11.877 €	9.490 €	3.275 €
- Reisekosten	129.956 €	136.092 €	109.260 €	25.650 €
Summe	42.370.508 €	47.538.236 €	53.928.607 €	50.139.210 €

Den Ansatzermittlungen für die Zuführungen an die Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 1,776 Mio. € lag eine Berechnung der Versorgungskasse in Darmstadt mit Stand Februar 2026 zu Grunde.

Trotz Reduzierung der Stellen um 8,48 Stellen im Stellenplan und einer zurückhaltenden Nachbesetzung von frei werdenden Stellen erfolgt ein geringe Personalkostensteigerung gegenüber 2025 in Höhe von rd. 85.901 € durch die bereits verhandelte Tariferhöhung für die Beschäftigten in Höhe von ca. 2,8 % ab 01.05.2026. Die Besoldungserhöhung für die Beamtinnen und Beamten wurde auf 3,0 % ab 01.07.2026 geplant. Weitere Erhöhungen ergeben sich durch die tariflichen und besoldungsrechtlichen Altersstufenregelungen ohne Veranschlagung neuer Stellen.

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 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
- Büromaterial, Druckerzeugnisse, EDV-Material, Praxis- und Laborbedarf, Arbeitsschutzmittel, Bücher, Porto und Versandkosten, Telefon- und Internetkosten, Fuhrpark, Repräsentationskosten, sonst. betriebliche Aufwendungen	1.944.982 €	1.970.422 €	2.157.937 €	2.224.620 €
- Lehr- und Unterrichtsmittel, Schulbedarf, Geschäftsausgaben Schulbereich, sonderpädagogischer Förderbedarf; Schulbudget, Schülerbeförderung	230.172 €	259.322 €	742.220 €	670.750 €
- Aufwand ehrenamtlich Tätige	194.856 €	188.353 €	208.330 €	207.090 €
- Fremdleistungen, Honorarkosten, Instandhaltung techn. Hilfsmittel und EDV, Leiharbeitskräfte	812.799 €	682.096 €	1.063.569 €	1.332.833 €
- Mietaufwendungen und Mietnebenkosten für Verwaltungsgebäude, Schulen und Kreisstraßen	23.751.036 €	25.699.514 €	24.924.181 €	25.563.290 €
- Aufwendungen für die Nutzung anderer Sportstätten	30.000 €	30.135 €	39.500 €	43.500 €
- Leasing für Büro- und Geschäftsausstattung, Gebühren für externe Datennutzungsverfahren, Wartung und Pflege von Software	1.434.991 €	1.731.582 €	2.417.313 €	2.279.315 €
- Sachverständige, Gerichtskosten, Beratungsleistungen	140.577 €	234.223 €	111.300 €	165.950 €
- Fraktionsentschädigungen	88.709 €	97.115 €	102.000 €	102.000 €
- Sonstige Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (z. B. Behördenintranet, Zwangsentstempelung von Fahrzeugen)	48.169 €	44.198 €	46.400 €	47.200 €
- Wartungskosten (Druckerkonzept), Wartungskosten EDV-Anlagen	81.933 €	60.882 €	230.580 €	435.521 €
- Aufwendungen für Aus- und Weiterbildung	308.957 €	485.442 €	662.868 €	642.548 €
- Beiträge für Versicherungen	726.608 €	747.641 €	751.064 €	752.121 €
- Beiträge an Vereine und Verbände; Mitgliedsbeiträge	346.968 €	376.346 €	403.597 €	408.541 €
- Aufwendungen für Freizeiten und Veranstaltungen	59.084 €	70.425 €	83.825 €	81.040 €

-	Zuführung Rückstellungen für Prozesskosten und ungewisse Verbindlichkeiten, Abschlusskosten Gesamtbilanz	556.572 €	1.527.217 €	175.000 €	316.200 €
-	Sonstige Aufwendungen	744.621 €	72.105 €	18.500 €	80.500 €
-	Einstellungen in sonst. SOPO (Schulumlage)	2.405.139 €	0 €	0 €	0 €
-	Pauschale Minderaufwendungen	---	---	- 4.767.838 €	---
	Summe	33.906.173 €	34.277.018 €	29.370.346 €	35.353.019 €

Der Finanzplanungserlass des Hessischen Ministeriums des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz vom 11. November 2024 hat erstmals 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 eingeräumt. Für das Jahr 2026 wurde von dieser Möglichkeit kein Gebrauch gemacht.

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 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
-	Abschreibungen auf UV (Wertberichtigungen auf Forderungen)	1.217.730 €	1.303.918 €	575.000 €	150.000 €
-	Abschr. auf AV (gel. Inv.zuschüsse, Lizenzen, Soft- u. Hardware, BGA)	2.754.469 €	3.087.054 €	3.582.311 €	2.964.530 €
	Summe	3.972.199 €	4.390.972 €	4.157.311 €	3114.530 €

Pos. 15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

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

	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
-	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden und Gemeindeverbände (z. B. Ausgleichsamt, überörtlicher Brandschutz)	53.270 €	50.909 €	61.750 €	58.460 €
-	Zuschuss an Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement	1.500 €	0 €	0 €	0 €
-	Zuschuss an Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH	212.931 €	205.125 €	212.931 €	186.985 €
-	Zuschuss an OREG mbH (für Geschäftsbesorgung, Regionalmanagement, Qualifizierungsoffensive, ohne ÖPNV, inkl. IGO)	1.500.883 €	1.393.738 €	65.958 €	345.720€

- Zuschuss an OREG mbH für ÖPNV (Geschäftsbesorgung, Finanzierung lokaler und regionaler ÖPNV, Schülerbeförderung einschl. Sonderschulverkehr)	12.681.663 €	16.870.222 €	15.635.999 €	14.801.424 €
- Zuschuss Brenergo GmbH	0 €	0 €	0 €	0 €
- Zuschuss an FrankfurtRheinMain GmbH	24.000 €	24.000 €	24.000 €	24.000 €
- Sonstige Zuschüsse und Erstattungen an verbundene Unternehmen / Beteiligungen	7.930 €	6.563 €	500 €	500 €
- Umlage Zweckverband Odenwaldhallenbad	236.960 €	236.960 €	236.960 €	236.960 €
- Zuschuss zur Frühförderung an Zweckverband Zentrum Gemeinschaftshilfe	538.243 €	643.245 €	516.000 €	620.000 €
- Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche (z. B. Sozialbudget, Schulsozialarbeit, freie Träger der Jugendhilfe, Freizeitmaßnahmen von Vereinen, Vereins- und Sportförderung)	2.059.565 €	2.272.533 €	2.426.765 €	2.485.642 €
- Förderung Ganztags- und Betreuungsangebot an Schulen	1.840.590 €	2.240.029€	2.549.700 €	2.995.100 €
- Gastschulbeiträge	390.365 €	381.669 €	395.000 €	413.000 €
- Tierkörperbeseitigung	60.355 €	66.462 €	130.526 €	70.000 €
- Sonstige Erstattungen (z. B. an DRK für Leitstelle)	73.737 €	86.972 €	81.200 €	85.700 €
- Erstattung BSO – Selbständige berufliche Schule	149.194 €	124.194 €	170.000 €	175.000 €
Summe	19.831.186 €	24.602.621 €	22.507.289 €	22.498.491 €

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

Kontengruppe 73

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
- Krankenhausumlage	1.995.220 €	2.080.457 €	2.080.321 €	2.091.882 €
- Umlage an den Landeswohlfahrtsverband Hessen	19.666.608 €	21.797.688 €	23.065.055 €	24.196.312 €
- Umlage Zinsdienst Sonderinvestitionsprogr.	39.199 €	0 €	0 €	0 €
- Umlage an den hessischen Verwaltungsschulverband	7.553 €	9.280 €	9.500 €	9.500 €
Summe	21.708.580 €	23.887.425 €	25.154.876 €	26.297.694 €

Pos. 17 **Transferaufwendungen**

Kontengruppe 72 Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Transferleistungen)

Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
- Leistungen an Berechtigte nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)	3.044.524 €	3.658.953 €	3.800.000 €	3.800.000 €
- Leistungen an natürliche Personen nach SGB XII	21.494.306 €	23.265.601 €	24.407.610 €	25.319.800 €
- Leistungen an natürliche Personen nach SGB II	42.438.851 €	45.559.066 €	46.864.658 €	45.511.512 €
- Jugendhilfeleistungen an natürliche Personen	13.719.456 €	15.731.913 €	14.715.000 €	15.577.500 €
- Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz an natürliche Personen	1.483.642 €	1.619.458 €	1.750.000 €	1.375.000 €

-	Sonstige Soziale Erstattungen	1.411.587 €	1.553.996 €	1.096.000 €	1.327.500 €
-	Leistungen nach dem Bundesteilhabegesetz SGB IX	5.770.615 €	6.684.401 €	5.800.000 €	7.750.000 €
	Summe	89.362.981 €	98.073.388 €	98.433.268 €	100.661.312 €

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 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
-	Kapitalertragsteuer und sonstige betriebliche Steuern	31.655 €	63.307 €	72.376 €	72.376 €

Pos. 22 **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**
Kontengruppe 77

	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
-	Zinsen für Investitionskredite	281.099 €	689.238 €	1.102.308 €	991.522 €
-	Zinsen für Kassenkredite	0 €	0 €	150.000 €	150.000 €
-	Aufwendungen für Zinsderivate	6.677 €	0 €	0 €	0 €
-	Zinsdiensthilfe (Komm. Schutzschirm/KIP/ Digitalpakt)	509.854 €	616.294 €	539.411 €	576.333 €
-	Auflösung von Ansparraten und Sonderbeiträgen	3.625 €	3.625 €	0 €	0 €
-	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwend.	18.351 €	8.033 €	5.000 €	5.000 €
	Summe	819.606 €	1.317.190 €	1.796.719 €	1.722.855 €

Pos. 26 **Außerordentliche Aufwendungen**
Kontengruppe 79

	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2023	Haushaltsjahr 2024	Haushaltsjahr 2025	Haushaltsjahr 2026
-	Abschreibungen auf Finanzanlagen	5.606.187 €	4.552.000 €	0 €	0 €
-	Sonstige außerordentliche und periodenfremde Aufwendungen	233 €	2.481 €	0 €	0 €
	Summe	5.606.420 €	4..554.481 €	0 €	0 €

III.3.5. Gesamtfinanzhaushalt

Im Gesamtfinanzhaushalt ist der geplante Finanzmittelfluss für das Haushaltsjahr 2026 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 2026
01	Geplantes Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes	-7.659.293 €
02	*+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens*	*2.964.530 €*
03	*- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und Zuschüsse*	*-2.088.536 €*
04	*+/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen*	*2.272.620 €*
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*	*150.000 €*
08	*+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind*	*-548.748 €*
09	Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.909.427 €
10	*Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen*	*791.174 €*
12	*- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen*	*-2.354.124 €*
13	*+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens*	*15.117 €*
14	*- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen*	*-121.777 €*
15	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Pos. 10 bis 14)	-1.669.610 €
16	*Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen*	*2.154.124 €*
17	*- Auszahlung aus der Tilgung von Krediten und Anleihen*	*-5.065.614 €*
18	Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 16 und 17)	-2.911.490 €
19	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbedarf des Haushaltsjahres (Pos. 9 und 15 und 18)	-9.490.527 €
20	Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-13.318.329 €
21	Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Pos. 19 und 20)	-22.808.856 €

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 2.271.420 € hinzuzurechnen ist, da hierdurch kein Zahlungsfluss begründet wird.

Die sich verändernden Rückstellungen gehen aus der nachfolgenden Aufstellung hervor:

		Haushaltsjahr 2026
-	Pensionsrückstellungen	1.624.673 €
-	Beihilferückstellungen	151.747 €
-	Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	180.000 €
-	Prozesskostenrückstellung	316.200 €

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

Der Ansatz betrifft die Berücksichtigung von Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von insgesamt 150.000 €.

Pos. 08 +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind

Die Position setzt sich aus der voraussichtlichen Inanspruchnahme aus Verbindlichkeiten in Höhe von 548.748 € wie folgt zusammen:

		Haushaltsjahr 2026
-	Prozesskostenrückstellung	386.268 €
-	Wertberichtigungen SGB-Bereich	150.000 €
-	Hallenbadzweckverband	12.480 €

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 791.174 € 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 2026
- Zuschuss Schulen „Erlass des Landes für die Beschaffung von beweglicher Sachausstattung“	200.000 €
- Tilgungsanteil Land Sonderinvestitionsprogramm (SIP, KIP und Digitalpakt)	591.174 €

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 2026
- Investitionen:	
- Geschäftsausstattung einschl. DV für die gesamte Verwaltung 2026	964.624 €
- Investitionen im Schulbereich (insbesondere zur Verbesserung der DV-Ausstattung und sonst. bewegl. Vermögen)	1.195.000 €
- Projekt LeFoO BSO	10.000 €
- 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	137.000 €
- Zuschüsse Investitionen im Rettungsbereich	5.000 €

Die Summe der Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse beläuft sich auf 2.354.124 €.

Die Maßnahmen sind im Einzelnen auf den Seiten IV 6 ff dargestellt. Hierin sind auch 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 15.117 €.

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

Der Ansatz enthält in Höhe von 121.777 € 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 2.154.124 € betrifft die im Rahme der Haushaltssatzung unter § 2 veranschlagte Kreditermächtigung für investive Maßnahmen in 2026.

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

Der Ansatz in Höhe von 5.065.614 € 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 (591.174 € Tilgungsanteil SIP, KIP; siehe unter Pos. 10) sowie Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (15.117 € 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 2026
-	Sondervermögen HESSENKASSE (Eigenbeitrag)	2.770.096 €
-	Tilgung Darlehen sonstige Investitionsmaßnahmen einschl. Eigenanteile SIP, KIP, Digitalpakt	833.451 €
-	Tilgungsanteil Bund/Land an Darlehen zu SIP, KIP (als Einzahlung aus Zuschüssen in Pos. 10 enthalten)	591.174 €
-	Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH (Stammkapitalerhöhung / Sanierung, ohne KIP)	870.893 €

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 negative Finanzmittelbestand zu Beginn des Haushaltsjahres beträgt lt. Planungsansatz 2026 13.318.328,99 €.

Pos. 21 Voraussichtlicher Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres

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

III.3.6. Teilfinanzhaushalte

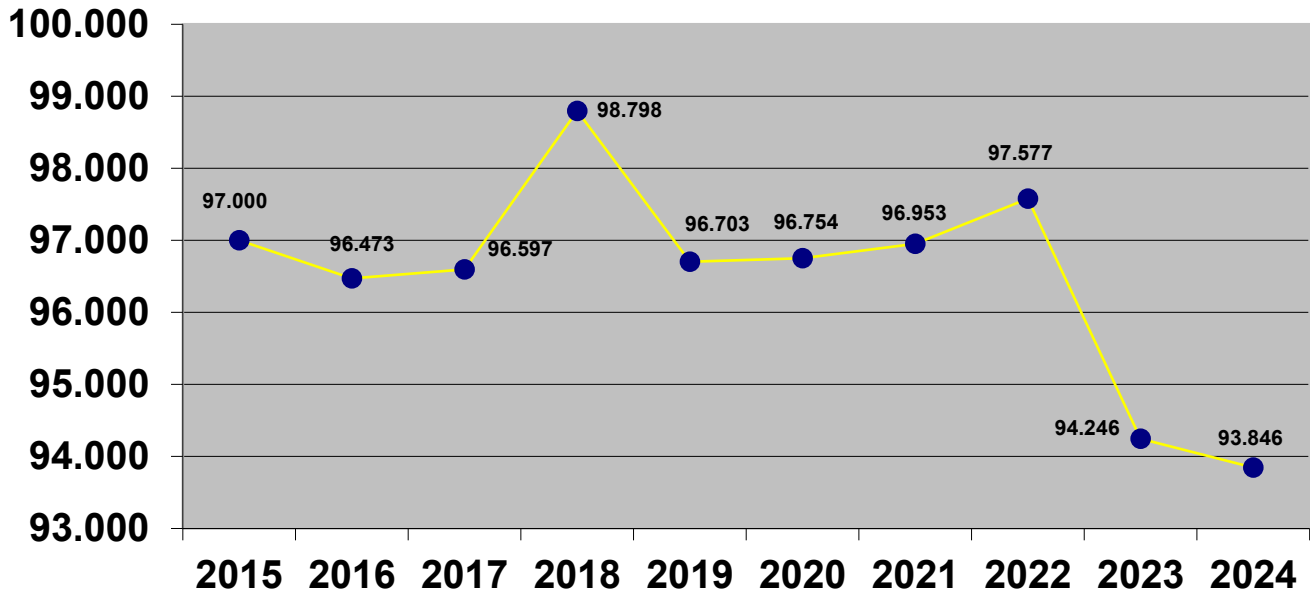
Gemäß § 4 Abs. 5 GemHVO beschränken sich die Inhalte in den Teilhaushalten auf die Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit. Dabei sind die einzelnen Investitionen bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen mit folgenden Angaben darzustellen: der Gesamtauszahlungsbedarf, die Summe der bisher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

III.4. Produktplan

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

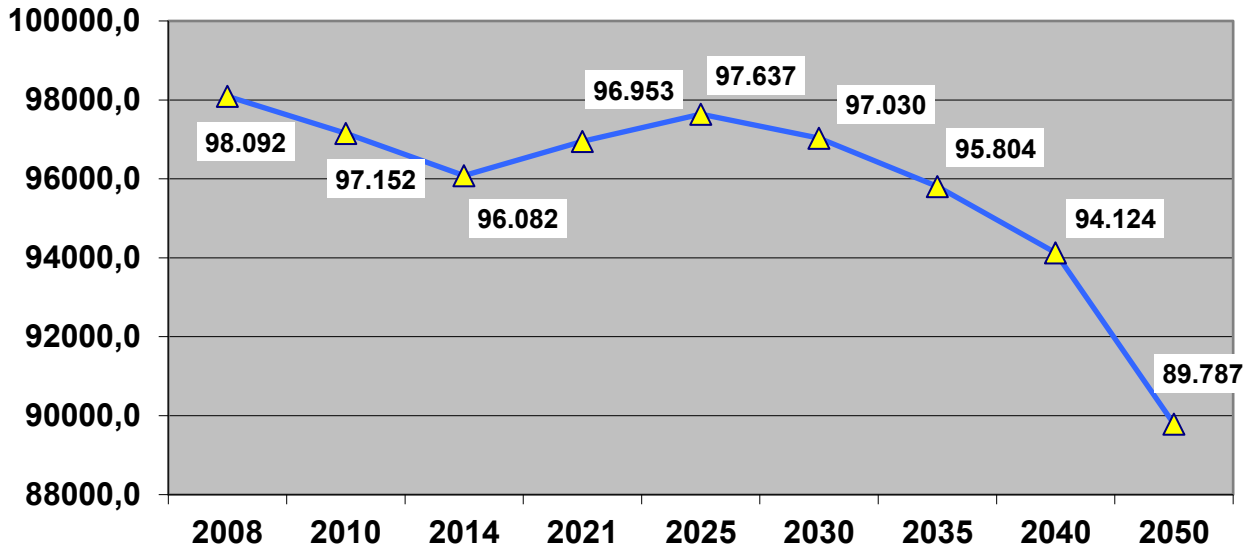
Demografische Entwicklung des Odenwaldkreises

I. Bevölkerungsentwicklung von 2015 bis 2024



Basis: Zensus 2011, ab 2023 Zensus 2022

Bevölkerungsvorausberechnung



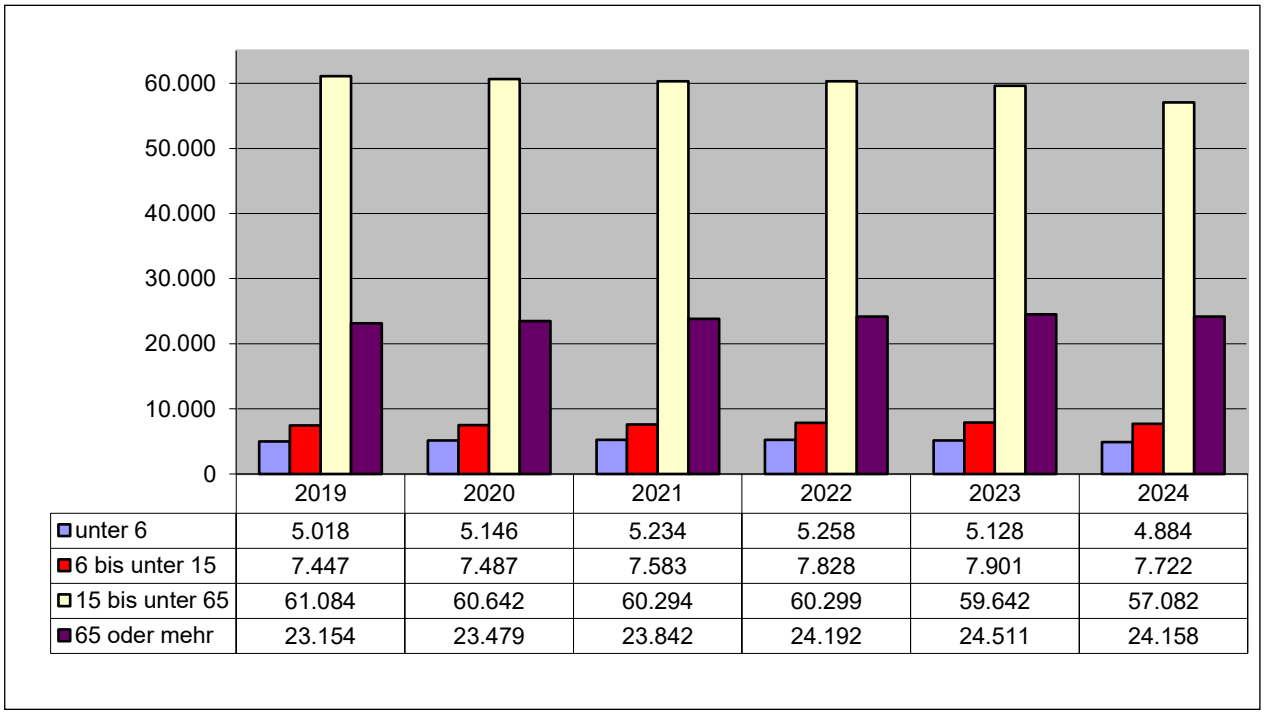
Basisjahr: 31.12.2021

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

Basiszahlen 2021

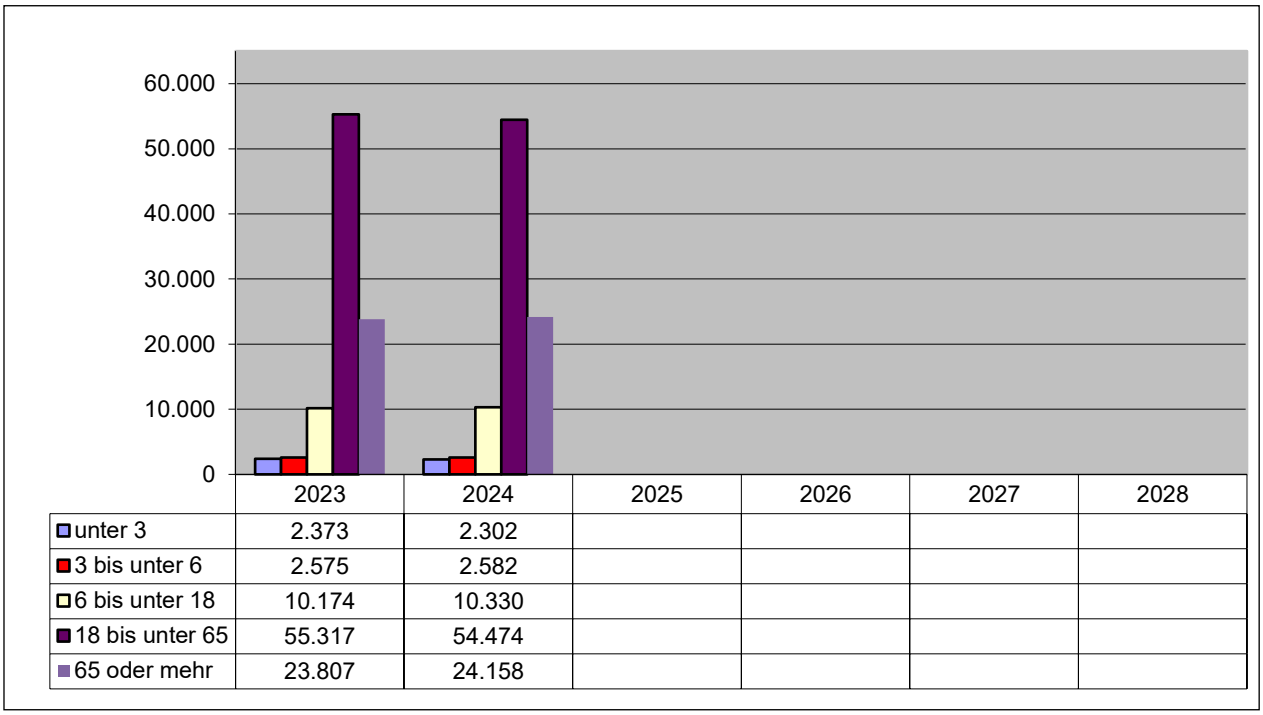
II. Altersstruktur am 31.12.2019 – 31.12.2024



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
unter 6	5.018	5.146	5.234	5.258	5.128	4.884
6 bis unter 15	7.447	7.487	7.583	7.828	7.901	7.722
15 bis unter 65	61.084	60.642	60.294	60.299	59.642	57.082
65 oder mehr	23.154	23.479	23.842	24.192	24.511	24.158

Zahlen auf Basis Zensus 2011, Zahlen 2024 auf Basis Zensus 2022

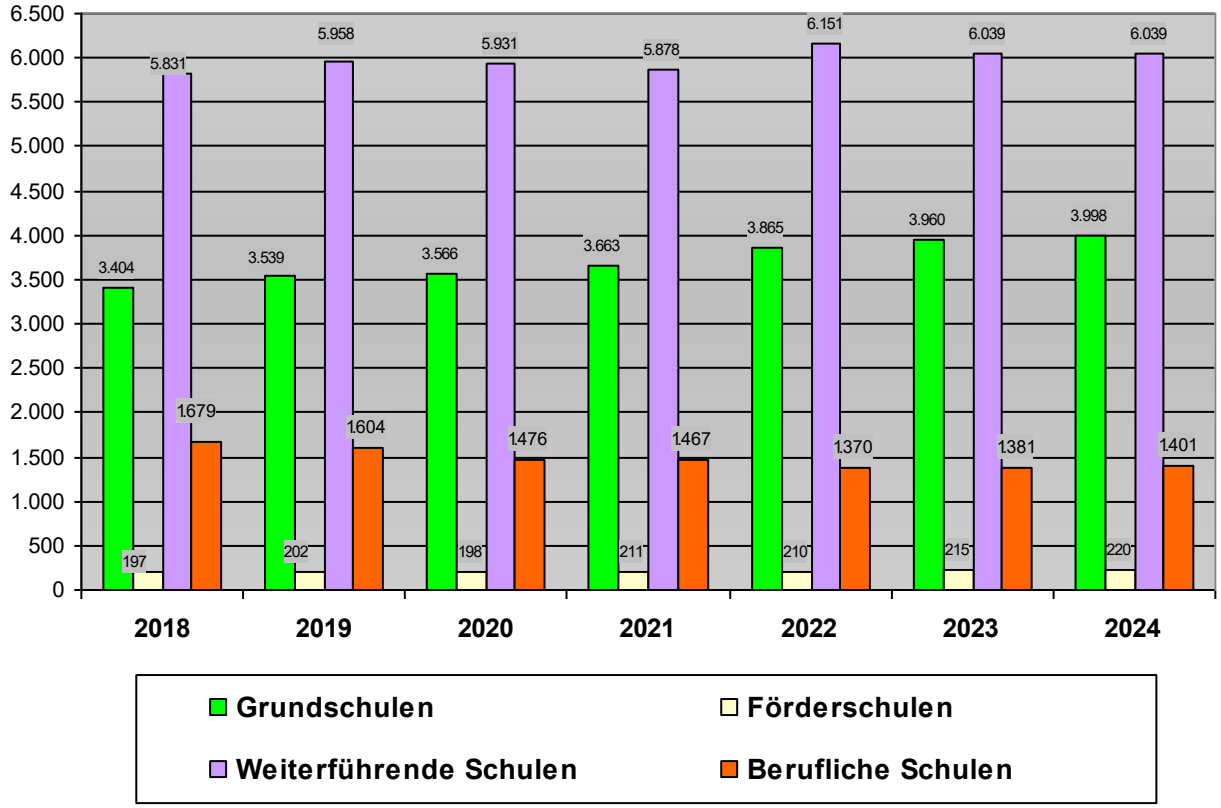
Die folgenden Zahlen beruhen auf den Ergebnissen des Zensus 2022. Da hier auch die Systematik der Altersgruppen geändert wurde, ist eine Vergleichbarkeit erst in kommenden Jahren wieder gegeben.



	2023	2024	2025	2026	2027	2028
unter 3	2.373	2.302				
3 bis unter 6	2.575	2.582				
6 bis unter 18	10.174	10.330				
18 bis unter 65	55.317	54.474				
65 oder mehr	23.807	24.158				

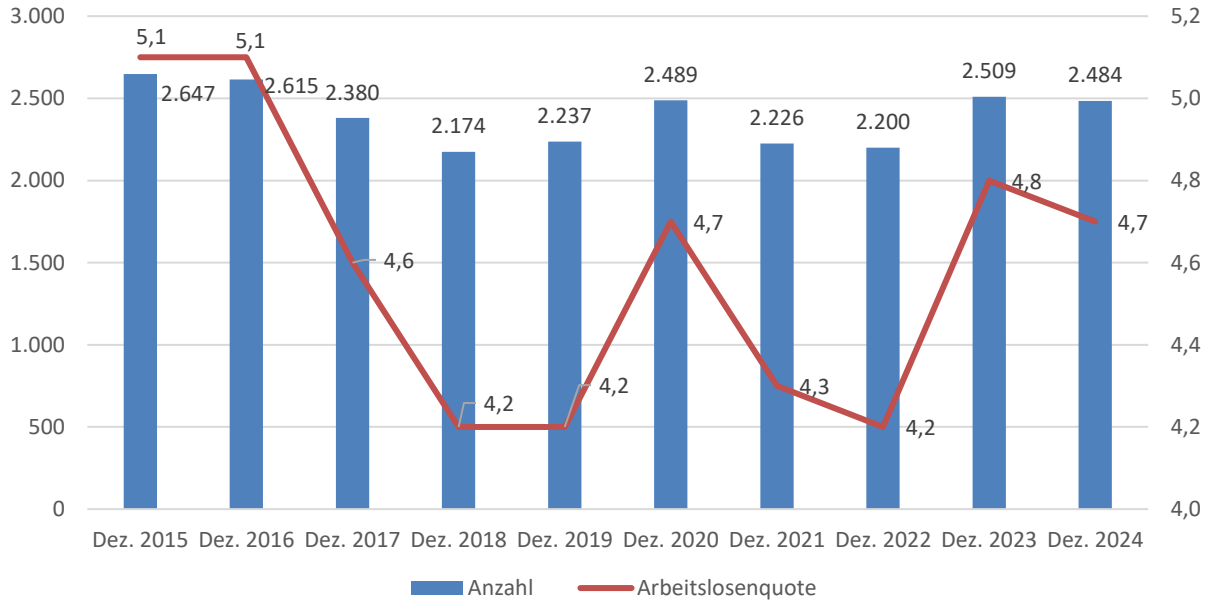
Basis: Zensus 2022

III. Schülerzahlen



Quelle: Landesschulstatistik, Stand jew. November des Jahres

IV. Arbeitslose / Arbeitsmarkt



Quelle: Agentur für Arbeit Darmstadt

Erwerbstätige (am Arbeitsort) nach Verwaltungsbezirken und Wirtschaftsbereichen

Odenwaldkreis	Erwerbstätige insgesamt	davon									
		Land- und Forstwirtschaft, Fischerei	Produzierendes Gewerbe					Dienstleistungsbereiche			
			zusammen	davon				zusammen	davon		
				Produzierendes Gewerbe (ohne Baugewerbe)		Baugewerbe			Handel, Verkehr und Lagerei, Gastgewerbe, Information und Kommunikation	Finanz-, Versicherungs- und Unternehmensdienstleistungen; Grundstücks- und Wohnungswesen	Öffentliche und sonstige Dienstleistungen, Erziehung und Gesundheit
				insgesamt	darunter Verarbeitendes Gewerbe						
	Angaben in 1 000 Personen										
2023	39,7	0,7	13,0	9,8	9,3	3,2		26,0	7,8	6,0	12,2
2022	39,5	0,6	12,9	9,8	9,4	3,1		25,9	7,7	6,1	12,1

Quelle und Hinweis des Hessischen Statistischen Landesamtes: Im Allgemeinen ist ohne Rücksicht auf die Endsumme auf- bzw. abgerundet worden. Das Ergebnis der Summierung der Einzelzahlen kann deshalb geringfügig von der Endsumme abweichen.

Ergebnishaushalt

Odenwaldkreis

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-368.401	-343.146	-357.432	-357.400	-357.400	-357.400
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.659.388	-4.524.640	-5.497.830	-5.497.800	-5.497.800	-5.497.800
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.312.929	-971.119	-1.070.499	-1.070.500	-1.070.500	-1.070.500
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-3.318					
05	55	Steuern u. steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-91.345.754	-96.865.044	-101.519.141	-108.567.108	-109.109.943	-112.383.241
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-54.693.477	-55.087.781	-54.479.740	-54.479.700	-54.479.700	-54.479.700
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-62.523.136	-62.095.674	-67.006.246	-65.734.247	-66.714.067	-68.923.562
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. Investitonsbeiträgen	-2.889.271	-2.685.571	-2.088.536	-2.088.500	-2.088.500	-2.088.500
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.817.214	-65.881	-69.732	-69.700	-69.700	-69.700
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-219.612.889**	**-222.638.856**	**-232.089.156**	**-237.864.955**	**-239.387.610**	**-244.870.403**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	39.462.431	42.327.288	42.413.189	42.875.394	43.244.329	43.628.362
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.075.805	11.601.319	7.825.816	7.421.745	7.632.041	7.784.241
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.277.018	29.370.346	35.471.344	35.943.144	35.943.144	35.943.144
14	66	Abschreibungen	4.390.972	4.157.311	3.114.530	3.114.530	3.114.530	3.114.530
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.602.621	22.507.289	22.649.241	22.799.200	22.799.200	22.799.200
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	23.887.425	25.154.876	26.297.694	27.891.371	28.030.781	28.871.420
17	72	Transferaufwendungen	98.073.388	98.433.268	100.661.312	100.661.312	100.661.312	100.661.312
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.307	72.376	72.376	72.400	72.400	72.400
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**232.832.967**	**233.624.073**	**238.505.502**	**240.779.096**	**241.497.737**	**242.874.609**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**13.220.078**	**10.985.217**	**6.416.346**	**2.914.141**	**2.110.127**	**-1.995.794**
21	56, 57	Finanzerträge	-727.553	-492.839	-479.908	-479.900	-479.900	-479.900
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.317.190	1.796.719	1.722.855	1.830.000	1.840.000	1.850.000
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**589.637**	**1.303.880**	**1.242.947**	**1.350.100**	**1.360.100**	**1.370.100**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-220.340.442**	**-223.131.695**	**-232.569.064**	**-238.344.855**	**-239.867.510**	**-245.350.303**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 und Nr.22)**	**234.150.157**	**235.420.792**	**240.228.357**	**242.609.096**	**243.337.737**	**244.724.609**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./. Nr.25)**	**13.809.715**	**12.289.097**	**7.659.293**	**4.264.241**	**3.470.227**	**-625.694**
27	59	Außerordentliche Erträge	-97.132					
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.554.481					

Ergebnishaushalt

Odenwaldkreis

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./.Nr. 28)**	**4.457.349**					
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**18.267.063**	**12.289.097**	**7.659.293**	**4.264.241**	**3.470.227**	**-625.694**
		Nachrichtlich (§2 Abs. 4 GemHVO):						
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	6.155.623	---	---	---	---	---
98		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	16.679.005	---	---	---	---	---
		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	22.834.628	---	---	---	---	---

Finanzhaushalt

Odenwaldkreis

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
01	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	372.615,22	343.146,00	357.432,00	357.400,00	357.400,00	357.400,00
02	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.599.543,37	4.524.640,00	5.497.830,00	5.497.800,00	5.497.800,00	5.497.800,00
03	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.438.193,24	971.119,00	1.070.499,00	1.070.500,00	1.070.500,00	1.070.500,00
04	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	97.469.700,00	96.865.044,00	101.519.141,00	108.567.108,00	109.109.943,00	112.383.241,00
05	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	53.530.426,15	55.087.781,00	54.479.740,00	54.479.700,00	54.479.700,00	54.479.700,00
06	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	61.794.913,25	62.095.674,00	67.006.246,31	65.734.247,00	66.714.067,00	68.923.562,00
07	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	701.856,21	492.839,00	479.908,00	479.900,00	479.900,00	479.900,00
08	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	85.722,06	65.881,00	69.732,00	69.700,00	69.700,00	69.700,00
09		**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 1 bis 8)**	**219.992.969,50**	**220.446.124,00**	**230.480.528,31**	**236.256.355,00**	**237.779.010,00**	**243.261.803,00**
10	830	Personalauszahlungen	-38.590.457,95	-42.227.288,00	-42.233.189,00	-42.875.394,00	-43.244.329,00	-43.628.362,00
11	831	Versorgungsauszahlungen	-5.382.354,82	-5.345.656,00	-6.049.396,00	-6.200.620,00	-6.355.635,00	-6.514.526,00
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.797.806,01	-29.195.346,00	-35.703.892,00	-35.955.624,00	-35.955.624,00	-35.955.624,00
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	-97.666.431,80	-98.433.268,00	-100.661.312,31	-100.661.312,00	-100.661.312,00	-100.661.312,00
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-24.571.478,25	-22.507.289,00	-22.649.241,00	-22.799.200,00	-22.799.200,00	-22.799.200,00
15	835	Auszahlungen f. Steuern einschl. Auszahlungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	-23.887.424,85	-25.154.876,00	-26.297.694,00	-27.891.371,00	-28.030.781,00	-28.871.420,00
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.313.559,79	-1.796.719,00	-1.722.855,00	-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	-58.841,03	-72.376,00	-72.376,00	-72.400,00	-72.400,00	-72.400,00
18		**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 10 bis 17)**	**-223.268.354,50**	**-224.732.818,00**	**-235.389.955,31**	**-238.285.921,00**	**-238.959.281,00**	**-240.352.844,00**
19		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 9 und 18)**	**-3.275.385,00**	**-4.286.694,00**	**-4.909.427,00**	**-2.029.566,00**	**-1.180.271,00**	**2.908.959,00**
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen;	3.762.702,20	897.932,00	791.174,00	791.174,00	791.174,00	791.174,00
		davon zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	389.943,03	571.932,00	591.174,00	591.174,00	591.174,00	591.174,00
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	54.469,49	14.586,00	15.117,00	15.667,00	16.237,00	16.827,00

Finanzhaushalt

Odenwaldkreis

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
23		**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 20 bis 22)**	**3.817.171,69**	**912.518,00**	**806.291,00**	**806.841,00**	**807.411,00**	**808.001,00**
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	-4.057.469,23	-2.547.595,00	-2.354.124,00	-1.837.500,00	-1.870.000,00	-1.837.500,00
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-8.120.987,59	-112.614,00	-121.777,00	-121.777,00	-121.777,00	-121.777,00
28		**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nrn. 24 bis 27)**	**-12.178.456,82**	**-2.660.209,00**	**-2.475.901,00**	**-1.959.277,00**	**-1.991.777,00**	**-1.959.277,00**
29		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23 und 28)**	**-8.361.285,13**	**-1.747.691,00**	**-1.669.610,00**	**-1.152.436,00**	**-1.184.366,00**	**-1.151.276,00**
30		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)**	**-11.636.670,13**	**-6.034.385,00**	**-6.579.037,00**	**-3.182.002,00**	**-2.364.637,00**	**1.757.683,00**
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	8.905.131,54	2.334.209,00	2.154.124,00	1.637.500,00	1.670.000,00	1.637.500,00
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse;	-4.606.175,18	-4.832.937,00	-5.065.614,00	-5.510.944,00	-5.998.527,00	-6.454.334,00
		davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	-851.512,65	-2.062.841,00	-2.295.518,00	-2.983.348,00	-3.470.931,00	-3.926.738,00
33		**Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nrn. 31 und 32)**	**4.298.956,36**	**-2.498.728,00**	**-2.911.490,00**	**-3.873.444,00**	**-4.328.527,00**	**-4.816.834,00**
34		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nrn. 30 und 33)**	**-7.337.713,77**	**-8.533.113,00**	**-9.490.527,00**	**-7.055.446,00**	**-6.693.164,00**	**-3.059.151,00**
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	60.896.216,07	---	---	---	---	---
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	-60.264.789,22	---	---	---	---	---
37		**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Saldo aus Nrn. Nr. 35 und Nr. 36)**	**631.426,85**	**---**	**---**	**---**	**---**	**---**
38		Gepl. Anfangsbestand/ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn d. Haushaltsjahres	1.921.070,93	-4.785.215,99	-13.318.328,99	-22.808.855,99	-29.864.301,99	-36.557.465,99

Finanzhaushalt

Odenwaldkreis

				Haushaltsansatz		Planungsdaten		
Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	2025	2026	2027	2028	2029
39		Geplante Veränderung des Bestandes/ Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-6.706.286,92	-8.533.113,00	-9.490.527,00	-7.055.446,00	-6.693.164,00	-3.059.151,00
40		**Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln/ Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Summe aus den Summen Nrn. 38 und 39)**	**-4.785.215,99**	**-13.318.328,99**	**-22.808.855,99**	**-29.864.301,99**	**-36.557.465,99**	**-39.616.616,99**
		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	-4.348.854,84	---	---	---	---	---

Investitionen

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausgabe- / - einnahmebedarf (Ansatz)
000101 DV - Politische Steuerung, Behördenleitung						-11.500
001000 Beteiligungen		-112.614				-28.362.158
001031 Modernisierung Odenwaldbahn						-150.000
001041 Kommunales Investitionsprogramm (KIP I)						-28.992.370
001042 Kommunales Investitionsprogramm (KIP II)						-7.046.276
001051 Investitionsförderungsprogramm	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-265.000
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
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						-34.750
012002 BGA - Personalamt						-53.000
012003 KVR-Fonds	-121.777		-121.777	-121.777	-121.777	-487.108
013001 Zuschüsse Sportgeräte und Sportanlagen	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-250.000
013002 Zuschüsse Vereinsförderung	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-75.000
013003 Zuschüsse sonstige Bereiche	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-50.000
014001 DV - Wirtschaftsplanung, Regionale Aktivitäten						-3.700
014101 DV - Dorf- und Regionalentwicklung						-8.900
014102 BGA- Dorf- und Regionalentwicklung						-300
016001 DV - Finanzen						-259.030
016002 BGA Finanzen						-80.496
018001 DV - IuK		-75.000				-3.685.185
018002 Telefonanlage - Erweiterung						-175.000
018004 DV - Dokumentenmanagementsystem	-150.000	-165.000	-150.000	-150.000	-150.000	-2.027.625
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	-678.760	-627.135	-550.000	-550.000	-550.000	-4.245.446
019001 DV - Kreisarchiv		-18.000				-153.740
019004 BGA - Kreisarchiv						-3.000
020001 DV - Kommunales Job-Center						-733.730
020050 DV - Soziale Sicherung/Kommunales Service Center						-110.381
031001 DV - Schulverwaltung						-40.000
031041 Ausstattung von Fachräumen an BSO						-125.000
031042 Modernisierung, Ergänzung IuK-Ausstattung BSO,EFRE	-50.000	-60.000	-50.000	-50.000	-50.000	-1.343.252
031043 DV - BSO	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-500.000
031044 Projekt LeFoO BSO	-10.000					-135.379
031045 Digitalpakt Schulen		-200.000				-14.768.933
031081 Bewegl. Vermögen für Schulen (ohne EDV)	-465.000	-465.000	-465.000	-465.000	-465.000	-4.965.000
031091 DV - Ausstattungsprogr. an Schulen (ohne Kopierer)	-630.000	-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-8.115.057
033001 DV - Jugendamt (außer KiJufö und EB)						-426.200
033041 DV - Kinder- und Jugendförderung						-6.300
033042 Sonst. Geschäftsausstattung - KiJuFö						-3.500

Investitionen

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausgabe- / - einnahmebedarf (Ansatz)
033043 Pädagogischer Bedarf - Kinder- und Jugendförderung						-4.500
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						-593.282
042001 DV - Bauaufsicht						-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				-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	-72.129					-945.072
057002 DV - Katastrophenschutz						-178.905
057003 BGA - Brand-, Katastrophens., Rettungsdienst						-315.361
057004 BGA Leitstelle	-12.495					-55.621
057005 DV - Brandschutz	-7.140					-55.220
057006 Kat goes digital		-140.000				-884.000
057041 Zuschüsse für Investitionen im Feuerwehrbereich	-137.000	-224.960	-75.000	-107.500	-75.000	-1.549.620
057042 Leitstelle - Digitalfunk						-75.817
057043 Brandschutz - BGA	-4.100					-4.100
057044 Zuschüsse Investitionen im Rettungsbereich	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-80.000
058001 DV - Landwirtschaft						-19.900
059001 DV - Landschaftspflege und Naturschutz						-51.600
060001 DV - Gesundheitswesen	-40.000					-116.811
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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-320.360	-305.000	-276.898
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-558
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	-1.731.184	-1.375.910	-2.034.676
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-211.242
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-97
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-2.051.544**	**-1.680.910**	**-2.523.470**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.862.329	1.840.696	1.763.440
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	255.841	172.689	241.336
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	687.674	670.680	636.550
14	66	Abschreibungen			260.233
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.562.665	7.700.316	9.724.642
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.376	72.376	63.307
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**10.440.885**	**10.456.757**	**12.689.507**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**8.389.341**	**8.775.847**	**10.166.037**
21	56, 57	Finanzerträge	-461.908	-462.439	-462.976
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-461.908**	**-462.439**	**-462.976**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**7.927.433**	**8.313.408**	**9.703.061**
25	59	Außerordentliche Erträge			-7.820
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			4.552.000
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**4.544.180**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**7.927.433**	**8.313.408**	**14.247.241**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.181.098	-1.917.387	-2.121.285
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	527.570	356.130	602.139
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.653.527**	**-1.561.256**	**-1.519.146**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**6.273.906**	**6.752.152**	**12.728.095**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 00 Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen				223.597		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				54.469		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe				**278.066**		
	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		-5.000	-223.597	-26.482.796	-26.467.796
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000		-5.000	-223.597	-26.423.296	-26.408.296
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				-8.000.000	-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**		**-5.000**	**-8.223.597**	**-55.485.890**	**-55.470.890**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-5.000**		**-5.000**	**-7.945.531**	**-55.485.890**	**-55.470.890**

Investitionen Produktbereich 00 Übergreifende Aufgaben, politische Steuerung, Beteiligungen

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
000101 DV - Politische Steuerung, Behördenleitung							-11.500	-11.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-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	-265.000	-250.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-265.000	-250.000
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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-558
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
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-655**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	327.123	294.218	282.301
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	72.062	38.189	63.725
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291.640	287.670	272.342
14	66	Abschreibungen			935
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			2.380
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)**	**690.825**	**620.077**	**621.682**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**690.825**	**620.077**	**621.027**
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)**	**690.825**	**620.077**	**621.027**
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)**	**690.825**	**620.077**	**621.027**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-451.042		-412.146
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.067	-369.077	16.417
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-439.975**	**-369.077**	**-395.729**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**250.850**	**251.000**	**225.298**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Entschädigungen Gremienangehörige	120.331	135.000	135.000
Entschädigungen Fraktionen	97.115	102.000	102.000

Teilergebnishaushalt Produkt 0001111000 Politische Steuerung und Behördenleitung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-558
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
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-655**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	327.123	294.218	282.301
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	72.062	38.189	63.725
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	291.640	287.670	272.342
14	66	Abschreibungen			935
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			2.380
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)**	**690.825**	**620.077**	**621.682**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**690.825**	**620.077**	**621.027**
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)**	**690.825**	**620.077**	**621.027**
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)**	**690.825**	**620.077**	**621.027**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-451.042		-412.146
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.067	-369.077	16.417
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-439.975**	**-369.077**	**-395.729**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**250.850**	**251.000**	**225.298**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0010 Beteiligungen, Wirtschaftsförderung, sonst. Förderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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			-493.738
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-211.242
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-704.980**
		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	276.514	272.610	297.060
14	66	Abschreibungen			251.606
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	925.865	672.049	1.994.111
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.376	72.376	63.307
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.274.755**	**1.017.035**	**2.606.084**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.274.755**	**1.017.035**	**1.901.104**
21	56, 57	Finanzerträge	-461.908	-462.439	-462.976
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-461.908**	**-462.439**	**-462.976**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**812.847**	**554.596**	**1.438.128**
25	59	Außerordentliche Erträge			-7.820
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			4.552.000
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**4.544.180**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**812.847**	**554.596**	**5.982.308**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**812.847**	**554.596**	**5.982.308**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zuschuss Odenwaldkreis in €	205.125	212.931	182.427
Übernahme Zinsaufwand für Investitionskredite in €	84.379	5.089	15.667
Zinsaufwand für Einzahlungen in das			
Stammkapital/Kapitalrücklage in €	579.026	722.882	482.373

Teilergebnishaushalt Produkt 0010411000 Krankenhauswesen - Gesundheitszentrum

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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			-211.242
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-211.242**
		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			234.368
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	186.985	212.931	205.125
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)**	**186.985**	**212.931**	**439.492**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**186.985**	**212.931**	**228.250**
21	56, 57	Finanzerträge	-4.558	-5.089	-5.601
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-4.558**	**-5.089**	**-5.601**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**182.427**	**207.842**	**222.649**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			4.552.000
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**4.552.000**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**182.427**	**207.842**	**4.774.649**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**182.427**	**207.842**	**4.774.649**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zuschuss Odenwaldkreis:			
Geo-Naturpark (Beitrag)	126.341	130.131	134.035
FrankfurtRheinMain GmbH	24.000	24.000	24.000
OREGmbH	900.000	65.958	495.720
Ineressengemeinschaft Odenwald e.V.	121.399	124.200	124.200
TSOB (Beitrag + Zuschuss)	94.518	94.520	94.520

Teilergebnishaushalt Produkt 0010551000 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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			-493.738
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)**			**-493.738**
		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	229.355	225.451	271.402
14	66	Abschreibungen			17.238
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	493.920	214.158	1.545.964
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)**	**723.275**	**439.609**	**1.834.604**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**723.275**	**439.609**	**1.340.866**
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)**	**723.275**	**439.609**	**1.340.866**
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)**	**723.275**	**439.609**	**1.340.866**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**723.275**	**439.609**	**1.340.866**

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)
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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zuschuss Odenwaldkreis:			
Hallenbadzweckverband Odenwald	236.960	236.960	236,960
Dividenden aus Beteiligungen:			
Sparkasse Odenwaldkreis (Bruttodividende)	400.000	400.000	400.000
Entega	57.375	57.350	57.350

Teilergebnishaushalt Produkt 0010573000 Sonstige Beteiligungen und Förderungen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	47.159	25.658
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	244.960	244.960	243.023
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.376	72.376	63.307
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**364.495**	**364.495**	**331.987**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**364.495**	**364.495**	**331.987**
21	56, 57	Finanzerträge	-457.350	-457.350	-457.375
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**-457.350**	**-457.350**	**-457.375**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-92.855**	**-92.855**	**-125.388**
25	59	Außerordentliche Erträge			-7.820
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-7.820**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-92.855**	**-92.855**	**-133.208**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-92.855**	**-92.855**	**-133.208**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0030 Öffentlicher Personennahverkehr

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-1.573.684	-1.238.730	-1.403.758
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)**	**-1.573.684**	**-1.238.730**	**-1.403.758**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			58.154
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			4.000
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.636.800	7.028.267	7.728.151
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)**	**6.636.800**	**7.028.267**	**7.790.305**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.063.116**	**5.789.537**	**6.386.547**
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)**	**5.063.116**	**5.789.537**	**6.386.547**
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)**	**5.063.116**	**5.789.537**	**6.386.547**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			11.393
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			**11.393**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.063.116**	**5.789.537**	**6.397.940**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Busverkehr: Anzahl Fahrzeuge in der Verkehrsspitze	77	76	76
Busverkehr: Fahrplankilometer	3,166 Mio.	3,1 Mio.	3,2 Mio.
Busverkehr: Beförderungsfälle	2,8 Mio.	2,84 Mio.	2,89 Mio.
Busverkehr: Aufwand	14,240 Mio.	15,001 Mio.	15,698 Mio.
Busverkehr: Ertrag	5,214 Mio.	2,889 Mio.	5,716 Mio.
Busverkehr: Ausgleichsbedarf	9,036 Mio.	12,112 Mio.	9,982 Mio.
Busverkehr: Beleihung	0,972 Mio.	1,123 Mio.	1,400 Mio.

Teilergebnishaushalt Produkt 0030547000 Öffentlicher Personennahverkehr

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-1.573.684	-1.238.730	-1.403.758
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)**	**-1.573.684**	**-1.238.730**	**-1.403.758**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			58.154
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			4.000
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.636.800	7.028.267	7.728.151
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)**	**6.636.800**	**7.028.267**	**7.790.305**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.063.116**	**5.789.537**	**6.386.547**
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)**	**5.063.116**	**5.789.537**	**6.386.547**
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)**	**5.063.116**	**5.789.537**	**6.386.547**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			11.393
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			**11.393**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.063.116**	**5.789.537**	**6.397.940**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0050 Revisionsangelegenheiten

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-320.360	-305.000	-276.898
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)**	**-320.360**	**-305.000**	**-276.898**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	901.552	949.162	888.383
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	134.114	96.008	135.437
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.250	70.450	49.012
14	66	Abschreibungen			3.692
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)**	**1.100.916**	**1.115.620**	**1.076.525**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**780.556**	**810.620**	**799.627**
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)**	**780.556**	**810.620**	**799.627**
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)**	**780.556**	**810.620**	**799.627**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.040.380	-1.196.034	-1.096.762
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	259.824	385.414	297.135
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-780.556**	**-810.620**	**-799.627**
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, organisatorischen, rechtlichen und buchhalterischen Fragen
- Optimierung der Verwaltungsabläufe und -ergebnisse

Zielgruppen

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

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der durchzuführenden Kassenprüfungen	50	30	30
Anzahl der durchzuführenden			
Jahresabschlussprüfungen	25	33	20
Anzahl der sonstigen Prüfungen	1	16	13
Anzahl der SGB-Prüfungen	24	10	1
Anzahl Verwendungsnachweisprüfungen	28	25	30
Anzahl Beratungsleistungen	16	35	30
Anzahl der durchzuführenden begleitenden			
Investitionsprüfungen, Vergabe,			
Wirtschaftslichkeit, techn. Prüfung			30
Anzahl der durchzuführenden laufende Prüfung			
Kassenvorgänge und Verwaltungsabläufe			20

Teilergebnishaushalt Produkt 0050111010 Revision

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-320.360	-305.000	-276.898
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)**	**-320.360**	**-305.000**	**-276.898**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	901.552	949.162	888.383
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	134.114	96.008	135.437
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.250	70.450	49.012
14	66	Abschreibungen			3.692
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)**	**1.100.916**	**1.115.620**	**1.076.525**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**780.556**	**810.620**	**799.627**
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)**	**780.556**	**810.620**	**799.627**
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)**	**780.556**	**810.620**	**799.627**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.040.380	-1.196.034	-1.096.762
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	259.824	385.414	297.135
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-780.556**	**-810.620**	**-799.627**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0090 Verwaltungsübergreifende Aufgaben

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-157.500	-137.180	-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)**	**-157.500**	**-137.180**	**-137.180**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	633.654	597.316	534.602
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	49.665	38.492	42.174
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.270	39.950	18.134
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)**	**737.589**	**675.758**	**594.911**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**580.089**	**538.578**	**457.731**
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)**	**580.089**	**538.578**	**457.731**
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)**	**580.089**	**538.578**	**457.731**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-689.676	-721.352	-612.377
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	256.679	339.793	277.194
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-432.996**	**-381.559**	**-335.183**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**147.093**	**157.019**	**122.548**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Beschäftigten in der Kreisverwaltung			
und im Eigenbetrieb	750	760	750
Anzahl der mitwirkungs- bzw. mitbestimmungspflichtigen Personalmaßnahmen	366	430	400

Teilergebnishaushalt Produkt 0090111090 Personalvertretung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	241.965	225.051	208.445
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.143	18.853	24.123
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.170	12.340	10.682
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)**	**281.278**	**256.244**	**243.250**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**281.278**	**256.244**	**243.250**
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)**	**281.278**	**256.244**	**243.250**
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)**	**281.278**	**256.244**	**243.250**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-365.902	-369.926	-335.318
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	84.624	113.682	92.068
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-281.278**	**-256.244**	**-243.250**
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, steuern u. 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 Anti-Rassismus-Arbeit ; Steuerung und Umsetzung der Fördermaßnahmen WIR-Laiendolmetschende und Integrationslotsinnen und Lotsen; Maßnahmeplanung im Kontext präventiver, kultursensibler Gesundheitsmaßnahmen, Umsetzung des Förderprogramms WIR fördern Gesundheit in Kooperation mit der Gesundheitsmanagerin; Öffentlichkeitsarbeit 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
- Abbau von Diskriminierung und Aufbau einer Strategie in der Anti-Rassismus-Arbeit

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	

Produktbeschreibung Produkt 0090111092 Chancengleichheit, Integration und Diversität

Odenwaldkreis

Kennzahlen	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Beschäftigten in der Kreisverwaltung			
und im Eigenbetrieb	751	760	750
Anzahl der Beteiligungen an personellen Maßnahmen			
und Beratungen	473	500	500
Anzahl der zu koordinierenden			
Arbeitskreise/Treffen	3|13	4/14	5|15
Anzahl der Sitzungen der Frauenkommission	3	4	4
Anzahl der geplanten			
Veranstaltungen/Teilnehmer*innen	17|26.040	15/30.500	17|25.000
Interne Fortbildungen/Teilnehmer*innen		4/60	4|65
Externe Fortbildungen/Teilnehmer*innen	6|31	2/30	2|50
Frauenversammlung/Teilnehmer*innen	1|100	1/100	1|100
Vermittlung von Grundrechten und der			
Gleichberechtigung von Frau und Mann in			
Integrationskursen/Teilnehmer*innen			
Gleichstellung	3|60	2/40	2|40
WIR Koordination		1/20	1|30
Durchführung von Maßnahmen im Rahmen der WIR-			
Koordination/Teilnehmer*innen	11|116	12/370	5|340

Teilergebnishaushalt Produkt 0090111092 Chancengleichheit, Integration und Diversität

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-157.500	-137.180	-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)**	**-157.500**	**-137.180**	**-137.180**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	357.884	339.380	323.960
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	18.319	17.470	16.750
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.150	26.660	7.363
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)**	**419.353**	**383.510**	**348.074**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**261.853**	**246.330**	**210.894**
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)**	**261.853**	**246.330**	**210.894**
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)**	**261.853**	**246.330**	**210.894**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-271.535	-294.895	-256.848
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	156.775	205.584	168.502
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-114.760**	**-89.311**	**-88.346**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**147.093**	**157.019**	**122.548**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der schwerbehinderten Beschäftigten in der			
Kreisverwaltung und dem Eigenbetrieb	44	44	45
Anzahl der mitwirkungs- oder			
mitbestimmungspflichtigen Personalmaßnahmen	84	85	85
Anzahl der Einzelberatungen und -unterstützungen	72	75	76

Teilergebnishaushalt Produkt 0090111093 Schwerbehindertenvertretung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	33.805	32.885	2.197
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.203	2.169	1.301
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	950	950	89
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)**	**36.958**	**36.004**	**3.587**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**36.958**	**36.004**	**3.587**
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)**	**36.958**	**36.004**	**3.587**
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)**	**36.958**	**36.004**	**3.587**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-52.239	-56.532	-20.212
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	15.281	20.528	16.625
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-36.958**	**-36.004**	**-3.587**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01 Zentrale Verwaltungsaufgaben

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-128.070	-124.750	-121.009
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-210.000	-190.000	-253.901
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-262.597	-263.385	-271.908
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-3.318
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-9.334
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-870.207	-784.521	-830.372
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-24.447
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-55.432	-52.581	-1.433.542
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.526.306**	**-1.415.237**	**-2.947.832**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.694.425	8.406.393	8.097.598
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.722.900	9.026.054	5.366.651
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.086.858	5.915.087	5.806.808
14	66	Abschreibungen			462.733
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	194.000	195.500	130.707
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.500	9.500	9.280
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**18.707.683**	**23.552.534**	**19.873.777**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**17.181.377**	**22.137.297**	**16.925.945**
21	56, 57	Finanzerträge			-60
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-60**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**17.181.377**	**22.137.297**	**16.925.885**
25	59	Außerordentliche Erträge			-10.383
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.605
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-8.777**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**17.181.377**	**22.137.297**	**16.917.108**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-15.916.473	-21.766.131	-16.435.487
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.303.559	3.127.504	2.405.561
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-13.612.914**	**-18.638.627**	**-14.029.925**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**3.568.463**	**3.498.670**	**2.887.183**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01 Zentrale Verwaltungsaufgaben

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-866.260		-924.135	-798.775	-13.007.072	-10.794.572
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-37.500		-37.500	-54.560	-975.000	-862.500
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-121.777		-112.614	-120.988	-1.464.134	-1.098.803
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
	Summe	**-988.037**		**-1.036.749**	**-919.763**	**-14.471.206**	**-11.893.375**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-988.037**		**-1.036.749**	**-919.763**	**-14.471.206**	**-11.893.375**

Investitionen Produktbereich 01 Zentrale Verwaltungsaufgaben

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
001000 Beteiligungen			-112.614				-212.183	-212.183
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.			-112.614				-212.183	-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
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-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							-34.750	-34.750
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-34.750	-34.750
012002 BGA - Personalamt							-53.000	-53.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-53.000	-53.000
012003 KVR-Fonds	-121.777			-121.777	-121.777	-121.777	-487.108	-121.777
27 27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-121.777			-121.777	-121.777	-121.777	-487.108	-121.777
013001 Zuschüsse Sportgeräte und Sportanlagen	-25.000		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-250.000	-175.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-25.000		-25.000	-25.000	-25.000	-25.000	-250.000	-175.000
013002 Zuschüsse Vereinsförderung	-7.500		-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-75.000	-52.500
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.500		-7.500	-7.500	-7.500	-7.500	-75.000	-52.500
013003 Zuschüsse sonstige Bereiche	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-50.000	-35.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-50.000	-35.000
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							-259.030	-259.030
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-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				-3.685.185	-3.685.185
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-75.000				-3.685.185	-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	-150.000		-165.000	-150.000	-150.000	-150.000	-2.027.625	-1.577.625
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-150.000		-165.000	-150.000	-150.000	-150.000	-2.027.625	-1.577.625

Investitionen Produktbereich 01 Zentrale Verwaltungsaufgaben

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
018090 Sonst. Geschäftsausstattung - Verwaltung allgem.							-2.000	-2.000
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	-678.760		-627.135	-550.000	-550.000	-550.000	-4.245.446	-2.595.446
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-678.760		-627.135	-550.000	-550.000	-550.000	-4.245.446	-2.595.446
019001 DV - Kreisarchiv			-18.000				-153.740	-153.740
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-18.000				-153.740	-153.740
019004 BGA - Kreisarchiv							-3.000	-3.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-3.000	-3.000

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0100 Zentrale Verwaltungsaufgaben und Organisation

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.200	-2.000	-815
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.232		-1.011
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	-9.804		
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)**	**-12.236**	**-2.000**	**-1.826**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.297.744	1.329.240	989.949
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	84.924	87.565	63.582
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.563.073	3.375.980	3.744.038
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)**	**3.945.741**	**4.792.785**	**4.797.570**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.933.505**	**4.790.785**	**4.795.744**
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)**	**3.933.505**	**4.790.785**	**4.795.744**
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)**	**3.933.505**	**4.790.785**	**4.795.744**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-3.588.131	-4.895.896	-4.708.485
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	242.785	308.364	163.178
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.345.346**	**-4.587.532**	**-4.545.307**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**588.159**	**203.253**	**250.437**

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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	378.961	447.230	164.978
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.798	30.577	11.281
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.020	44.740	4.766
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)**	**566.779**	**522.547**	**181.024**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**566.779**	**522.547**	**181.024**
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)**	**566.779**	**522.547**	**181.024**
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)**	**566.779**	**522.547**	**181.024**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-107.720		
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	129.100	169.205	69.412
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**21.380**	**169.205**	**69.412**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**588.159**	**691.752**	**250.436**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Bruttogeschossfläche der kreiseigenen			
selbstgenutzten Liegenschaften	10.161	10.161	9.922
Mietfläche der vom Kreis angemieteten			
Liegenschaften	9.857	9.857	12.571

Teilergebnishaushalt Produkt 0100111800 Verwaltungsgebäude

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-9.804		
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)**	**-9.804**		
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	545.782	523.919	492.392
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	35.768	34.505	33.729
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.224.918	3.059.037	3.470.604
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)**	**2.806.468**	**3.617.461**	**3.996.725**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**2.796.664**	**3.617.461**	**3.996.725**
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)**	**2.796.664**	**3.617.461**	**3.996.725**
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)**	**2.796.664**	**3.617.461**	**3.996.725**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.829.404	-4.154.379	-3.996.725
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	32.740	48.419	
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.796.664**	**-4.105.960**	**-3.996.725**
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
Betreuung der Bediensteten der Kreisverwaltung, Beratung zu Fragen der Wiedereingliederung, Rehabilitation, Ergonomie
arbeitsbedingten Beschwerden, Impfberatung, arbeitsbezogene Impfungen
arbeitsmedizinische Vorsorgeuntersuchungen, Untersuchungen auf Wunsch des Arbeitgebers und der Bediensteten
Arbeitsplatzbesichtigungen, Begehungen
Gestaltung von Arbeitsplätzen
betriebliche Gesundheitsförderung

Auftragsgrundlage

Arbeitsschutzgesetz, Arbeitssicherheitsgesetz, Mutterschutzgesetz, Arbeitsstättenverordnung, Infektionsschutzgesetz
Arbeitsmedizinische Vorsorgeverordnung, Bildschirmarbeitsplatzverordnung, Unfallverhütungsvorschriften der Berufsgenossenschaft
Biostoff Verordnung

Ziele

Entlastung der Abteilungen von Routinearbeit
Betriebsärtzliche Betreuung aller Bediensteten der Kreisverwaltung

Zielgruppen

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

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl betriebsmedizinischer Untersuchungen	176	100	100

Teilergebnishaushalt Produkt 0100111900 Zentrale Dienste

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.200	-2.000	-815
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.232		-1.011
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)**	**-2.432**	**-2.000**	**-1.826**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	373.001	358.091	332.579
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.358	22.483	18.573
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	176.135	272.203	268.669
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)**	**572.494**	**652.777**	**619.821**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**570.062**	**650.777**	**617.995**
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)**	**570.062**	**650.777**	**617.995**
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)**	**570.062**	**650.777**	**617.995**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-651.007	-741.517	-711.761
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	80.945	90.740	93.766
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-570.062**	**-650.777**	**-617.995**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0110 Stabsstellen und Gremienservice

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-250		-365
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-4.504
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	-250.000	-208.785	-260.985
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-65
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-250.250**	**-208.785**	**-265.919**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.121.252	1.097.362	1.021.268
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	73.899	72.921	80.615
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.843	130.367	117.777
14	66	Abschreibungen			778
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			250
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)**	**1.343.994**	**1.300.650**	**1.220.688**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.093.744**	**1.091.865**	**954.769**
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)**	**1.093.744**	**1.091.865**	**954.769**
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)**	**1.093.744**	**1.091.865**	**954.769**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-118.298	-111.079	-87.077
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	457.192	604.057	531.409
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**338.895**	**492.978**	**444.332**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.432.639**	**1.584.843**	**1.399.101**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Kreistags-, Ausschuss- und -präsidiumssitzungen	29	30	30
Anzahl der Kreisausschusssitzungen	13	13	12
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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-110
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-4.504
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			-9.804
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-65
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-14.483**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	686.353	677.847	683.201
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.337	44.967	57.870
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96.675	104.107	85.118
14	66	Abschreibungen			778
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)**	**828.365**	**826.921**	**826.967**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**828.365**	**826.921**	**812.484**
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)**	**828.365**	**826.921**	**812.484**
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)**	**828.365**	**826.921**	**812.484**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	311.708	413.183	371.671
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**311.708**	**413.183**	**371.671**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.140.073**	**1.240.104**	**1.184.155**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Beteiligung an Kampagnen zum Gesundheitsmanagement	3	3	3
kreiseigene Projekte zum Gesundheitsmanagement	5	5	5
Projektbegleitung der Kommunen	5	5	5
Beratungen	50	50	50

Teilergebnishaushalt Produkt 0110414000 Gesundheitsmanangement

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-250		-255
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	-45.000	-33.750	-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)**	**-45.250**	**-33.750**	**-45.255**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	95.024	91.468	80.243
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.298	6.170	5.415
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.650	1.780	3.701
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)**	**108.972**	**99.418**	**89.359**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**63.722**	**65.668**	**44.104**
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)**	**63.722**	**65.668**	**44.104**
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)**	**63.722**	**65.668**	**44.104**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	34.723	45.510	37.539
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**34.723**	**45.510**	**37.539**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**98.445**	**111.178**	**81.643**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Projekte zum Ausbau der interkommunalen			
Zusammenarbeit	0	0	0
Kommunikation mit Kreisgremien zum			
Kreisentwicklungskonzept	0	4	4
Demographische Analysen	0	2	2
Veranstaltungen und Vorträge zur Wohnbaustrategie	2	0	0

Teilergebnishaushalt Produkt 0110511500 Strategische Kreisentwicklung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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			-8.207
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)**			**-8.207**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.905	4.227	3.477
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	178	239	227
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.600	18.160	8.734
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)**	**7.683**	**22.626**	**12.438**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**7.683**	**22.626**	**4.231**
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)**	**7.683**	**22.626**	**4.231**
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)**	**7.683**	**22.626**	**4.231**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-7.924	-23.055	-4.689
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	241	429	458
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-7.683**	**-22.626**	**-4.231**
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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Beratungs- und Informationsgespräche	150	180	180
Bereitgestellte Fördermittel	2,3 Mio. €	2 Mio. €	2,5 Mio. €

Teilergebnishaushalt Produkt 0110511600 Fördermittelberatungsstelle

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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
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**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	94.524	91.468	87.130
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.298	6.170	6.001
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.200	1.980	273
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)**	**104.022**	**99.618**	**93.403**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**104.022**	**79.618**	**73.403**
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)**	**104.022**	**79.618**	**73.403**
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)**	**104.022**	**79.618**	**73.403**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-110.374	-88.024	-82.388
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.352	8.406	8.985
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-104.022**	**-79.618**	**-73.403**
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), Klimaschutzgesetz

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Beteiligung an Kampagnen zum Klimaschutz	1	5	2
kreiseigene Projekte zum Klimaschutz	6	10	11
Projektbegleitung der Kommunen	0	6	1
Beratungen	50	50	50
Maßnahmeumsetzungen			
der Städte und Gemeinden < 20.000 €	20	20	20
der Städte und Gemeinden > 20.000 €	0	2	2
Unterstützung öffentlichkeitswirksamer Aktionen			
der Städte und Gemeinden	36	12	12
Eigene öffentlichkeitswirksame Aktionen	2	2	2

Teilergebnishaushalt Produkt 0110561000 Klimaschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-205.000	-155.035	-177.974
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)**	**-205.000**	**-155.035**	**-177.974**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	241.446	232.352	167.217
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.788	15.375	11.103
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.718	4.340	19.951
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			250
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)**	**294.952**	**252.067**	**198.521**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**89.952**	**97.032**	**20.547**
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)**	**89.952**	**97.032**	**20.547**
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)**	**89.952**	**97.032**	**20.547**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	104.169	136.529	112.757
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**104.169**	**136.529**	**112.757**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**194.121**	**233.561**	**133.304**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0120 Personalangelegenheiten

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-101.000	-97.700	-95.336
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-235.612	-204.635	-220.232
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	-9.105	-9.105	-9.117
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-52.132	-50.981	-1.385.102
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-397.849**	**-362.421**	**-1.709.787**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.412.405	2.205.582	2.704.188
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.251.146	8.593.879	4.959.129
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	471.100	469.900	515.499
14	66	Abschreibungen			7.865
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.500	9.500	8.891
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**7.144.151**	**11.278.861**	**8.195.572**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**6.746.302**	**10.916.440**	**6.485.785**
21	56, 57	Finanzerträge			-60
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-60**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**6.746.302**	**10.916.440**	**6.485.725**
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)**	**6.746.302**	**10.916.440**	**6.485.725**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-6.896.212	-11.087.726	-6.646.410
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	149.910	171.286	160.685
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-6.746.302**	**-10.916.440**	**-6.485.725**
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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Personalverwaltungsfälle pro Vollzeitäquivalent	130	147	145
Lohnabrechnungsfälle pro Vollzeitäquivalent & Jahr	3.882	4.545	4.922

Teilergebnishaushalt Produkt 0120111200 Personalmanagement

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-101.000	-97.700	-95.336
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.950	-8.700	-9.463
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			-1.339.724
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-110.950**	**-106.400**	**-1.444.523**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	912.794	799.263	1.423.609
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.834.288	6.306.064	2.751.110
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.700	180.200	195.165
14	66	Abschreibungen			7.865
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)**	**2.950.782**	**7.285.527**	**4.377.749**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**2.839.832**	**7.179.127**	**2.933.226**
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)**	**2.839.832**	**7.179.127**	**2.933.226**
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)**	**2.839.832**	**7.179.127**	**2.933.226**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.981.206	-7.339.225	-3.091.165
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	141.374	160.098	157.940
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-2.839.832**	**-7.179.127**	**-2.933.226**
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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Nachwuchs-Übernahmequote Verwaltungsberufe	86 %	100%	100%
Ausbildungsquote (Anteil Azubis an Beschäftigten)	4,87 %	5,6%	4,89%
Mit Frauen besetzte Führungspositionen	43%	46%	42,76%

Teilergebnishaushalt Produkt 0120111250 Personalentwicklung und -fürsorge

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-225.662	-195.935	-210.769
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	-9.105	-9.105	-9.117
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-52.132	-50.981	-45.379
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-286.899**	**-256.021**	**-265.264**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.499.611	1.406.319	1.280.579
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.416.858	2.287.815	2.208.019
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.400	289.700	320.334
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.500	9.500	8.891
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**4.193.369**	**3.993.334**	**3.817.823**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.906.470**	**3.737.313**	**3.552.559**
21	56, 57	Finanzerträge			-60
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-60**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**3.906.470**	**3.737.313**	**3.552.499**
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)**	**3.906.470**	**3.737.313**	**3.552.499**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-3.915.006	-3.748.500	-3.555.244
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.536	11.187	2.745
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.906.470**	**-3.737.313**	**-3.552.499**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0130 Ehrenamtsagentur, Kultur-und Vereinsförderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-620	-50	-1.282
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-58.000	-21.108
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	-211.300	-177.000	-165.272
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-15.389
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-236.920**	**-235.050**	**-203.051**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	246.642	237.637	226.368
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.087	15.660	15.185
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.647	36.597	15.773
14	66	Abschreibungen			42.092
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	194.000	195.500	130.457
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)**	**508.376**	**485.394**	**429.876**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**271.456**	**250.344**	**226.825**
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)**	**271.456**	**250.344**	**226.825**
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)**	**271.456**	**250.344**	**226.825**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	105.940	138.850	114.104
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**105.940**	**138.850**	**114.104**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**377.396**	**389.194**	**340.929**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Engagement und Ehrenamt			
Anzahl der Ehrenamtscards	289	350	350
Anzahl der Fördermaßnahmen	392	250	250
Drittmittel in € Summe Spenden/Zuschüsse/EU-	195.000	230.000	214.000
Engagementberatung und Netzwerktreffen mit			
Organisationen und Einzelpersonen	102	35	35
Qualifizierungsmaßnahmen/Höhe d. Zuschüsse in €	6.358	6.000	6.000
Direkt erreichte Bürgerinnen und Bürger bei			
Veranstaltungen und Ehrungen	718	850	850
Beteiligte an Freiwilligentagen & Engagierter			
Frühjahrssart	5.760	4.250	4.250
Anzahl der Anträge auf staatliche Ehrungen	23	15	15
Kultur			
TN Veranstaltungen (Museumsstraße/Krimipreis)	1.574	1.600	1.600
Anzahl Arbeitskreis- und Netzwerktreffen	36	64	64

Teilergebnishaushalt Produkt 0130111150 Ehrenamtsagentur, Kultur- und Vereinsförderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-620	-50	-1.282
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.000	-58.000	-21.108
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	-211.300	-177.000	-165.272
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-15.389
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-236.920**	**-235.050**	**-203.051**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	246.642	237.637	226.368
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.087	15.660	15.185
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.647	36.597	15.773
14	66	Abschreibungen			42.092
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	194.000	195.500	130.457
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)**	**508.376**	**485.394**	**429.876**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**271.456**	**250.344**	**226.825**
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)**	**271.456**	**250.344**	**226.825**
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)**	**271.456**	**250.344**	**226.825**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	105.940	138.850	114.104
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**105.940**	**138.850**	**114.104**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**377.396**	**389.194**	**340.929**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0141 Dorf- und Regionalentwicklung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-389.998	-389.631	-389.998
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)**	**-389.998**	**-389.631**	**-389.998**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	538.846	509.485	419.770
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	49.530	38.987	26.347
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.540	2.920	1.814
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)**	**590.916**	**551.392**	**447.931**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**200.918**	**161.761**	**57.933**
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)**	**200.918**	**161.761**	**57.933**
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)**	**200.918**	**161.761**	**57.933**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	217.956	284.982	227.498
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**217.956**	**284.982**	**227.498**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**418.874**	**446.743**	**285.431**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investitionen (Fallzahlen, Volumen)	47/4,55 Mio. €	20/2,8 Mio.€	17/2,2 Mio.€
Bereitgestellte Fördermittel (EU, Bund, Land)	1,89 Mio. €	1,4 Mio.€	1,0 Mio. €
Anzahl der Förderschwerpunkte - Dorfentwicklung	4 (31 Ortsteile)	4 (31 Ortsteile)	5 (36 Ortsteile)
Beratungs-, Informations- und			
Öffentlichkeitstermine (Fallzahlen)	129	110	110

Teilergebnishaushalt Produkt 0141511400 Dorf- und Regionalentwicklung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-389.998	-389.631	-389.998
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)**	**-389.998**	**-389.631**	**-389.998**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	538.846	509.485	419.770
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	49.530	38.987	26.347
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.540	2.920	1.814
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)**	**590.916**	**551.392**	**447.931**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**200.918**	**161.761**	**57.933**
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)**	**200.918**	**161.761**	**57.933**
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)**	**200.918**	**161.761**	**57.933**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	217.956	284.982	227.498
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**217.956**	**284.982**	**227.498**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**418.874**	**446.743**	**285.431**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0160 Finanzen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-210.000	-190.000	-253.901
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-753	-750	-753
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			-45.000
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-210.753**	**-190.750**	**-299.654**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.065.122	1.021.258	1.007.690
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	100.013	79.124	95.025
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.220	203.398	156.122
14	66	Abschreibungen			10.547
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)**	**1.350.355**	**1.303.780**	**1.269.383**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.139.602**	**1.113.030**	**969.729**
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)**	**1.139.602**	**1.113.030**	**969.729**
25	59	Außerordentliche Erträge			-10.383
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-10.380**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.139.602**	**1.113.030**	**959.349**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.568.121	-1.719.405	-1.463.918
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	428.519	606.375	504.569
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.139.602**	**-1.113.030**	**-959.349**
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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Vollstreckungsaufträge	10.299	9.500	10.500
davon erledigt	5.822	5.300	5.800

Teilergebnishaushalt Produkt 0160111600 Allgem. Finanzwesen einschl. Vollstreckung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-210.000	-190.000	-253.901
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-753	-750	-753
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			-45.000
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-210.753**	**-190.750**	**-299.654**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.065.122	1.021.258	1.007.690
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	100.013	79.124	95.025
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	185.220	203.398	156.122
14	66	Abschreibungen			10.547
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)**	**1.350.355**	**1.303.780**	**1.269.383**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.139.602**	**1.113.030**	**969.729**
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)**	**1.139.602**	**1.113.030**	**969.729**
25	59	Außerordentliche Erträge			-10.383
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-10.380**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.139.602**	**1.113.030**	**959.349**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.568.121	-1.719.405	-1.463.918
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	428.519	606.375	504.569
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-1.139.602**	**-1.113.030**	**-959.349**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0180 E-Government, Digitalisierung, IT

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.000	-15.000	-15.000
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-24.302
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			-9.058
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.300	-1.600	-3.372
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-18.300**	**-16.600**	**-51.732**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.410.846	1.381.656	1.197.597
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	93.389	91.977	80.086
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.586.535	1.620.025	1.214.217
14	66	Abschreibungen			399.659
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			389
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**3.090.770**	**3.093.658**	**2.891.948**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.072.470**	**3.077.058**	**2.840.216**
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)**	**3.072.470**	**3.077.058**	**2.840.216**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.602
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**1.602**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**3.072.470**	**3.077.058**	**2.841.818**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-3.495.367	-3.695.272	-3.285.870
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	422.897	618.214	444.052
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.072.470**	**-3.077.058**	**-2.841.818**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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			
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)**			
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**			
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)**			
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)**			
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Netzwerkserver (virtualisiert)	24(96)	24(65)	24(60)
Anzahl der zu betreuenden PCs, ThinClients und			
Notebooks	880	880	870

Produktbeschreibung Produkt 0180111500 Informations- und Kommunikationstechnik

Odenwaldkreis

Anzahl der Drucker in der Kreisverwaltung	345	350	320
Anzahl der IP-Telefone	680	650	25
Anwendungen über RemoteApplication	15	20	20
Hardwarekosten der Kreisverwaltung inkl.			
Investitionen in T€	991	1.067	948
Softwarekosten (Neuanschaffungen und			
Wartungskosten, Investitionen) der			
Kreisverwaltung in T€	1.457	1.666	1.910

Teilergebnishaushalt Produkt 0180111500 Informations- und Kommunikationstechnik

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-9.058
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.300	-1.600	-3.372
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-18.300**	**-16.600**	**-27.430**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.410.846	1.381.656	1.195.433
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	93.389	91.977	80.086
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.586.535	1.620.025	1.192.468
14	66	Abschreibungen			399.659
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)**	**3.090.770**	**3.093.658**	**2.867.646**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.072.470**	**3.077.058**	**2.840.216**
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)**	**3.072.470**	**3.077.058**	**2.840.216**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.602
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**1.602**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**3.072.470**	**3.077.058**	**2.841.818**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-3.495.367	-3.695.272	-3.285.870
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	422.897	618.214	444.052
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**-3.072.470**	**-3.077.058**	**-2.841.818**
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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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			
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)**			
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**			
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)**			
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)**			
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-24.302
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)**			**-24.302**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			2.164
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			21.749
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			389
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**			**24.302**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**			
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)**			
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)**			
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**			

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0190 Archiv und Schriftgutverwaltung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.000	-10.000	-8.210
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-3.318
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-9.334
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-5.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-3
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-10.000**	**-10.000**	**-25.865**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	601.568	624.173	530.767
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	53.912	45.941	46.681
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.900	75.900	41.569
14	66	Abschreibungen			1.793
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)**	**733.380**	**746.014**	**620.810**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**723.380**	**736.014**	**594.945**
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)**	**723.380**	**736.014**	**594.945**
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)**	**723.380**	**736.014**	**594.945**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-250.344	-256.754	-243.726
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	278.359	395.375	260.066
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**28.016**	**138.622**	**16.340**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**751.396**	**874.636**	**611.285**

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, Matthias Röth

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
Elektronische Langzeitarchivierung im DIMAG als Pflichtaufgabe f.d. Kommunen

Auftragsgrundlage

Gesetze und Vorschriften sowie Standards zur Anwendung auf die behördliche Schriftverwaltung,
Hessisches 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/Ausübung der Fachaufsicht über die Archive der kreisangehörigen Kommunen

Zielgruppen

Behördenleitung, Abteilungen, Bedienstete, Bevölkerung, Forschung

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
			X

Kennzahlen	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Veröffentlichungen und Ausstellungen	14	2	2
Anzahl der Recherchen	1.935	150	200-300
Anzahl der Benutzer außerhalb der Verwaltung	485	50	50-100

Teilergebnishaushalt Produkt 0190281000 Archiv und Schriftgutverwaltung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.000	-10.000	-8.210
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-3.318
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen			-9.334
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-5.000
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-3
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-10.000**	**-10.000**	**-25.865**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	601.568	624.173	530.767
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	53.912	45.941	46.681
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.900	75.900	41.569
14	66	Abschreibungen			1.793
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)**	**733.380**	**746.014**	**620.810**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**723.380**	**736.014**	**594.945**
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)**	**723.380**	**736.014**	**594.945**
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)**	**723.380**	**736.014**	**594.945**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-250.344	-256.754	-243.726
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	278.359	395.375	260.066
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**28.016**	**138.622**	**16.340**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**751.396**	**874.636**	**611.285**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02 Arbeit und Soziale Sicherung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-250
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.000		-69.984
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-48.128.990	-49.183.131	-48.188.005
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-15.368.583	-15.043.649	-15.515.072
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-999
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-164.690
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-63.502.573**	**-64.226.780**	**-63.938.999**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.979.832	7.729.016	6.853.475
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	759.906	605.502	656.453
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	540.673	571.843	1.883.936
14	66	Abschreibungen			521.795
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	635.000	635.000	622.095
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	71.735.312	72.549.568	70.280.163
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**81.650.723**	**82.090.929**	**80.817.918**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**18.148.150**	**17.864.149**	**16.878.919**
21	56, 57	Finanzerträge			-1.550
22	77	Finanzaufwendungen			3
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-1.547**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**18.148.150**	**17.864.149**	**16.877.372**
25	59	Außerordentliche Erträge			-48.995
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			3
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-48.992**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**18.148.150**	**17.864.149**	**16.828.380**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.800.989	4.974.901	3.932.965
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**3.800.989**	**4.974.901**	**3.932.965**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**21.949.139**	**22.839.050**	**20.761.345**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02 Arbeit und Soziale Sicherung

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				-25.140	-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				**-25.140**	**-884.401**	**-884.401**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				**-25.140**	**-884.401**	**-884.401**

Investitionen Produktbereich 02 Arbeit und Soziale Sicherung

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	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							-110.381	-110.381
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-110.381	-110.381

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0210 Kommunales Job-Center

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-250
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-61.663
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-47.314.590	-48.155.031	-47.084.606
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-542.589	-626.074	-809.964
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-83.796
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-47.857.179**	**-48.781.105**	**-48.040.279**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.009.207	5.856.692	5.151.488
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	534.516	438.375	443.721
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.873	401.143	635.316
14	66	Abschreibungen			324.832
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			4.300
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	46.149.012	47.507.158	46.128.808
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**53.083.608**	**54.203.368**	**52.688.465**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.226.429**	**5.422.263**	**4.648.186**
21	56, 57	Finanzerträge			-1.550
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-1.550**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**5.226.429**	**5.422.263**	**4.646.636**
25	59	Außerordentliche Erträge			-46.799
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-46.798**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**5.226.429**	**5.422.263**	**4.599.838**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.872.146	3.764.682	2.927.304
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**2.872.146**	**3.764.682**	**2.927.304**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**8.098.575**	**9.186.945**	**7.527.142**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zahl der Bedarfsgemeinschaften im			
Jahresdurchschnitt	2.345	2.500	2.300
Zahl der Integrationen in Arbeit und Ausbildung	605	627	707
Zahl der Langzeitleistungsbezieher im			
Jahresdurchschnitt	2.074	1.990	1.990

Teilergebnishaushalt Produkt 0210312000 Grundsicherung für Arbeitssuchende

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-250
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-61.663
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-47.314.590	-48.155.031	-47.084.606
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-542.589	-626.074	-809.964
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-83.796
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-47.857.179**	**-48.781.105**	**-48.040.279**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.009.207	5.856.692	5.151.488
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	534.516	438.375	443.721
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	390.873	401.143	635.316
14	66	Abschreibungen			324.832
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			4.300
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	46.149.012	47.507.158	46.128.808
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**53.083.608**	**54.203.368**	**52.688.465**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.226.429**	**5.422.263**	**4.648.186**
21	56, 57	Finanzerträge			-1.550
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-1.550**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**5.226.429**	**5.422.263**	**4.646.636**
25	59	Außerordentliche Erträge			-46.799
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-46.798**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**5.226.429**	**5.422.263**	**4.599.838**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.872.146	3.764.682	2.927.304
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**2.872.146**	**3.764.682**	**2.927.304**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**8.098.575**	**9.186.945**	**7.527.142**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0220 Soziale Sicherung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.000		-8.321
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-814.400	-1.028.100	-1.103.399
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-14.825.994	-14.417.575	-14.705.107
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-999
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-80.893
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-15.645.394**	**-15.445.675**	**-15.898.720**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.970.625	1.872.324	1.701.988
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	225.390	167.127	212.732
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.800	170.700	1.248.621
14	66	Abschreibungen			196.963
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	635.000	635.000	617.795
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	25.586.300	25.042.410	24.151.355
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**28.567.115**	**27.887.561**	**28.129.453**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**12.921.721**	**12.441.886**	**12.230.733**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			3
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**3**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**12.921.721**	**12.441.886**	**12.230.736**
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.195
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-2.194**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**12.921.721**	**12.441.886**	**12.228.542**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	928.843	1.210.219	1.005.661
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**928.843**	**1.210.219**	**1.005.661**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**13.850.564**	**13.652.105**	**13.234.203**

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, Eva Wieck

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zahl der BGs im Jahresdurchschnitt	243	249	270

Teilergebnishaushalt Produkt 0220311100 Hilfe zum Lebensunterhalt

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-105.000	-100.000	-93.234
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-359.542	-406.785	-420.313
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)**	**-464.542**	**-506.785**	**-513.547**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	226.399	223.610	207.829
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.450	20.170	27.377
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.500	84.500	59.124
14	66	Abschreibungen			7.279
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	635.000	635.000	617.795
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	2.540.000	2.530.000	2.363.086
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**3.493.349**	**3.493.280**	**3.282.491**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.028.807**	**2.986.495**	**2.768.944**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			3
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**3**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**3.028.807**	**2.986.495**	**2.768.947**
25	59	Außerordentliche Erträge			-410
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-410**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**3.028.807**	**2.986.495**	**2.768.537**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	110.245	148.043	124.987
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**110.245**	**148.043**	**124.987**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**3.139.052**	**3.134.538**	**2.893.524**

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, Eva Wieck

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zahl der Empfänger im Jahresdurchschnitt	351	400	370

Teilergebnishaushalt Produkt 0220311200 Hilfe zur Pflege

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.000		-8.321
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-220.000	-210.000	-208.778
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			-52.129
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-225.000**	**-210.000**	**-269.227**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	370.061	353.297	326.669
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.734	31.177	36.786
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.100	11.600	12.730
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	5.890.640	5.143.810	4.578.452
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**6.310.535**	**5.539.884**	**4.954.637**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**6.085.535**	**5.329.884**	**4.685.410**
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)**	**6.085.535**	**5.329.884**	**4.685.410**
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)**	**6.085.535**	**5.329.884**	**4.685.410**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	170.698	222.361	178.056
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**170.698**	**222.361**	**178.056**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**6.256.233**	**5.552.245**	**4.863.466**

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, Eva Wieck

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zahl der Personen im Leistungsbezug zum 31.12.			
des Jahres	116	130	130

Teilergebnishaushalt Produkt 0220311400 Hilfen zur Gesundheit

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	31.440	29.817	27.253
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.803	3.297	4.867
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	1.500.000	1.000.000	1.031.512
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.536.243**	**1.033.114**	**1.063.631**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.536.243**	**1.033.114**	**1.063.631**
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)**	**1.536.243**	**1.033.114**	**1.063.631**
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)**	**1.536.243**	**1.033.114**	**1.063.631**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	14.861	19.478	14.885
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**14.861**	**19.478**	**14.885**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.551.104**	**1.052.592**	**1.078.516**

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, Eva Wieck

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 (31156001)
- 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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zahlfälle im Laufe des Jahres gesamt / laufende Fälle / Einmalige Leistungen	37/0/37	60/10/50	45/5/40

Teilergebnishaushalt Produkt 0220311500 Weitere Leistungen nach SGB XII

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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			-893
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)**			**-893**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	45.055	42.170	38.316
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.202	4.473	6.138
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	92.400	97.700	95.757
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**143.657**	**144.343**	**140.210**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**143.657**	**144.343**	**139.317**
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)**	**143.657**	**144.343**	**139.317**
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)**	**143.657**	**144.343**	**139.317**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	20.834	26.396	20.008
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**20.834**	**26.396**	**20.008**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**164.491**	**170.739**	**159.325**

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, Eva Wieck

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zahl der Leistungsempfänger außerhalb von			
Einrichtungen (rein informativ)	1.369	1.450	1.380
Fallschlüssel zum 31.12. des Jahres	157	145	155

Teilergebnishaushalt Produkt 0220311590 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-314.000	-304.000	-268.808
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-13.559.000	-13.566.400	-13.360.719
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)**	**-13.873.000**	**-13.870.400**	**-13.629.527**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	851.200	852.089	792.295
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	107.892	76.862	107.025
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			4.755
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	13.873.000	13.870.400	13.589.226
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**14.832.092**	**14.799.351**	**14.493.302**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**959.092**	**928.951**	**863.775**
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)**	**959.092**	**928.951**	**863.775**
25	59	Außerordentliche Erträge			-226
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-225**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**959.092**	**928.951**	**863.550**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	423.932	539.473	483.419
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**423.932**	**539.473**	**483.419**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.383.024**	**1.468.424**	**1.346.969**

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, Eva Wieck

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zahl der Asylbewerber im Jahresdurchschnitt	188	100	60

Teilergebnishaushalt Produkt 0220313000 Hilfen für Asylbewerber und Aussiedler

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-175.400	-414.100	-531.421
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-907.452	-444.390	-924.075
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)**	**-1.082.852**	**-858.490**	**-1.455.496**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	291.967	225.646	176.464
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.650	19.176	16.648
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			92
14	66	Abschreibungen			181.010
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	1.687.760	2.399.500	2.281.804
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**2.007.377**	**2.644.322**	**2.656.018**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**924.525**	**1.785.832**	**1.200.522**
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)**	**924.525**	**1.785.832**	**1.200.522**
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.559
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-1.559**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**924.525**	**1.785.832**	**1.198.963**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	120.180	166.133	100.773
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**120.180**	**166.133**	**100.773**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.044.705**	**1.951.965**	**1.299.736**

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, Eva Wieck

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 2023 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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zahl der durch die Dienste und Einrichtungen			
erreichten Personen/durch das SGB IX erreichte			
Personen	2.975/0	3.100/5	3.150

Teilergebnishaushalt Produkt 0220315000 Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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			-266
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			-28.765
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-29.031**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	154.503	145.695	133.162
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.659	11.972	13.891
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.200	74.600	1.176.675
14	66	Abschreibungen			1.813
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	2.500	1.000	201.491
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**243.862**	**233.267**	**1.527.032**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**243.862**	**233.267**	**1.498.001**
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)**	**243.862**	**233.267**	**1.498.001**
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)**	**243.862**	**233.267**	**1.498.001**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	68.092	88.334	83.532
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**68.092**	**88.334**	**83.532**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**311.954**	**321.601**	**1.581.533**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 03 Schule und Jugend

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-219.362	-218.396	-230.372
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-618.000	-554.000	-691.840
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-35.811.752	-35.739.861	-34.294.722
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-5.860.750	-5.904.650	-6.496.138
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.430.314	-3.840.174	-4.027.356
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.719.345	-2.213.202	-2.523.575
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-14.000	-13.000	-194.173
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-48.673.523**	**-48.483.283**	**-48.458.177**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.969.222	9.865.045	8.610.192
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	789.155	707.390	667.947
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.902.071	23.357.867	22.017.609
14	66	Abschreibungen	2.074.182	2.951.676	2.247.068
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	13.965.439	13.624.697	13.830.954
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	28.432.500	25.390.000	27.421.941
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**80.132.569**	**75.896.675**	**74.795.711**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**31.459.046**	**27.413.392**	**26.337.534**
21	56, 57	Finanzerträge			-939
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-939**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**31.459.046**	**27.413.392**	**26.336.595**
25	59	Außerordentliche Erträge			-9.328
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			180
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-9.148**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**31.459.046**	**27.413.392**	**26.327.447**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.193.262	5.529.252	4.230.370
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**4.193.262**	**5.529.252**	**4.230.370**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**35.652.308**	**32.942.644**	**30.557.817**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 03 Schule und Jugend

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	200.000		200.000	2.346.430		
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**		**200.000**	**2.346.430**		
	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	-1.205.000		-1.225.000	-1.999.553	-41.846.971	-38.801.971
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-285.000		-295.000	-1.585.904	-16.200.698	-15.345.698
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	**-1.205.000**		**-1.225.000**	**-1.999.553**	**-43.954.014**	**-40.909.014**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.005.000**		**-1.025.000**	**346.877**	**-43.954.014**	**-40.909.014**

Investitionen Produktbereich 03 Schule und Jugend

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	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)							-7.046.276	-7.046.276
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							5.284.707	5.284.707
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-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	-50.000		-60.000	-50.000	-50.000	-50.000	-1.343.252	-1.193.252
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	-50.000		-60.000	-50.000	-50.000	-50.000	-1.343.252	-1.193.252
031043 DV - BSO	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-500.000	-350.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-50.000		-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-500.000	-350.000
031044 Projekt LeFoO BSO	-10.000						-135.379	-135.379
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						-135.379	-135.379
031045 Digitalpakt Schulen			-200.000				-14.768.933	-14.768.933
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.							11.102.151	11.102.151
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-200.000				-14.768.933	-14.768.933
031081 Bewegl. Vermögen für Schulen (ohne EDV)	-465.000		-465.000	-465.000	-465.000	-465.000	-4.965.000	-3.570.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	200.000		200.000	200.000	200.000	200.000	1.000.000	400.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-465.000		-465.000	-465.000	-465.000	-465.000	-4.965.000	-3.570.000
031091 DV - Ausstattungsprogr. an Schulen (ohne Kopierer)	-630.000		-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-8.115.057	-6.765.057
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-630.000		-450.000	-450.000	-450.000	-450.000	-8.115.057	-6.765.057
033001 DV - Jugendamt (außer KiJufö und EB)							-426.200	-426.200
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-444.000	-383.000	-494.371
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-35.811.752	-35.739.861	-34.294.722
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.561.710	-2.920.878	-3.066.085
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.719.345	-2.213.202	-2.522.494
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-41.536.807**	**-41.256.941**	**-40.377.673**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.666.730	2.776.765	2.481.336
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	173.422	181.725	156.359
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.076.099	22.573.045	21.272.608
14	66	Abschreibungen	2.074.182	2.526.676	2.212.922
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.925.674	11.754.632	11.913.240
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)**	**40.916.107**	**39.812.843**	**38.036.465**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-620.700**	**-1.444.098**	**-2.341.208**
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)**	**-620.700**	**-1.444.098**	**-2.341.208**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			180
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**180**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-620.700**	**-1.444.098**	**-2.341.028**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	968.153	1.370.792	969.977
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**968.153**	**1.370.792**	**969.977**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**347.453**	**-73.306**	**-1.371.051**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Grundschulen	23	23	23
Anzahl der Grundschüler	3.998	3.998	4.052
Anzahl der Ganztagsangebote	23	23	23

Teilergebnishaushalt Produkt 0310211000 Grundschulen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-35.000	-15.000	-34.574
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	-1.892.205	-1.538.220	-1.423.320
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-197.654
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.927.205**	**-1.553.220**	**-1.655.548**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	720.253	794.653	664.801
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	47.250	52.402	41.983
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.020.145	3.952.330	3.139.803
14	66	Abschreibungen			240.083
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.240.220	1.803.700	1.641.332
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)**	**7.027.868**	**6.603.085**	**5.728.001**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.100.663**	**5.049.865**	**4.072.453**
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)**	**5.100.663**	**5.049.865**	**4.072.453**
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)**	**5.100.663**	**5.049.865**	**4.072.453**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	230.860	333.114	212.748
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**230.860**	**333.114**	**212.748**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.331.523**	**5.382.979**	**4.285.201**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Gymnasiasten	1.270	1.270	1.251
Teilnahme am Ganztagesangebot	ja	ja	ja

Teilergebnishaushalt Produkt 0310217000 Gymnasien

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.000	-3.000	-755
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	-108.000	-100.000	-99.684
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-3.231
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-111.000**	**-103.000**	**-103.670**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	119.569	117.093	112.653
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.850	7.724	7.350
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	920.637	868.330	787.585
14	66	Abschreibungen			25.418
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	241.900	221.400	203.631
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)**	**1.289.956**	**1.214.547**	**1.136.637**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.178.956**	**1.111.547**	**1.032.967**
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)**	**1.178.956**	**1.111.547**	**1.032.967**
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)**	**1.178.956**	**1.111.547**	**1.032.967**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	35.867	50.190	34.789
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**35.867**	**50.190**	**34.789**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.214.823**	**1.161.737**	**1.067.756**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Gesamtschulen	7	7	7
Anzahl der Gesamtschüler	4.469	4.769	4.792
Anzahl der Ganztagsangebote	7	7	7

Teilergebnishaushalt Produkt 0310218000 Gesamtschulen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-315.000	-280.000	-298.076
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	-357.480	-318.500	-303.570
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-563.314
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-672.480**	**-598.500**	**-1.164.960**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	556.430	542.814	492.037
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	34.744	34.071	30.623
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.468.843	4.533.430	3.835.861
14	66	Abschreibungen			771.623
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	688.280	624.300	547.575
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)**	**5.748.297**	**5.734.615**	**5.677.719**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.075.817**	**5.136.115**	**4.512.759**
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)**	**5.075.817**	**5.136.115**	**4.512.759**
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)**	**5.075.817**	**5.136.115**	**4.512.759**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	156.956	219.351	158.628
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**156.956**	**219.351**	**158.628**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**5.232.773**	**5.355.466**	**4.671.387**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Förderschulen	3	3	3
Anzahl der Förderschüler	220	220	229
Anzahl der Ganztagesangebote	2	3	2

Teilergebnishaushalt Produkt 0310221000 Förderschulen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-31.000	-25.000	-29.360
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	-27.000	-25.000	-23.914
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-70.207
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-58.000**	**-50.000**	**-123.481**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	94.855	93.745	89.967
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.229	6.173	5.886
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	439.637	440.191	341.572
14	66	Abschreibungen			80.437
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	101.250	90.500	45.381
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)**	**641.971**	**630.609**	**563.243**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**583.971**	**580.609**	**439.762**
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)**	**583.971**	**580.609**	**439.762**
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)**	**583.971**	**580.609**	**439.762**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	26.610	37.571	26.078
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**26.610**	**37.571**	**26.078**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**610.581**	**618.180**	**465.840**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Berufsschüler (Vollzeit/Teilzeit)	1.401	1401	1.433

Teilergebnishaushalt Produkt 0310231000 Berufliche Schulen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-60.000	-60.000	-51.844
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	-177.862	-178.897	-178.897
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-44.695
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-237.862**	**-238.897**	**-275.435**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	203.851	199.662	186.627
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.385	13.173	12.213
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	820.035	861.960	648.109
14	66	Abschreibungen			96.372
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	414.400	407.000	333.251
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)**	**1.451.671**	**1.481.795**	**1.276.572**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.213.809**	**1.242.898**	**1.001.137**
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)**	**1.213.809**	**1.242.898**	**1.001.137**
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)**	**1.213.809**	**1.242.898**	**1.001.137**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	61.115	85.521	59.278
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**61.115**	**85.521**	**59.278**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.274.924**	**1.328.419**	**1.060.415**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der zu befördernden Schüler im Rahmen des ÖPNV	5.000	4.900	5.000
Anzahl der mit Sonderschulverkehren zu befördernden Schüler	220	200	220

Teilergebnishaushalt Produkt 0310241000 Schülerbeförderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-789.163	-555.261	-742.996
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)**	**-789.163**	**-555.261**	**-742.996**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	69.365	87.218	153.096
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.611	5.871	5.744
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	8.164.624	8.607.732	9.142.071
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)**	**8.243.600**	**8.705.821**	**9.300.911**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**7.454.437**	**8.150.560**	**8.557.915**
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)**	**7.454.437**	**8.150.560**	**8.557.915**
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)**	**7.454.437**	**8.150.560**	**8.557.915**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	34.723	41.175	55.048
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**34.723**	**41.175**	**55.048**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**7.489.160**	**8.191.735**	**8.612.963**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Gastschüler - Verbindlichkeiten	1.250	700	800
Anfragen zur Verleihung audiovisueller Medien	6.000	6.500	7.000
Anzahl der Gastschüler - Forderungen		500	500

Teilergebnishaushalt Produkt 0310243100 Sonstige schulische Aufgaben und Fördermaßnahmen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-35.811.752	-35.739.861	-34.294.722
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-210.000	-205.000	-202.465
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.719.345	-2.213.202	-1.259.319
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-37.741.097**	**-38.158.063**	**-35.756.506**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	902.407	941.580	782.155
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	59.353	62.311	52.561
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.616.802	11.366.804	12.300.493
14	66	Abschreibungen	2.074.182	2.526.676	374.166
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	75.000		
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)**	**15.727.744**	**14.897.371**	**13.509.375**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-22.013.353**	**-23.260.692**	**-22.247.131**
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)**	**-22.013.353**	**-23.260.692**	**-22.247.131**
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)**	**-22.013.353**	**-23.260.692**	**-22.247.131**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	422.023	603.869	423.409
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**422.023**	**603.869**	**423.409**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-21.591.330**	**-22.656.823**	**-21.823.722**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der PC an Schulen einschl. Notebooks und	2.370	3.900	3.500
Tablets	2.370	2.200	2.500
Anzahl der Supportleistungen	1.500	2.750	2.800

Teilergebnishaushalt Produkt 0310243200 DV-Ausstattungsprogramm einschl. Support

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-79.762
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			-91.240
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-384.074
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**			**-555.077**
		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	785.000	545.000	219.185
14	66	Abschreibungen			624.823
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)**	**785.000**	**545.000**	**844.008**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**785.000**	**545.000**	**288.931**
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)**	**785.000**	**545.000**	**288.931**
25	59	Außerordentliche Erträge			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			180
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**180**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**785.000**	**545.000**	**289.111**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**785.000**	**545.000**	**289.111**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0330 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-28.262	-28.296	-26.406
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-120.000	-117.000	-142.310
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-5.860.750	-5.904.650	-6.496.138
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-629.526	-649.863	-733.191
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-1.081
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-14.000	-13.000	-194.173
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-6.652.538**	**-6.712.809**	**-7.593.300**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.583.064	6.387.047	5.489.033
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	555.240	474.135	458.593
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	488.869	429.274	445.932
14	66	Abschreibungen		425.000	32.948
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.039.765	1.870.065	1.917.714
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	28.432.500	25.390.000	27.421.941
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**38.099.438**	**34.975.521**	**35.766.159**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**31.446.900**	**28.262.712**	**28.172.859**
21	56, 57	Finanzerträge			-939
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-939**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**31.446.900**	**28.262.712**	**28.171.920**
25	59	Außerordentliche Erträge			-9.113
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-9.113**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**31.446.900**	**28.262.712**	**28.162.807**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.911.797	3.747.486	2.900.497
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**2.911.797**	**3.747.486**	**2.900.497**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**34.358.697**	**32.010.198**	**31.063.304**

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, Julia Pohl

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl übernommener Beiträge Kindertageseinrichtungen	331	330	350
Anzahl vermittelter Tagespflegekinder	25	25	25
Anzahl neu anerkannter Tagespflegepersonen	0	2	0
Anzahl Betreuungsplätze Kinder unter 3 Jahren	777	780	780

Teilergebnishaushalt Produkt 0330361000 Förderung in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-12.458
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-170.000	-190.000	-190.734
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-195.000	-192.500	-198.214
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)**	**-365.000**	**-382.500**	**-401.407**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	170.664	141.497	131.124
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.182	9.698	9.748
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	95.000	93.000	90.280
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	1.315.000	1.357.500	1.300.252
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.592.846**	**1.601.695**	**1.531.405**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.227.846**	**1.219.195**	**1.129.998**
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)**	**1.227.846**	**1.219.195**	**1.129.998**
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)**	**1.227.846**	**1.219.195**	**1.129.998**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	77.691	91.634	74.523
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**77.691**	**91.634**	**74.523**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.305.537**	**1.310.829**	**1.204.521**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl Teilnehmertage Jugendbildungsveranstaltungen	1.354	1.456	1.200
Anzahl Teilnehmertage Kinder- und Jugenderholung	769	854	864
Anzahl Teilnehmertage Sonstige Jugendarbeit	155	180	180
Anzahl geförderter Freizeitmaßnahmen freier Träger	16	20	20
Anzahl Teilnehmertage Juleica-Schulungen	68	80	70
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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.682	-25.716	-24.364
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-3.659
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	-102.000	-97.000	-106.906
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-1.081
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-14.000	-13.000	-13.052
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-141.682**	**-135.716**	**-149.061**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	381.549	334.676	278.099
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	22.829	20.023	16.896
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.680	149.380	134.286
14	66	Abschreibungen			1.433
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.500	23.000	12.224
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)**	**585.558**	**527.079**	**442.938**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**443.876**	**391.363**	**293.877**
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)**	**443.876**	**391.363**	**293.877**
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)**	**443.876**	**391.363**	**293.877**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	227.857	298.509	170.644
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**227.857**	**298.509**	**170.644**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**671.733**	**689.872**	**464.521**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl geförderter Maßnahmen in der Jugendberufshilfe	2	2	2
Anzahl Schulen mit Schulsozialarbeit	28	29	29
Anzahl Arbeitskreise zum Kinder- und Jugendschutz	1	1	1
Anzahl Arbeitsgemeinschaften an Schulen	0	0	0
Qualifizierungsmaßnahmen Teilnehmertage Fachkräfte	205	130	195
Anzahl der Teilnehmertage im Bereich			
Jugendsozialarbeit (Qualifizierung Fachkräfte,			
Theaterprojekt, Vielfaltsprojekt)	42	45	45
Päd.Angeb.in Schulklassen i.Rahmen des §35a	0	240	0

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363100 Jugendsozialarbeit, Kinder- und Jugendschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.580	-2.580	-2.042
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			-4.583
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)**	**-2.580**	**-2.580**	**-6.625**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	110.286	112.914	97.706
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.245	7.480	6.379
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.250	15.250	22.556
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	929.100	855.500	831.543
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)**	**1.063.881**	**991.144**	**958.184**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.061.301**	**988.564**	**951.559**
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)**	**1.061.301**	**988.564**	**951.559**
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)**	**1.061.301**	**988.564**	**951.559**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	57.605	77.003	62.082
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**57.605**	**77.003**	**62.082**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.118.906**	**1.065.567**	**1.013.641**

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, Tanja Krämer, Tanja Thomasberger, Waltraud Scherer

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Beratungsleistungen in den Sozialen			
Diensten (Mittelwert der			
Quartals-Stichtage § 16,17,18)	294	330	330
Anzahl gem. Unterbringung nach §19 und Hilfen in	3	3	3
Notsituationen nach §20 nach Mittelwert der	0	1	1
Quartals-Stichtage	3	6	3
Anzahl Arbeitsgruppe "Frühe Hilfen"	3	7	7
Projekte "Frühe Hilfen"	5	4	4
Begleitung von Angeboten zur Familienbildung und			
Familienzentren	2	2	2

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363200 Förderung der Erziehung in der Familie

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-60.000	-60.000	-65.000
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-7.000	-7.500	-5.170
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen			-47.053
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)**	**-67.000**	**-67.500**	**-117.223**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	340.238	358.022	311.083
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.867	24.529	22.208
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.500	3.300	3.416
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	307.000	309.400	273.350
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	320.000	330.000	148.200
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**995.605**	**1.025.251**	**758.257**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**928.605**	**957.751**	**641.034**
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)**	**928.605**	**957.751**	**641.034**
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)**	**928.605**	**957.751**	**641.034**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	153.753	195.211	160.654
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**153.753**	**195.211**	**160.654**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.082.358**	**1.152.962**	**801.688**

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, Tanja Thomasberger, Waltraud Scherer, Julia Pohl

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl Hilfen nach §29 nach Statistikmeldung	93	80	95
Anzahl Betreuungen Erziehungsbeistandschaft			
§ 30 SGB VIII intern / extern	13/32	14/30	15/30
Anzahl Betreuung sozialpädagogische Familienhilfe			
§ 31 SGB VIII intern / extern	20/109	25/95	30/100
Anzahl Hilfen nach § 33 Vollzeitpflege	51	60	60

Produktbeschreibung Produkt 0330363300 Hilfe zur Erziehung

Odenwaldkreis

Anz. Inobhutnahmen § 42 SGB VIII in			
Bereitschaftspflegestellen	15	10	9
in einer stationären Einrichtung	9 Wochen	12 Wochen	9 Wochen
Gewinnung von Pflegestellen zum Erhalt des			
Bereitschaftspflegesystems	0	2	2
Anzahl Gefährdungseinschätzungen nach §8a	358	260	270

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363300 Hilfe zur Erziehung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-1.247.750	-1.319.900	-1.524.498
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-39.000	-46.800	-60.450
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)**	**-1.286.750**	**-1.366.700**	**-1.584.948**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.623.993	1.596.276	1.397.333
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	122.824	111.437	108.313
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.711	15.216	19.792
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	8.182.500	8.595.000	8.971.589
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**9.938.028**	**10.317.929**	**10.497.026**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**8.651.278**	**8.951.229**	**8.912.078**
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)**	**8.651.278**	**8.951.229**	**8.912.078**
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)**	**8.651.278**	**8.951.229**	**8.912.078**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	723.014	922.583	717.026
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**723.014**	**922.583**	**717.026**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**9.374.292**	**9.873.812**	**9.629.104**

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, Tanja Thomasberger, Waltraud Scherer

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl ambulanter HzE nach §41/umA	6/2	12/5	10/4
Anzahl Vollzeitpflege nach §41	3	6	7
Anzahl stationärere HzE nach §41			
betreuter Wohnform/umA	12/8	10/5	10/5

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363410 Hilfe für junge Volljährige

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-710.000	-536.250	-919.196
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-31.200	-31.200	-29.250
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)**	**-741.200**	**-567.450**	**-948.446**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	201.915	168.346	137.850
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	15.930	12.086	11.599
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			
14	66	Abschreibungen			2.646
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	1.590.000	1.682.500	1.823.171
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.807.845**	**1.862.932**	**1.975.266**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.066.645**	**1.295.482**	**1.026.820**
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)**	**1.066.645**	**1.295.482**	**1.026.820**
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)**	**1.066.645**	**1.295.482**	**1.026.820**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	81.890	97.454	69.392
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**81.890**	**97.454**	**69.392**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.148.535**	**1.392.936**	**1.096.212**

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, Tanja 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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Hilfen	437	650	700
Anzahl der Hilfen Legasthenie/Dyskalkulie	24	16	20
Anzahl ambulante HzE §35a Eingliederungshilfe			
nach Statistikmeldung ohne THA	12	16	15
Anzahl Teilhabeassistenzen in Schulen SGB VIII	124	80	90
Anzahl ambulante Hilfen nach §35a für junge			
Volljährige nach §41 SGBVIII	6	3	5
Anzahl stationäre HzE §35a Eingliederungshilfe			
nach Statistikmeldung	8	8	8
Anzahl stationäre Hilfen für junge Volljährige	9	8	8
Anzahl Integrationsmaßnahmen SGB IX	103	108	105
Anzahl Teilhabeassistenzen in Schulen SGB IX	146	117	150
Unterbringung über Tag und Nacht SGB IX	8	8	8

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363420 Eingliederungshilfen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-95.000	-146.000	-289.797
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-162.150	-173.387	-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)**	**-257.150**	**-319.387**	**-449.656**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.042.246	1.050.407	857.333
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	72.179	71.126	54.584
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			256
14	66	Abschreibungen			170
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	683.165	579.165	702.110
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	12.725.000	9.185.000	11.019.916
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**14.522.590**	**10.885.698**	**12.634.369**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**14.265.440**	**10.566.311**	**12.184.713**
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)**	**14.265.440**	**10.566.311**	**12.184.713**
25	59	Außerordentliche Erträge			-170
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-170**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**14.265.440**	**10.566.311**	**12.184.543**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	436.606	602.094	484.541
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**436.606**	**602.094**	**484.541**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**14.702.046**	**11.168.405**	**12.669.084**

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, Tanja Thomasberger, Sandra Veigl, Julia Pohl

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 Gewährl. u. Förderung d. Pflege u. Erziehung des jungen Menschen, Aufbau u. Pflege einer sozialen Beziehung, Verwaltung d. 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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Beratung nach §§18, 52a SGB VIII	167	145	145
Anzahl Beurkundungen	298	350	300
Anzahl Adoptionen	0	3	1
Anzahl Überprüfung Adoptionsbewerber	2	2	2
Gesamtfallzahl Jugendliche im Strafverfahren	231	330	350
Fallzahlen straffälliger Kinder	38	55	60

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363500 Sonstige Leistungen der Jugendhilfe

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	998.123	990.374	885.254
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	106.732	81.911	90.220
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.898	51.898	49.042
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.000	10.000	8.207
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)**	**1.164.753**	**1.134.183**	**1.032.722**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.147.653**	**1.117.083**	**1.015.622**
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)**	**1.147.653**	**1.117.083**	**1.015.622**
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)**	**1.147.653**	**1.117.083**	**1.015.622**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	431.155	540.383	441.756
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**431.155**	**540.383**	**441.756**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.578.808**	**1.657.466**	**1.457.378**

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, Tanja Krämer, Tanja Thomasberger, Julia Pohl

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anz. Beratungen freie Träger der Ki.-u. Ju.hilfe	26	26	26
durch: Fachberatung Kindertageseinrichtungen	15	15	15
durch: Fachberatung Kinder- und Jugendheime	11	11	12
Anzahl Beratungen Kommunen:			
durch: Fachberatung Kindertageseinrichtungen	12	12	12
Erteilung von Betriebserlaubnissen:			
im Bereich Fachberatung Kindertageseinrichtung	5	10	5
im Bereich Fachberatung Einrichtungsaufsicht	1	2	2
Anzahl Jugendhilfeplanungsprozesse	1	1	1

Teilergebnishaushalt Produkt 0330363600 Übrige Aufgaben im Rahmen der Jugendhilfe

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-60.000	-57.000	-61.193
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			-9.987
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-60.000**	**-82.850**	**-97.029**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	635.245	634.512	497.951
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	43.841	43.312	33.727
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.300	187.700	204.430
14	66	Abschreibungen			10.405
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)**	**918.386**	**865.524**	**746.513**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**858.386**	**782.674**	**649.484**
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)**	**858.386**	**782.674**	**649.484**
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)**	**858.386**	**782.674**	**649.484**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	232.053	309.876	235.780
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**232.053**	**309.876**	**235.780**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.090.439**	**1.092.550**	**885.264**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl Beratungsfälle/Kontakte	631	600	600
Anzahl Beratungen nach §§8a/8b SGB VIII	114	100	100
Präventionsangebote gg.sexuellen Mißbrauch	56	80	60
Gruppenangebote Kinder, Jugendliche, Eltern -			
erreichte Personen	22	4	20
Elternabende/Fortbildungen fürEltern/Fachkräfte -			
erreichte Personen	61	20	50

Teilergebnishaushalt Produkt 0330367500 Erziehungsberatung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-83.076	-66.026	-83.926
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)**	**-83.076**	**-66.026**	**-83.926**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	586.731	544.777	518.559
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.288	36.956	35.254
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.530	5.530	9.873
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)**	**630.549**	**587.263**	**563.686**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**547.473**	**521.237**	**479.760**
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)**	**547.473**	**521.237**	**479.760**
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)**	**547.473**	**521.237**	**479.760**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	228.407	263.775	232.098
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**228.407**	**263.775**	**232.098**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**775.880**	**785.012**	**711.858**

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, NN, 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

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Laufende Zahlfälle	944	960	960
Rückgriffsfälle	604	700	640
Realisierungsquote Heranziehung	19,4%	19%	19,5%

Teilergebnishaushalt Produkt 0330368000 Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-3.631.000	-3.705.000	-3.566.743
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			-171.135
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-3.631.000**	**-3.705.000**	**-3.737.878**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	492.074	455.246	376.741
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	87.323	55.577	69.664
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.000	2.282
14	66	Abschreibungen		425.000	18.293
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	4.300.000	4.240.000	4.158.813
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**4.879.397**	**5.176.823**	**4.625.793**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.248.397**	**1.471.823**	**887.915**
21	56, 57	Finanzerträge			-939
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-939**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.248.397**	**1.471.823**	**886.976**
25	59	Außerordentliche Erträge			-8.942
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-8.942**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.248.397**	**1.471.823**	**878.034**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	261.765	348.965	252.001
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**261.765**	**348.965**	**252.001**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.510.162**	**1.820.788**	**1.130.035**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0360 Volkshochschule

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-190.000	-189.000	-202.151
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30.000	-30.000	-30.579
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	-108.000	-133.000	-128.116
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)**	**-328.000**	**-352.000**	**-360.846**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	400.171	389.668	332.331
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.439	30.880	33.216
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.403	320.998	286.614
14	66	Abschreibungen			1.198
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)**	**744.013**	**741.546**	**653.359**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**416.013**	**389.546**	**292.513**
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)**	**416.013**	**389.546**	**292.513**
25	59	Außerordentliche Erträge			-216
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-216**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**416.013**	**389.546**	**292.297**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	184.385	241.996	220.893
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**184.385**	**241.996**	**220.893**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**600.398**	**631.542**	**513.190**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Stat.Zahl:durchschnittliche Teilnehmerzahl	9,67	>9	>9
Stat.Zahl:Anzahl der Kurse	267	>200	>230
Honorarquote(Honorare-			
Fahrtkosten/Teilnehmerentgelt)	96	<116	<105
Material-/Dienstleistungsquote	142	<167	<156

Teilergebnishaushalt Produkt 0360271000 Volkshochschule

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-190.000	-189.000	-202.151
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-30.000	-30.000	-30.579
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	-108.000	-133.000	-128.116
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)**	**-328.000**	**-352.000**	**-360.846**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	400.171	389.668	332.331
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.439	30.880	33.216
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.403	320.998	286.614
14	66	Abschreibungen			1.198
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)**	**744.013**	**741.546**	**653.359**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**416.013**	**389.546**	**292.513**
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)**	**416.013**	**389.546**	**292.513**
25	59	Außerordentliche Erträge			-216
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-216**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**416.013**	**389.546**	**292.297**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	184.385	241.996	220.893
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**184.385**	**241.996**	**220.893**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**600.398**	**631.542**	**513.190**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0370 Bildung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.100	-1.100	-1.815
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-24.000	-24.000	-24.580
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	-131.078	-136.433	-99.963
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)**	**-156.178**	**-161.533**	**-126.358**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	319.257	311.565	307.493
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.054	20.650	19.780
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.700	34.550	12.455
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)**	**373.011**	**366.765**	**339.729**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**216.833**	**205.232**	**213.371**
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)**	**216.833**	**205.232**	**213.371**
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)**	**216.833**	**205.232**	**213.371**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	128.926	168.978	139.002
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**128.926**	**168.978**	**139.002**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**345.759**	**374.210**	**352.373**

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

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
- Bildungsmanagement			
Berichterstattung in den Kreisgremien	1	1	1
Bildungsbericht	0	1	1
Kooperationsvereinbarungen	1	4	4
Netzwerkveranstaltungen	5	6	5

Teilergebnishaushalt Produkt 0370273000 Datenbasiertes Kommunales Bildungsmanagement

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.100	-1.100	-1.815
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-24.000	-24.000	-24.580
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	-131.078	-136.433	-99.963
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)**	**-156.178**	**-161.533**	**-126.358**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	319.257	311.565	307.493
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.054	20.650	19.780
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.700	34.550	12.455
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)**	**373.011**	**366.765**	**339.729**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**216.833**	**205.232**	**213.371**
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)**	**216.833**	**205.232**	**213.371**
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)**	**216.833**	**205.232**	**213.371**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	128.926	168.978	139.002
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**128.926**	**168.978**	**139.002**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**345.759**	**374.210**	**352.373**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04 Bauwesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-726.000	-703.000	-676.052
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.000	-19.500	-19.049
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-490.000		
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-457.342	-455.301	-457.342
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-367
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-6.152
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.688.342**	**-1.177.801**	**-1.158.961**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.345.635	2.298.857	2.105.864
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	197.604	168.438	162.559
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.980.475	1.875.475	2.588.319
14	66	Abschreibungen			11.964
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.000	21.000	4.000
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	493.500	493.700	371.285
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**5.038.214**	**4.857.470**	**5.243.991**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**3.349.872**	**3.679.669**	**4.085.030**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			10
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**10**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**3.349.872**	**3.679.669**	**4.085.040**
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.519
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-1.519**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**3.349.872**	**3.679.669**	**4.083.521**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.074.016	1.428.468	1.134.103
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.074.016**	**1.428.468**	**1.134.103**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**4.423.888**	**5.108.137**	**5.217.624**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04 Bauwesen

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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				-7.711	-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				**-7.711**	**-707.932**	**-707.932**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)				**-7.711**	**-707.932**	**-707.932**

Investitionen Produktbereich 04 Bauwesen

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	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							-593.282	-593.282
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-593.282	-593.282
042001 DV - Bauaufsicht							-63.750	-63.750
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-63.750	-63.750

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0410 Bauverwaltung, Bau- und Wohnförderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-4.500	-19.049
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-490.000		
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			-367
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-490.000**	**-4.500**	**-19.416**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.236.800	1.227.751	1.095.464
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	81.538	81.538	73.311
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105.150	98.600	74.869
14	66	Abschreibungen			6.676
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	493.500	493.700	371.285
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.916.988**	**1.901.589**	**1.621.604**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.426.988**	**1.897.089**	**1.602.188**
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)**	**1.426.988**	**1.897.089**	**1.602.188**
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)**	**1.426.988**	**1.897.089**	**1.602.188**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	603.555	811.856	664.784
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**603.555**	**811.856**	**664.784**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.030.543**	**2.708.945**	**2.266.972**

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 der geografischen Informationssysteme mit hausinternem Web-GIS und mobiles GIS und dem Geoportal für 3D-Anwendungen Betrieb eines Bürger-GIS ,Zusammenarbeit mit Städten und Gemeinden des Odenwaldkreises im Bereich GIS, Vertretung des Odenwaldkreisesin der Arbeitsgemeinschaft GDI Südhessen (Plenum, Fachbeirat und Arbeitsgruppen), Arbeitsgemeinschaft suedhessen-in-3d. Unterstützung und Beratung der Abteilungen im Haus und Anbindung externer Institutionen und Dienstleister, die Aufgaben für den Odenwaldkreis erledigen. Umsetzung von datenmodellen für Förderverfahren die Geodaten verlagen. Anpassung der geografischen
Infrastruktur an besondere Anforderungen zur Umsetzung von Projekten, überörtlicher Zusammenarbeit und Simulationen abzuwägender Sachverhalte.

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Hausinternes Web-GIS (Kartenaufrufe)	1.265.104	990.000	990.000
Hausinternes Web-GIS (Projektaufrufe)	15.885	15.000	15.000
Hausinternes Web-GIS (Drucke)	3.088	1.800	1.800
Bürger-GIS (Kartenaufrufe)	917.317	750.000	750.000
Bürger-GIS (Infoabfragen)	5.148	8.000	6.000
Bürger-GIS (Projektaufrufe)	470	700	7.000
Mobiles GIS (Kartenaufrufe)	29.877	135.000	135.000
Mobiles GIS (Projektaufrufe)	245	500	500

Teilergebnishaushalt Produkt 0410511100 Geoinformation

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	88.249	97.654	93.052
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.822	6.590	6.447
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.750	42.100	30.021
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)**	**139.821**	**146.344**	**129.519**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**139.821**	**146.344**	**129.519**
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)**	**139.821**	**146.344**	**129.519**
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)**	**139.821**	**146.344**	**129.519**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	38.195	50.061	41.139
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**38.195**	**50.061**	**41.139**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**178.016**	**196.405**	**170.658**

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
- Digitalisierung Bauantrag u.a. Verfahren

Zielgruppen

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

Steuerbarkeit	Hoch	Mittel	Gering
		X	

Kennzahlen	Ergebnis 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zugriff Bauakte online	162.194	150.000	150.000

Teilergebnishaushalt Produkt 0410521000 Allgemeines Bauwesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	348.864	337.846	316.398
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.058	22.480	21.125
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.650	39.600	30.913
14	66	Abschreibungen			6.247
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)**	**410.572**	**399.926**	**374.684**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**410.572**	**399.926**	**374.684**
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)**	**410.572**	**399.926**	**374.684**
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)**	**410.572**	**399.926**	**374.684**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	180.423	235.289	210.067
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**180.423**	**235.289**	**210.067**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**590.995**	**635.215**	**584.751**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Anträge auf Wohngeld und Lastenzuschuss	1.890	2000	2.100
Anzahl der Förder- und Darlehensanträge und -anfragen	690	600	600
Anzahl der BAfög-Anträge	83	100	100
Beratungen Wohngeld	4.200	3.000	3.000
Beratungen BafögG	150	300	300
Beratungen BuT	1.700	1500	1.500
Anzahl BuT Anträge	2.852	2.500	3.000

Teilergebnishaushalt Produkt 0410522000 Bau- und Wohnförderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-4.500	-19.049
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen			
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-490.000		
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			-367
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-490.000**	**-4.500**	**-19.416**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	799.687	792.251	686.013
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	52.658	52.468	45.739
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.750	16.900	13.935
14	66	Abschreibungen			429
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen			
17	72	Transferaufwendungen	493.500	493.700	371.285
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**1.366.595**	**1.355.319**	**1.117.400**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**876.595**	**1.350.819**	**1.097.984**
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)**	**876.595**	**1.350.819**	**1.097.984**
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)**	**876.595**	**1.350.819**	**1.097.984**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	384.937	526.506	413.578
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**384.937**	**526.506**	**413.578**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.261.532**	**1.877.325**	**1.511.562**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0420 Bauaufsicht, Bauordnung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-726.000	-703.000	-676.052
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.000	-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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-6.152
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-741.000**	**-718.000**	**-682.203**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.108.835	1.071.106	1.010.400
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	116.066	86.900	89.248
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.325	66.875	53.450
14	66	Abschreibungen			5.288
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.000	21.000	4.000
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)**	**1.311.226**	**1.245.881**	**1.162.387**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**570.226**	**527.881**	**480.184**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			10
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**10**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**570.226**	**527.881**	**480.194**
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.519
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-1.519**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**570.226**	**527.881**	**478.675**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	470.461	616.612	469.319
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**470.461**	**616.612**	**469.319**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.040.687**	**1.144.493**	**947.994**

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, baurechtliche Prüfung von Bauanträgen, Bearbeitung von Bauvoranfragen, Stellungnahmen als Träger öffentlicher Belange, Eintragung und Löschung von Baulasten
  Führung Baulastenverzeichnis, Bescheinigungen nach dem Wohnungseigentumsgesetz, Grundstücksteilungen, Archivauskünfte
- repressive bauaufsichtliche Maßnahmen (52110002)
  Erlass von bau- und ordnungsrechtlichen Verfügungen, Widerspruchsverfahren, Ordnungswidrigkeitsverfahren, Androhung und Durchsetzung von Ersatzvornahmen
- Bauleitplanung
- Behandlung bauleitplanerischer Aufgaben innerh. d. Kreises, Behandlung regionalplanerischer Aufgaben innerh. der Planungsregion Südhessen
- allgemeine Bauberatung
- Vollzug Gebäudeenergiegesetz

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

Auftragsgrundlage

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

Ziele

- Gewährleitung der Einhaltung der bauplanungs- und 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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Bauanträge	468	400	400
Anzahl der repressiven Maßnahmen	132	200	200
Anzahl der eingetragenen Baulasten	192	200	200
Anzahl der Beratungen	228	230	230
Bauvoranfragen	47	50	50
Denkmalschutzrechtl.Anträge und Stellungnahmen	167	200	200
Grundstücksteilungsanträge	15	30	30

Teilergebnishaushalt Produkt 0420521100 Bauaufsicht, Denkmalschutz, Bauleitplanung/-beratung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-726.000	-703.000	-676.052
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.000	-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			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-6.152
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-741.000**	**-718.000**	**-682.203**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.108.835	1.071.106	1.010.400
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	116.066	86.900	89.248
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.325	66.875	53.450
14	66	Abschreibungen			5.288
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.000	21.000	4.000
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)**	**1.311.226**	**1.245.881**	**1.162.387**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**570.226**	**527.881**	**480.184**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			10
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**10**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**570.226**	**527.881**	**480.194**
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.519
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-1.519**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**570.226**	**527.881**	**478.675**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	470.461	616.612	469.319
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**470.461**	**616.612**	**469.319**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.040.687**	**1.144.493**	**947.994**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0440 Kreisstraßen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-457.342	-455.301	-457.342
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)**	**-457.342**	**-455.301**	**-457.342**
		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	1.810.000	1.710.000	2.460.000
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)**	**1.810.000**	**1.710.000**	**2.460.000**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.352.658**	**1.254.699**	**2.002.658**
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)**	**1.352.658**	**1.254.699**	**2.002.658**
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)**	**1.352.658**	**1.254.699**	**2.002.658**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.352.658**	**1.254.699**	**2.002.658**

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

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Gesamtlänge der Kreisstraßen	151.600 km	151,066	151.066

Teilergebnishaushalt Produkt 0440542000 Kreisstraßen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-457.342	-455.301	-457.342
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)**	**-457.342**	**-455.301**	**-457.342**
		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	1.810.000	1.710.000	2.460.000
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)**	**1.810.000**	**1.710.000**	**2.460.000**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.352.658**	**1.254.699**	**2.002.658**
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)**	**1.352.658**	**1.254.699**	**2.002.658**
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)**	**1.352.658**	**1.254.699**	**2.002.658**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.352.658**	**1.254.699**	**2.002.658**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05 Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.039.420	-3.101.890	-3.195.995
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-117.472	-132.234	-155.060
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	-1.777.896	-1.795.709	-1.868.185
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-6.876
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-300	-300	-16.502
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-5.935.088**	**-5.030.133**	**-5.242.617**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	9.004.607	8.724.927	7.871.552
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	699.608	584.889	587.030
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.443.775	1.337.354	1.072.319
14	66	Abschreibungen			134.932
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	79.660	80.750	67.692
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)**	**11.227.650**	**10.727.920**	**9.733.524**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**5.292.562**	**5.697.787**	**4.490.907**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			70
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**70**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**5.292.562**	**5.697.787**	**4.490.977**
25	59	Außerordentliche Erträge			-16.871
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			1
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-16.870**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**5.292.562**	**5.697.787**	**4.474.107**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.338.461	5.770.866	4.216.572
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**4.338.461**	**5.770.866**	**4.216.572**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**9.631.023**	**11.468.653**	**8.690.679**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05 Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			126.000	666.000		
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**		
	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	-237.864		-373.460	-981.979	-6.027.015	-5.754.515
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-142.000		-229.960	-151.209	-1.864.680	-1.592.180
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	**-237.864**		**-373.460**	**-981.979**	**-6.039.107**	**-5.766.607**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-237.864**		**-247.460**	**-315.979**	**-6.039.107**	**-5.766.607**

Investitionen Produktbereich 05 Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr, Rechtsamt

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs - Ermächtigunge n	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausgab e-/ - einnahmebeda rf (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				-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				-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	-72.129						-945.072	-945.072
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	-72.129						-941.502	-941.502
057002 DV - Katastrophenschutz							-178.905	-178.905
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-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	-12.495						-55.621	-55.621
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-12.495						-55.621	-55.621
057005 DV - Brandschutz	-7.140						-55.220	-55.220
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-7.140						-55.220	-55.220
057006 Kat goes digital			-140.000				-884.000	-884.000
20 20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			126.000				792.000	792.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen			-140.000				-884.000	-884.000
057041 Zuschüsse für Investitionen im Feuerwehrbereich	-137.000		-224.960	-75.000	-107.500	-75.000	-1.549.620	-1.292.120
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-137.000		-224.960	-75.000	-107.500	-75.000	-1.549.620	-1.292.120
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 2026	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
057043 Brandschutz - BGA	-4.100						-4.100	-4.100
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-4.100						-4.100	-4.100
057044 Zuschüsse Investitionen im Rettungsbereich	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-80.000	-65.000
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-5.000		-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-80.000	-65.000
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							-51.600	-51.600
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen							-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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-85.933	-85.852	-85.933
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)**	**-85.933**	**-85.852**	**-85.933**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	145.784	127.173	132.295
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.151	17.438	1.996
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.600	1.270	505
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)**	**178.535**	**145.881**	**134.795**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**92.602**	**60.029**	**48.862**
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)**	**92.602**	**60.029**	**48.862**
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)**	**92.602**	**60.029**	**48.862**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	52.084	68.265	56.098
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**52.084**	**68.265**	**56.098**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**144.686**	**128.294**	**104.960**

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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-85.933	-85.852	-85.933
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)**	**-85.933**	**-85.852**	**-85.933**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	145.784	127.173	132.295
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.151	17.438	1.996
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.600	1.270	505
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)**	**178.535**	**145.881**	**134.795**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**92.602**	**60.029**	**48.862**
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)**	**92.602**	**60.029**	**48.862**
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)**	**92.602**	**60.029**	**48.862**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	52.084	68.265	56.098
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**52.084**	**68.265**	**56.098**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**144.686**	**128.294**	**104.960**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0510 Rechtsamt

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	377.960	359.893	331.215
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.741	27.535	32.849
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.115	5.215	3.993
14	66	Abschreibungen			530
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)**	**421.816**	**392.643**	**368.587**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**421.816**	**392.643**	**368.587**
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)**	**421.816**	**392.643**	**368.587**
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)**	**421.816**	**392.643**	**368.587**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	152.468	199.833	164.219
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**152.468**	**199.833**	**164.219**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**574.284**	**592.476**	**532.806**

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
Sandra Kemper

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
- Stellen von Strafanzeigen und Strafanträger
- Bearbeitung von Dienstaufsichtsbeschwerden gegen Mitarbeitende der Kreisverwaltung

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Klageverfahren Eingang	225	200	220
Klageverfahren anhängig	761	820	950
Vorgänge Anhörungsausschuss	123	70	80
(Dienstaufsichts-)Beschwerden	36	33	28
Strafanzeigen	11	11	9

Teilergebnishaushalt Produkt 0510111030 Rechtsamt

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	377.960	359.893	331.215
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.741	27.535	32.849
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.115	5.215	3.993
14	66	Abschreibungen			530
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)**	**421.816**	**392.643**	**368.587**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**421.816**	**392.643**	**368.587**
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)**	**421.816**	**392.643**	**368.587**
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)**	**421.816**	**392.643**	**368.587**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	152.468	199.833	164.219
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**152.468**	**199.833**	**164.219**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**574.284**	**592.476**	**532.806**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0520 Kommunalaufsicht

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-500	-17.870	-4.652
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	-121.596	-121.481	-121.596
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)**	**-122.096**	**-139.351**	**-126.248**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	224.427	193.999	186.932
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.427	12.953	20.302
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.900	24.750	10.834
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)**	**288.754**	**231.702**	**218.068**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**166.658**	**92.351**	**91.820**
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)**	**166.658**	**92.351**	**91.820**
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)**	**166.658**	**92.351**	**91.820**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	91.287	119.645	98.322
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**91.287**	**119.645**	**98.322**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**257.945**	**211.996**	**190.142**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Städte und Gemeinden	12	12	12
Anzahl der der Aufsicht unterliegenden Zweckverbände, Wasser- und Bodenverbände	7	8	7
sowie Anstalten des öffentl. Rechts	1	1	1
Zahl der Dienstaufsichtsbeschwerden und Petitionen	19	30	15

Teilergebnishaushalt Produkt 0520122100 Kommunalaufsicht

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-500	-17.870	-4.652
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	-121.596	-121.481	-121.596
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)**	**-122.096**	**-139.351**	**-126.248**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	224.427	193.999	186.932
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.427	12.953	20.302
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.900	24.750	10.834
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)**	**288.754**	**231.702**	**218.068**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**166.658**	**92.351**	**91.820**
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)**	**166.658**	**92.351**	**91.820**
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)**	**166.658**	**92.351**	**91.820**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	91.287	119.645	98.322
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**91.287**	**119.645**	**98.322**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**257.945**	**211.996**	**190.142**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0530 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-216.500	-236.000	-236.229
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.800		-35.091
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	-207.686	-207.490	-222.682
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-14.647
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-429.986**	**-443.490**	**-508.649**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.872.538	1.750.962	1.636.018
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	165.205	119.199	139.826
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.400	128.000	129.955
14	66	Abschreibungen			6.189
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)**	**2.161.143**	**1.998.161**	**1.911.988**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.731.157**	**1.554.671**	**1.403.339**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			20
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**20**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.731.157**	**1.554.671**	**1.403.359**
25	59	Außerordentliche Erträge			-655
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-654**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.731.157**	**1.554.671**	**1.402.705**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	959.984	1.255.849	954.439
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**959.984**	**1.255.849**	**954.439**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.691.141**	**2.810.520**	**2.357.144**

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, Cannabisanbauvereinigungen

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Waffenbesitzerinnen und -besitzer	2.564	2.600	2.600
Waffenbesitzverbote § 41WaffG: Verfahren (Verbote)	12/29	17/7	18/35
Gesamtzahl der gültigen Sprengstofferlaubnisse	119	130	125
Anzahl der Owi-Verfahren Waffenrecht	20	40	40
Anzahl der Owi-Verfahren Gewerberecht	4	10	10
Anzahl Owi-Verfahren unerlaubte			
Handwerksausübung u. Schwarzarbeit	14	40	40
Anzahl der Owi-Verfahren Wohngeldgesetz	1	10	10
Anzahl der Owi-Verfahren SGB II	2	30	30
Anzahl der Owi-Verfahren Unterhaltsvorschussgesetz	18	20	20
Anzahl der Owi-Verfahren			
Infektionsschutzgesetz (Corona, Masernschutz)	51	90	50
Anzahl der Owi-Verfahren Baurecht	4	60	60
Anzahl der Neuerteilung von Heilpraktiker-			
Erlaubnissen	2	10	10
Anzahl der Hilfspolizeibeamtinnen und -beamten	19	20	31
Anzahl der Einbürgerungsanträge (5 Gemeinden)	42	36	36
Gesamtzahl der Bewachungsunternehmer	7	8	8
Gesamtzahl der gemeldeten Wachpersonen	231	198	240

Produktbeschreibung Produkt 0530122200 Ordnungs- und Gewerbewesen

Odenwaldkreis

Anzahl der Firmen im Prostitutionsgewerbe	3	3	2
Anzahl Prostituierte	8	10	8
gültige waffenrechtliche Erlaubnisse	4.447	4.500	4.500

Teilergebnishaushalt Produkt 0530122200 Ordnungs- und Gewerbewesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-115.500	-136.000	-143.082
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.800		-5.800
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	-79.436	-79.361	-79.436
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-5.244
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-200.736**	**-215.361**	**-233.563**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	647.881	623.663	655.945
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	70.853	39.706	54.842
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.800	16.700	21.244
14	66	Abschreibungen			5.956
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)**	**730.534**	**680.069**	**737.988**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**529.798**	**464.708**	**504.425**
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)**	**529.798**	**464.708**	**504.425**
25	59	Außerordentliche Erträge			-422
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-422**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**529.798**	**464.708**	**504.003**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	330.336	430.517	314.996
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**330.336**	**430.517**	**314.996**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**860.134**	**895.225**	**818.999**

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 Migrationsangelegenheiten, Verwaltungsmäßige 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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Zahl der Ausländerinnen und Ausländer im			
Odenwaldkreis (Gesamt)	15.867	15.840	15.900
Asylbewerberinnen und -bewerber	45	37	35
Visaanträge (ohne Verpflichtungserklärungen)	100	100	100
Aufenthaltsbeendende Maßnahmen	5	5	10

Teilergebnishaushalt Produkt 0530122300 Ausländerwesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-101.000	-100.000	-93.146
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-29.291
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	-128.250	-128.129	-143.246
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-9.403
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-229.250**	**-228.129**	**-275.087**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.224.657	1.127.299	980.072
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	94.352	79.493	84.984
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.600	111.300	108.711
14	66	Abschreibungen			233
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)**	**1.430.609**	**1.318.092**	**1.174.000**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.201.359**	**1.089.963**	**898.913**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			20
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**20**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.201.359**	**1.089.963**	**898.933**
25	59	Außerordentliche Erträge			-233
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-233**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.201.359**	**1.089.963**	**898.700**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	629.648	825.332	639.443
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**629.648**	**825.332**	**639.443**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.831.007**	**1.915.295**	**1.538.143**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0540 Umwelt und Jagd

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-114.000	-120.000	-103.558
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.000	-6.500	-6.079
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	-157.684	-157.536	-157.684
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)**	**-275.684**	**-284.036**	**-267.321**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	755.088	725.626	729.324
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	57.570	51.207	55.740
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.450	29.750	23.640
14	66	Abschreibungen			10.843
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.000	24.000	22.899
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)**	**862.108**	**830.583**	**842.445**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**586.424**	**546.547**	**575.124**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			50
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**50**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**586.424**	**546.547**	**575.174**
25	59	Außerordentliche Erträge			-980
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-980**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**586.424**	**546.547**	**574.194**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	334.612	402.125	364.207
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**334.612**	**402.125**	**364.207**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**921.036**	**948.672**	**938.401**

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 naturschutzrechtlichen Verfahren 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, Public-Viewing-Verfahren

Auftragsgrundlage

Jagdgesetze, Waffengesetze, Fischereigesetz, Wassergesetze, Abwassergesetz, VO über das Lagern wassergefährdender Stoffe, Indirekteinleiter VO, 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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Jagdgenossenschaften und Jagdbezirke	160	160	160
Anzahl der erteilten, versagten und entzogenen Jagdscheine (insgesamt / jährlich)	297	330	300
Fischereigenossenschaften und Fischereibezirke	90	90	90
Maßnahmen im Zusammenhang Hegegemeinschaften	0	4	4
- Maßnahmen, Owi-Verfahren	0	3	3
Anzahl der Fischereiprüfungen und Prüfungsteilnehmer	1/62	2/80	1/50
Anzahl der zu überwachenden Lagerstätten von wassergefährdenden Stoffen (insgesamt / jährlich)	31.856/2.238	33.400/2.200	33.000/1.900
Gewässernutzungen, Zulassungs- und Überwachungsmaßnahmen	63	80	85
- Ahndung von Verstößen, Zwangsmaßnahmen, Owi-Verfahren	34	20	25
Anzahl der immissionsschutzrechtlichen Verfahren	187	185	175
Kehr- und Überprüfungsgebühren, Zwangsmaßnahmen, Owi-Verfahren	478	500	480
Public-Viewing Verfahren	12	0	10

Teilergebnishaushalt Produkt 0540124000 Umwelt-, Jagd- und Fischereiwesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-114.000	-120.000	-103.558
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.000	-6.500	-6.079
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	-157.684	-157.536	-157.684
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)**	**-275.684**	**-284.036**	**-267.321**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	755.088	725.626	729.324
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	57.570	51.207	55.740
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.450	29.750	23.640
14	66	Abschreibungen			10.843
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.000	24.000	22.899
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)**	**862.108**	**830.583**	**842.445**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**586.424**	**546.547**	**575.124**
21	56, 57	Finanzerträge			
22	77	Finanzaufwendungen			50
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**50**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**586.424**	**546.547**	**575.174**
25	59	Außerordentliche Erträge			-980
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-980**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**586.424**	**546.547**	**574.194**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	334.612	402.125	364.207
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**334.612**	**402.125**	**364.207**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**921.036**	**948.672**	**938.401**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0550 Naturschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.000	-29.000	-22.969
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	-16.028	-16.013	-16.028
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)**	**-48.028**	**-45.013**	**-38.996**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	429.091	414.425	393.129
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.659	24.681	25.469
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.700	11.650	11.504
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)**	**475.450**	**450.756**	**430.102**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**427.422**	**405.743**	**391.106**
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)**	**427.422**	**405.743**	**391.106**
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)**	**427.422**	**405.743**	**391.106**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	182.295	238.926	196.344
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**182.295**	**238.926**	**196.344**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**609.717**	**644.669**	**587.450**

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, geschützten Landschaftsbestandteile 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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der naturschutzrechtlichen Verfahren	513	600	600
Anzahl der Naturdenkmale	58	60	60
Kontrollen der Ausgleichs- und Kompensationsmaßnahmen	35%	85%	85%
Forstrechtliche Verfahren	20	28	30

Teilergebnishaushalt Produkt 0550554000 Hoheitlicher Naturschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.000	-29.000	-22.969
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	-16.028	-16.013	-16.028
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)**	**-48.028**	**-45.013**	**-38.996**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	429.091	414.425	393.129
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.659	24.681	25.469
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.700	11.650	11.504
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)**	**475.450**	**450.756**	**430.102**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**427.422**	**405.743**	**391.106**
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)**	**427.422**	**405.743**	**391.106**
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)**	**427.422**	**405.743**	**391.106**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	182.295	238.926	196.344
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**182.295**	**238.926**	**196.344**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**609.717**	**644.669**	**587.450**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0560 Verkehrswesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.371.000	-1.335.000	-1.393.792
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	-45.591	-45.548	-45.591
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-300	-300	-72
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.416.891**	**-1.380.848**	**-1.439.455**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.241.287	1.230.886	1.050.429
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	94.631	82.785	86.604
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.450	296.500	259.884
14	66	Abschreibungen			37.177
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)**	**1.636.368**	**1.610.171**	**1.434.094**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**219.477**	**229.323**	**-5.361**
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)**	**219.477**	**229.323**	**-5.361**
25	59	Außerordentliche Erträge			-15.235
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-15.235**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**219.477**	**229.323**	**-20.596**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	816.920	1.065.286	727.530
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**816.920**	**1.065.286**	**727.530**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.036.397**	**1.294.609**	**706.934**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl verkehrsregelnder Maßn.u.entspr.Erlaubnisse	295	330	300
Anzahl der erteilten Fahrerlaubnisse	1.992	1.900	1.900
Anzahl Umtauschfälle Führerschein	3.272	3.500	3.500
Anzahl der Zulassungen, Umschreibungen und			
Ausserbetriebsetzung von Fahrzeugen	46.869	32.000	32.000
durchschnittl. Wartezeit im Rahmen der Fahrzeugzulassung	max. 15 Min	max. 15 Min	max. 15 Min

Teilergebnishaushalt Produkt 0560122500 Verkehrswesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.371.000	-1.335.000	-1.393.792
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	-45.591	-45.548	-45.591
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-300	-300	-72
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-1.416.891**	**-1.380.848**	**-1.439.455**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.241.287	1.230.886	1.050.429
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	94.631	82.785	86.604
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.450	296.500	259.884
14	66	Abschreibungen			37.177
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)**	**1.636.368**	**1.610.171**	**1.434.094**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**219.477**	**229.323**	**-5.361**
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)**	**219.477**	**229.323**	**-5.361**
25	59	Außerordentliche Erträge			-15.235
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-15.235**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**219.477**	**229.323**	**-20.596**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	816.920	1.065.286	727.530
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**816.920**	**1.065.286**	**727.530**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.036.397**	**1.294.609**	**706.934**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0570 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.305.830	-1.381.800	-1.439.448
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-99.472	-101.364	-37.287
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	-116.550	-90.927	-191.842
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-6.876
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-2.521.852**	**-1.574.091**	**-1.675.453**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.530.016	2.442.138	2.098.362
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	178.327	164.956	148.121
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	831.670	731.629	551.115
14	66	Abschreibungen			77.121
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	54.660	55.750	43.794
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)**	**3.594.673**	**3.394.473**	**2.918.512**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.072.821**	**1.820.382**	**1.243.059**
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)**	**1.072.821**	**1.820.382**	**1.243.059**
25	59	Außerordentliche Erträge			-2
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)**	**1.072.821**	**1.820.382**	**1.243.058**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.081.574	1.489.715	908.407
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.081.574**	**1.489.715**	**908.407**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.154.395**	**3.310.097**	**2.151.465**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
§ 34 c	9	8	15
§ 34 i	4	5	2

Teilergebnishaushalt Produkt 0570122200 Maklerwesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.000	-5.500	-7.135
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)**	**-7.000**	**-5.500**	**-7.135**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.441	6.462	6.182
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	488	426	407
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50	20	17
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)**	**7.979**	**6.908**	**6.606**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**979**	**1.408**	**-529**
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)**	**979**	**1.408**	**-529**
25	59	Außerordentliche Erträge			-2
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-2**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**979**	**1.408**	**-531**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.472	4.551	3.740
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**3.472**	**4.551**	**3.740**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**4.451**	**5.959**	**3.209**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Überortliche Brandschutz-, Fort- und			
Ausbildungsveranstaltungen	67	63	65
Anzahl der Gefahrenverhütungsschauen und			
Stellungnahmen	103	158	172

Produktbeschreibung Produkt 0570126000 Brandschutz, Rettungsdienst, Katastrophenschutz, Zivile Verteidigung

Odenwaldkreis

Anzahl der brandschutzt. Stellungnahmen	41	45	58
Anzahl der von der Leitstelle zu disponierenden			
Einsätze	17.841	17.400	16.700
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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.298.830	-1.376.300	-1.432.314
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-99.472	-101.364	-37.287
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	-116.550	-90.927	-191.842
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-6.876
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-2.514.852**	**-1.568.591**	**-1.668.319**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.522.575	2.435.676	2.092.180
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	177.839	164.530	147.714
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	831.620	731.609	551.099
14	66	Abschreibungen			77.121
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	54.660	55.750	43.794
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)**	**3.586.694**	**3.387.565**	**2.911.906**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.071.842**	**1.818.974**	**1.243.587**
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)**	**1.071.842**	**1.818.974**	**1.243.587**
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)**	**1.071.842**	**1.818.974**	**1.243.587**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.078.102	1.485.164	904.667
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.078.102**	**1.485.164**	**904.667**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.149.944**	**3.304.138**	**2.148.254**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0580 Landwirtschaft und landwirtschaftliche Förderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-90	-90	
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.500	-6.500	-70.151
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	-635.482	-679.884	-635.482
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.783
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-642.072**	**-686.474**	**-707.416**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	924.976	986.644	855.400
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.877	50.930	43.145
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.080	75.350	48.118
14	66	Abschreibungen			3.072
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)**	**1.036.933**	**1.113.924**	**950.735**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**394.861**	**427.450**	**243.319**
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)**	**394.861**	**427.450**	**243.319**
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)**	**394.861**	**427.450**	**243.319**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	455.426	642.416	509.673
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**455.426**	**642.416**	**509.673**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**850.287**	**1.069.866**	**752.992**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Fördersumme Einzelbetriebliches Förderprogramm AFP	71.000	300.000	300.000
(in Euro) FID	0	20.000	20.000
Genehmigungen Grundstücksverkehrsgesetz	268	300	300
Anzeige Pachtverträge	20	40	25
Grünlandumbruch	14	17	17
Klärschlammausbringung	9	6	6
TÖB/Bauen im Außenbereich	62	65	65
hoheitl.Kontrollen(CC,Düngemittel,			
Pflanzenschutz etc.)	133	130	130
Stellungnahmen Forst	12	10	10
Erzeuger-Verbrauer-Dialog, Direktvermarktung			
(Anzahl der Veranstaltungen)	7	10	10
Anzahl Beratungs-,Info-,Öffentlichkeitstermine	224	275	275

Teilergebnishaushalt Produkt 0580555100 Landwirtschaft

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-69.099
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	-245.773	-290.542	-245.773
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.783
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-245.773**	**-290.542**	**-316.654**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	319.657	378.251	365.635
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.049	14.482	14.048
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.015	44.805	18.791
14	66	Abschreibungen			1.179
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)**	**364.721**	**438.538**	**399.654**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**118.948**	**147.996**	**83.000**
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)**	**118.948**	**147.996**	**83.000**
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)**	**118.948**	**147.996**	**83.000**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	147.816	239.245	196.606
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**147.816**	**239.245**	**196.606**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**266.764**	**387.241**	**279.606**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Gemeinsamer Antrag (Anträge/Hektar)	583/17.150	583/17.000	583/17.000
Einhaltung GLÖZ-Standards		590 Prüfungen	590 Prüfungen
Öko-Regelungen (Zahlfälle/€)	811/2,620 Mio.	680/2,7 Mio.	800/2,7 Mio.
Junglandwirteeinkommensstützung (Zahlfälle/Euro)	41/260.000	60/300.000	41/260.000
Ausgleichszulage für benachteiligte Gebiete (AGZ)			
(Zahlfälle/Flächenumfang in ha/€)	491/9.600/0,77 Mio.	528/12.530/0,67 Mio.	491/9.600/0,77 Mio.
Agrarumweltprogramm HALM Öko			
(Zahlfälle/Flächenumfang/€)	36/1.415/0,3 Mio.	35/1.550/0,5 Mio.	36/1.415/0,3 Mio.
Beratungen/Informationsveranstaltungen	555/4	555/4 jährl./1xÖko	555/4jährlich/1xÖko
Schulungen Digitale Antragstellung			
(Anzahl/Teilnehmer)	4/150	8/180	8/180
Digitale Antragsteller	583	605	600

Teilergebnishaushalt Produkt 0580555200 Landwirtschaftliche Förderung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-90	-90	
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.500	-6.500	-1.053
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	-389.709	-389.342	-389.709
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)**	**-396.299**	**-395.932**	**-390.762**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	605.319	608.393	489.764
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	35.828	36.448	29.097
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.065	30.545	29.326
14	66	Abschreibungen			1.893
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)**	**672.212**	**675.386**	**551.081**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**275.913**	**279.454**	**160.319**
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)**	**275.913**	**279.454**	**160.319**
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)**	**275.913**	**279.454**	**160.319**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	307.611	403.171	313.067
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**307.611**	**403.171**	**313.067**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**583.524**	**682.625**	**473.386**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 0590 Landschaftspflege und Naturschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.200		-1.800
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	-391.346	-390.978	-391.346
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)**	**-392.546**	**-390.978**	**-393.146**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	503.440	493.181	458.448
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.020	33.205	32.977
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.410	33.240	32.773
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)**	**571.870**	**559.626**	**524.198**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**179.324**	**168.648**	**131.052**
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)**	**179.324**	**168.648**	**131.052**
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)**	**179.324**	**168.648**	**131.052**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	211.810	288.805	237.334
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**211.810**	**288.805**	**237.334**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**391.134**	**457.453**	**368.386**

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, regionale Entwicklungspläne

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl Natura 2000 Gebiete	18	18	18
HALM 2 Zuwendungsanträge bzw. Auszahlungsanträge	429	415	510
HALM 2 Menge (ha)		2.200	2.400
HALM 2 Fördersumme	345.272	417.000 €	461.000 €
Größe Natura 2000 Gebiete	551 ha	551 ha	551 ha
Naturschutzmittel des RP Darmstadt für Natura 2000	145.808 €	150.000 €	150.000 €
HALM Besondere Arten/Lebensräume und Sichere			
Beweidung Bewilligungen	25	25	28
HALM Besondere Arten/Lebensräume Sichere			
Beweidung Größenumfang		520 ha	550 ha
Freiwilliges Ökologisches Jahr	10.000 €	10.000 €	10.000 €
Beteiligungs/Stellungsnahmen Träger öffentl.			
Belange	27	30	30
Amphibienleiteinrichtungen	2 Anlagen/4.000 €	0	0 Übernahme Hessenmobil
Biodiversitätsstrategie	0	1 Projekt/10.000 €	0/0

Produktbeschreibung Produkt 0590554300 Landschaftspflege und Naturschutz

Odenwaldkreis

Landschaftspflegeverband Odenwaldkreis Beitrag	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Streuobstaktion Anträge	53	60	60
Streuobstaktion Obstbäume	270	250	250
Streuobstaktion Fördersumme	5.706 €	10.000 €	10.000 €
Förderung g. Weidetierschutz RL (Anträge	2	3	3
Förderung g. Weidetierschutz RL Fördersumme	5.110 €	5.000 €	8.000 €

Teilergebnishaushalt Produkt 0590554300 Landschaftspflege und Naturschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.200		-1.800
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	-391.346	-390.978	-391.346
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)**	**-392.546**	**-390.978**	**-393.146**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	503.440	493.181	458.448
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.020	33.205	32.977
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.410	33.240	32.773
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)**	**571.870**	**559.626**	**524.198**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**179.324**	**168.648**	**131.052**
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)**	**179.324**	**168.648**	**131.052**
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)**	**179.324**	**168.648**	**131.052**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	211.810	288.805	237.334
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**211.810**	**288.805**	**237.334**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**391.134**	**457.453**	**368.386**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06 Gesundheitswesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.000		-17.020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-95.100	-87.000	-115.136
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.430	-2.000	-39.790
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	-890.816	-831.754	-733.831
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-17.515
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-998.346**	**-920.754**	**-923.292**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.331.047	2.453.186	2.369.105
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	171.220	170.648	176.506
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.130	92.320	117.622
14	66	Abschreibungen	922		27.857
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	121.477	119.500	156.069
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)**	**2.718.796**	**2.835.654**	**2.847.158**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.720.450**	**1.914.900**	**1.923.866**
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)**	**1.720.450**	**1.914.900**	**1.923.866**
25	59	Außerordentliche Erträge			-535
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			650
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**115**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.720.450**	**1.914.900**	**1.923.981**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.125.705	1.536.386	1.210.052
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.125.705**	**1.536.386**	**1.210.052**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.846.155**	**3.451.286**	**3.134.033**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06 Gesundheitswesen

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-40.000				-156.711	-156.711
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	**-40.000**				**-158.890**	**-158.890**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-40.000**				**-158.890**	**-158.890**

Investitionen Produktbereich 06 Gesundheitswesen

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Gesamtausgabe-/ - einnahmebedarf (Ansatz)	Bisher bereitgestellt
060001 DV - Gesundheitswesen	-40.000						-116.811	-116.811
26 26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-40.000						-116.811	-116.811
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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.000		-17.020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-95.100	-87.000	-115.136
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.430	-2.000	-39.790
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	-890.816	-831.754	-733.831
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-17.515
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-998.346**	**-920.754**	**-923.292**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.331.047	2.453.186	2.369.105
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	171.220	170.648	176.506
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.130	92.320	117.622
14	66	Abschreibungen	922		27.857
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	121.477	119.500	156.069
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)**	**2.718.796**	**2.835.654**	**2.847.158**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.720.450**	**1.914.900**	**1.923.866**
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)**	**1.720.450**	**1.914.900**	**1.923.866**
25	59	Außerordentliche Erträge			-535
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			650
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**115**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.720.450**	**1.914.900**	**1.923.981**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.125.705	1.536.386	1.210.052
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**1.125.705**	**1.536.386**	**1.210.052**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.846.155**	**3.451.286**	**3.134.033**

Produktbeschreibung Produkt 0600111006 Betriebsmedizinischer Dienst

Odenwaldkreis

Produktbereich	06	Gesundheitswesen
Produktgruppe	0600	Gesundheitswesen
Produkt	0600111006	Betriebsmedizinischer Dienst

Kurzbeschreibung/Erläuterung

Der Betriebsmedizinische Dienst ist ab 2025 per Honorarvertrag vergeben. Die Abbildung erfolgt unter dem Produkt 01001119 Zentrale Dienste

Auftragsgrundlage

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

Ziele

Betriebsärztliche Betreuung aller Bediensteten der Kreisverwaltung

Teilergebnishaushalt Produkt 0600111006 Betriebsmedizinischer Dienst

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	27.036
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		1.815	1.912
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			297
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**	**29.244**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**		**27.618**	**29.244**
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**	**29.244**
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**	**29.244**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.577	11.241	9.238
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**8.577**	**11.241**	**9.238**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**8.577**	**38.859**	**38.482**

Produktbeschreibung Produkt 0600343000 Betreuungsleistungen

Odenwaldkreis

Produktbereich	06	Gesundheitswesen
Produktgruppe	0600	Gesundheitswesen
Produkt	0600343000	Betreuungsleistungen

Verantw. Organisationseinh.

VI - Gesundheitswesen

Verantw. Personen

Bernhard Hering, Eren Dagdelen, 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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der laufenden Betreuungsverfahren	1.830	1.900	1.900
Anzahl der ehrenamtlichen/geführten/ Betreuungen	819	930	930
Anzahl der Beratungen der Betreuungsbehörde	248	130	130
Anzahl Berichte der Betreuungsbehörde für das Gericht	516	400	400
Anzahl der Teilnahmen der Behörde an Anhörungen	9	10	10

Teilergebnishaushalt Produkt 0600343000 Betreuungsleistungen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.000	-200	-1.600
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	-64.478	-65.228	-48.064
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)**	**-65.478**	**-65.428**	**-49.664**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	421.870	417.341	403.245
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.786	27.710	26.933
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	900	4.550	6.418
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	73.977	77.000	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)**	**524.533**	**526.601**	**510.574**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**459.055**	**461.173**	**460.910**
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)**	**459.055**	**461.173**	**460.910**
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)**	**459.055**	**461.173**	**460.910**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	189.657	248.574	204.273
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**189.657**	**248.574**	**204.273**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**648.712**	**709.747**	**665.183**

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, Eren Dagdelen

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl amtsärztlicher Begutachten / Stellungnahmen; durchschnittliche Bearbeitungszeit	741 / 2-4 Wo.	700	600 / 2-4 Wochen
Anzahl Begehungen nach Infektionsschutzgesetz	141	100	250
Anzahl Belehrungen nach Infektionsschutzgesetz	705	800	600
Anzahl Begehungen nach Trinkwasserverordnung	4	13	10
Anzahl Begehungen nach Hess.			
Badegewässerverordnung	1 See	1 See, 9 Hallenbäder, 13 Freib	1 See

Teilergebnishaushalt Produkt 0600414000 Gesundheitsförderung, -prävention und -schutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.000		-17.020
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-94.100	-86.800	-113.536
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.430	-2.000	-39.790
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	-781.083	-718.526	-619.478
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-17.515
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-887.613**	**-807.326**	**-807.339**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.733.646	1.833.764	1.791.404
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	131.839	129.382	134.979
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.480	83.970	109.079
14	66	Abschreibungen	922		27.857
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.500	3.500	13.132
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)**	**1.963.387**	**2.050.616**	**2.076.451**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.075.774**	**1.243.290**	**1.269.112**
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)**	**1.075.774**	**1.243.290**	**1.269.112**
25	59	Außerordentliche Erträge			-535
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			650
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**115**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.075.774**	**1.243.290**	**1.269.227**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	858.026	1.180.863	921.743
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**858.026**	**1.180.863**	**921.743**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.933.800**	**2.424.153**	**2.190.970**

Produktbeschreibung Produkt 0600414020 Sozialpsychiatrischer Dienst

Odenwaldkreis

Produktbereich	06	Gesundheitswesen
Produktgruppe	0600	Gesundheitswesen
Produkt	0600414020	Sozialpsychiatrischer Dienst

Verantw. Organisationseinh.

VI - Gesundheitswesen

Verantw. Personen

Bernhard Hering, Eren Dagdelen

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Anzahl der Beratungen	345	340	350
Anzahl von Kriseninterventionsmaßnahmen	50	60	63

Teilergebnishaushalt Produkt 0600414020 Sozialpsychiatrischer Dienst

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-45.255	-48.000	-66.289
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)**	**-45.255**	**-48.000**	**-66.289**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	175.531	176.278	147.418
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.595	11.741	12.682
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.750	3.800	1.828
14	66	Abschreibungen			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	39.000	39.000	68.960
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)**	**230.876**	**230.819**	**230.888**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**185.621**	**182.819**	**164.599**
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)**	**185.621**	**182.819**	**164.599**
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)**	**185.621**	**182.819**	**164.599**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	69.446	95.707	74.798
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**69.446**	**95.707**	**74.798**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**255.067**	**278.526**	**239.397**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 07 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-106.950	-137.750	-141.156
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-50.000		-64.741
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	-667.509	-666.881	-667.509
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.049
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-824.459**	**-804.631**	**-874.455**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.827.574	1.931.436	1.791.206
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	229.582	165.709	217.322
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	408.688	131.558	141.357
14	66	Abschreibungen			24.557
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	70.000	130.526	66.462
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)**	**2.535.844**	**2.359.229**	**2.240.905**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.711.385**	**1.554.598**	**1.366.450**
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)**	**1.711.385**	**1.554.598**	**1.366.450**
25	59	Außerordentliche Erträge			-86
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-86**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.711.385**	**1.554.598**	**1.366.364**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	734.009	960.011	825.009
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**734.009**	**960.011**	**825.009**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.445.394**	**2.514.609**	**2.191.373**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 07 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	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	-20.713	-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**	**-20.713**	**-142.340**	**-142.340**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)			**-20.000**	**-20.713**	**-142.340**	**-142.340**

Investitionen Produktbereich 07 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Odenwaldkreis

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2026	Verpflichtungs - Ermächtigungen	Ansatz 2025	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-106.950	-137.750	-141.156
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-50.000		-64.741
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	-667.509	-666.881	-667.509
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.049
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-824.459**	**-804.631**	**-874.455**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.827.574	1.931.436	1.791.206
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	229.582	165.709	217.322
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	408.688	131.558	141.357
14	66	Abschreibungen			24.557
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	70.000	130.526	66.462
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)**	**2.535.844**	**2.359.229**	**2.240.905**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.711.385**	**1.554.598**	**1.366.450**
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)**	**1.711.385**	**1.554.598**	**1.366.450**
25	59	Außerordentliche Erträge			-86
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-86**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.711.385**	**1.554.598**	**1.366.364**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	734.009	960.011	825.009
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**734.009**	**960.011**	**825.009**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**2.445.394**	**2.514.609**	**2.191.373**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Verwaltungsverfahren Gefahrenabwehr	19	20	20
Verwaltungsverfahren Erlaubniserteilung gem. § 11			
TierschG	17	10	10
Kostenbescheide bei gebührenpflichtigen			
Kontrollen	96	120	120

Teilergebnishaushalt Produkt 0710414100 Allgemeines Veterinärwesen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.150	-2.150	-1.667
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-8.178
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	-69.908	-69.842	-69.908
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-114
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-71.058**	**-71.992**	**-79.867**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	633.093	614.420	612.311
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	119.293	71.311	105.680
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.172	65.822	43.095
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)**	**811.558**	**751.553**	**761.252**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**740.500**	**679.561**	**681.385**
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)**	**740.500**	**679.561**	**681.385**
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)**	**740.500**	**679.561**	**681.385**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	317.959	414.713	339.496
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**317.959**	**414.713**	**339.496**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.058.459**	**1.094.274**	**1.020.881**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Routinekontrollen Tierschutz	73	85	85
Außerplanm. Kontr. Tiersch. (z.B. wg. Anzeigen)	146	120	140
Routinekontrollen Tierseuchenbekämpfung	20	30	30
Außerplanmäßige Kontrollen Tierseuchenbekämpfung	40	40	40
Ordnungswidrigkeitsverfahren Tiergesundheit	11	10	10

Teilergebnishaushalt Produkt 0720414200 Tiergesundheit und Tierseuchenbekämpfung

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-22.050	-12.100	-12.197
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-50.000		
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	-207.609	-207.414	-207.610
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)**	**-279.659**	**-219.514**	**-219.806**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	308.973	285.104	341.166
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.386	18.873	37.711
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	304.000	28.550	64.503
14	66	Abschreibungen			1.133
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	70.000	130.526	66.462
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)**	**703.359**	**463.053**	**510.976**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**423.700**	**243.539**	**291.170**
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)**	**423.700**	**243.539**	**291.170**
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)**	**423.700**	**243.539**	**291.170**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	130.211	170.662	177.645
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**130.211**	**170.662**	**177.645**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**553.911**	**414.201**	**468.815**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Schnellwarnungen und Rückrufe aufgr. europaweites			
Meldesystem	109	100	100
Betriebskontrollen nach risikoorientierter			
Kontrollfrequenz (Routinekontrollen)	1.155	1.000	1.000
Anlassbezogene Betriebskontrollen (z.B. aufgrund			
von Anzeigen, alle Kontrollen außer			
Routinekontrollen)	272	300	300
Ordnungswidrigkeiten, Verwarnungsgelder und			
Belehrungen	121	150	150
Probenahmen in der Lebensmittelüberwachung			
(Vorgabe: 5 Proben auf 1.000 Einwohner)			
=Planproben	439	538	595
Anzahl der untersuchten Tiere in der Schlachttier- und Fleischuntersuchung	21.655	40.000	30.000
Verwaltungsverfahren i.d.Milchhygieneüberwachung	1	3	3

Teilergebnishaushalt Produkt 0740414400 Lebensmittelüberwachung und Fleischhygiene

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		Ordentliche Erträge			
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-83.750	-123.500	-127.293
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-56.562
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	-389.992	-389.625	-389.992
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-935
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-473.742**	**-513.125**	**-574.782**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	885.508	1.031.912	837.729
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	89.903	75.525	73.931
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.516	37.186	33.759
14	66	Abschreibungen			23.259
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)**	**1.020.927**	**1.144.623**	**968.678**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**547.185**	**631.498**	**393.896**
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)**	**547.185**	**631.498**	**393.896**
25	59	Außerordentliche Erträge			-86
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-86**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**547.185**	**631.498**	**393.810**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	285.839	374.636	307.868
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**	**285.839**	**374.636**	**307.868**
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**833.024**	**1.006.134**	**701.678**

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-65.707.389	-61.125.183	-57.051.032
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-40.812.395	-37.301.775	-36.388.795
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-369.191	-472.369	-104.250
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.009
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-106.888.975**	**-98.899.327**	**-93.545.086**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-1.601.482	-922.268	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	327.000	-4.581.838	12.498
14	66	Abschreibungen	1.039.426	1.205.635	699.833
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	26.288.194	25.145.376	23.878.145
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**26.053.138**	**20.846.905**	**24.590.476**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-80.835.837**	**-78.052.422**	**-68.954.610**
21	56, 57	Finanzerträge	-18.000	-30.400	-262.028
22	77	Finanzaufwendungen	1.722.855	1.796.719	1.317.107
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**1.704.855**	**1.766.319**	**1.055.079**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-79.130.982**	**-76.286.103**	**-67.899.531**
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.595
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			42
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-1.554**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-79.130.982**	**-76.286.103**	**-67.901.085**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-79.130.982**	**-76.286.103**	**-67.901.085**

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Odenwaldkreis

		Haushaltsansatz				Investitions- und Investitionsförderungs-maßnahmen	
Nr.	Bezeichnung	2026	Verpflichtungs-ermächtigungen	2025	Ergebnis des Jahres-abschlusses 2024	Gesamt-auszahlungs-bedarf	davon bisher bereitgestellt
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	591.174		571.932	526.675		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens						
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	15.117		14.586			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme v. Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.154.124		2.334.209	8.905.132		
	Summe	**2.760.415**		**2.920.727**	**9.431.807**		
	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	-5.065.614		-4.832.937	-4.606.175	-44.989.180	-34.608.163
	Summe	**-5.065.614**		**-4.832.937**	**-4.606.175**	**-44.989.180**	**-34.608.163**
	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-2.305.199**		**-1.912.210**	**4.825.632**	**-44.989.180**	**-34.608.163**

Teilergebnishaushalt Produktgruppe 1000 Allgemeine Finanzwirtschaft

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-65.707.389	-61.125.183	-57.051.032
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-40.812.395	-37.301.775	-36.388.795
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-369.191	-472.369	-104.250
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.009
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-106.888.975**	**-98.899.327**	**-93.545.086**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-1.601.482	-922.268	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	327.000	-4.581.838	12.498
14	66	Abschreibungen	1.039.426	1.205.635	699.833
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	26.288.194	25.145.376	23.878.145
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**26.053.138**	**20.846.905**	**24.590.476**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-80.835.837**	**-78.052.422**	**-68.954.610**
21	56, 57	Finanzerträge	-18.000	-30.400	-262.028
22	77	Finanzaufwendungen	1.722.855	1.796.719	1.317.107
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**1.704.855**	**1.766.319**	**1.055.079**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-79.130.982**	**-76.286.103**	**-67.899.531**
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.595
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			42
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-1.554**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**-79.130.982**	**-76.286.103**	**-67.901.085**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-79.130.982**	**-76.286.103**	**-67.901.085**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Schlüsselzuweisung in T€	36.014	36.944	40.465
Schlüsselzuweisung je Einwohner in €	384	380	431
Hebesatz Kreislumlage	35,60 %	36,60 %	37,54
Kreisumlage in T€	57.051	61,125	65.707
Hebesatz Schulmlage	21,40 %	21,40 %	20,46 %
Schulumlage in T€	34.295	35.740	35.811
Hebesatz Umlage LWV	11,106 %	11.309 %	11,889 %
Umlage LWV in T€	21.798	23.065	24.196
Hebesatz Krankenhausumlage	1,06 %	1,02 %	0,98 %
Krankenhausumlage in T€	2.080	2.080	2.092

Teilergebnishaushalt Produkt 1000611000 Steuern, allgemeine Zuweisungen u. Umlagen

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-65.707.389	-61.125.183	-57.051.032
06	547	Erträge aus Transferleistungen			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	-40.464.817	-36.944.391	-36.013.831
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			-104.250
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-106.172.206**	**-98.069.574**	**-93.169.113**
		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	26.288.194	25.145.376	23.878.145
17	72	Transferaufwendungen			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**26.288.194**	**25.145.376**	**23.878.145**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-79.884.012**	**-72.924.198**	**-69.290.968**
21	56, 57	Finanzerträge			-3.308
22	77	Finanzaufwendungen			
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**			**-3.308**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**-79.884.012**	**-72.924.198**	**-69.294.276**
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)**	**-79.884.012**	**-72.924.198**	**-69.294.276**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-79.884.012**	**-72.924.198**	**-69.294.276**

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 2024	Plan 2025	Plan 2026
Investitionskredite: Volumen (Stand 31.12.)	42,739 Mio. €	43,080 Mio. €	45,997 Mio. €
hiervon:			
SIP Volumen (Stand 31.12.)	7,569 Mio. €	7,075 Mio. €	6,581 Mio. €
KIP Volumen (Stand 31.12.)	5,927 Mio. €	5,473 Mio. €	5,019 Mio. €
Digitalpakt Schule	1,095 Mio. €	0,983 Mio. €	1,218 Mio. €
Liquiditätskredite: Volumen (Stand 31.12.)	5,002 Mio. €	0 €	22,809 Mio. €
Verschuldung je Einwohner/€ (EW-Zahl 2024: 93.846)	664 €	603 €	870 €
Tilgungsleistungen Kredite	1.790.395 €	2.062.841 €	2.295.518 €
Eigenbeitrag Hessenkasse	2.770.096 €	2.770.096 €	2.770.096 €

Teilergebnishaushalt Produkt 1000612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Odenwaldkreis

			Haushaltsansatz		
Nr.	Konten	Bezeichnung	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-347.578	-357.384	-374.964
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)**	**-347.578**	**-357.384**	**-374.964**
		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	12.000	11.000	12.498
14	66	Abschreibungen			5.300
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)**	**12.000**	**11.000**	**17.798**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-335.578**	**-346.384**	**-357.166**
21	56, 57	Finanzerträge	-18.000	-30.400	-258.720
22	77	Finanzaufwendungen	1.722.855	1.796.719	1.317.107
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 bis Nr. 22)**	**1.704.855**	**1.766.319**	**1.058.387**
24		**Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)**	**1.369.277**	**1.419.935**	**701.221**
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.595
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			42
27		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**			**-1.554**
28		**Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.369.277**	**1.419.935**	**699.667**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**1.369.277**	**1.419.935**	**699.667**

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	2026	2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
		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	-369.191	-472.369	
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-1.009
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-369.191**	**-472.369**	**-1.009**
		Ordentliche Aufwendungen			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	-1.601.482	-922.268	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	315.000	-4.592.838	
14	66	Abschreibungen	1.039.426	1.205.635	694.533
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)**	**-247.056**	**-4.309.471**	**694.533**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-616.247**	**-4.781.840**	**693.524**
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)**	**-616.247**	**-4.781.840**	**693.524**
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)**	**-616.247**	**-4.781.840**	**693.524**
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			
31		**Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen**			
32		**Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen**	**-616.247**	**-4.781.840**	**693.524**

Anlage 1

Stellenplan

Übersicht

1. Erläuterungen zum Stellenplan 2026

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 2026 – 2025
(nachrichtlich: Auszubildende und Praktikanten)

---

1. Erläuterungen zum Stellenplan 2026

Im Stellenplan 2026 wird eine zusätzliche Stelle für einen Kreisbeigeordneten ausgewiesen. Dem gegenüber steht eine Stellenreduzierung von insgesamt 8,48 Stellen. Die Gesamtstellenzahl im Bereich der Verwaltung und Schulen beträgt damit 570,75 Stellen, verteilt auf 81,37 Stellen für Beamtinnen und Beamte, 446,17 Stellen für Beschäftigte im Allgemeinen und im technischen Verwaltungsbereich sowie 43,21 Stellen, die dem Sozial- und Erziehungsdienst zugeordnet sind. Unter Berücksichtigung einer Stelle eines Beamten im Bereich des Eigenbetriebes Bau- und Immobilienmanagements ergibt sich insgesamt eine Stellenzahl von 571,75.

Im Wesentlichen ergeben sich folgende Änderungen:

- *000100 Politische Steuerung, Behördenleitung*
  - zusätzliche Stelle für einen Kreisbeigeordneten (+1,0 Stellen mit kw-Vermerk)
- *009100 Chancengleichheit, Integration und Diversität*
  - Wegfall einer Teilzeitstelle in der Assistenz im Bereich des Projektes „WIR – Wegweisende Integrationsansätze realisieren“ (-0,36 Stellen)
- *0141000 Dorf- und Regionalentwicklung*
  - teilweiser Wegfall einer Sachbearbeitungsstelle (-0,18 Stellen)
- *016000 Finanz- und Rechnungswesen*

  - Wegfall einer Sachbearbeitungsstelle zur Umsetzung des § 2b UStG, Beteiligungsmanagement (-1,0 Stellen Doppelbesetzung für Übergangszeit, kw-Vermerk)
  - Wegfall einer Teilzeitstelle im Bereich der Vollstreckungssachbearbeitung (-0,5 Stellen)
- *020000 Arbeit und Soziale Sicherung*
  - Wegfall von Stellenanteilen im Bereich Bildung und Teilhabe (-0,52 Stellen)
- *033000 Jugendamt*
  - zusätzliche Teilzeitstellestelle im Bereich Jugendhilfeplanung (+0,5 Stellen)
  - Wegfall einer Sachbearbeitungsstelle im Bereich Controlling (-1,0 Stellen)
  - Wegfall von Stellenanteilen im sozialpädagogischen Bereich des Allgemeinen Sozialen Dienstes (-0,14 Stellen)
- *041000 Allg. Bauförderung, Bau- und Wohnförderung*
  - Wegfall von Stellenanteilen im Bereich Bildung und Teilhabe (-0,23 Stellen)
  - Wegfall einer in den Jahren 2023 wegen der Einführung des Bürgergeldes neugeschaffenen zusätzlichen Sachbearbeitungsstelle im Bereich Wohngeld (-0,5 Stellen)
- *053000 Öffentliche Sicherheit und Ordnung*
  - Wegfall einer Teilzeitsachbearbeitungsstelle in der zentralen Bußgeldstelle (-0,5 Stellen)
  - zusätzliche Stellenanteile für eine Sachbearbeitungsstelle in der Ausländerbehörde (+0,23 Stellen)
- *054000 Umwelt, Naturschutz und Landschaftspflege*
  - Wegfall einer Teilzeitsachbearbeitungsstelle im Bereich untere Wasserbehörde (-0,5 Stellen)
- *056000 Verkehrswesen*
  - Wegfall der zusätzlichen Teilzeitstelle wegen vorübergehender Doppelbesetzung im Bereich Straßenverkehrsbehörde (-0,67 Stellen, kw-Vermerk)
- *057000 Brand- und Katastrophenschutz*
  - zusätzliche Stellenanteile für eine Stelle Einsatzsachbearbeitung Leitstelle (+0,23 Stellen)
  - Wegfall von Stellenanteilen für Projektarbeit (-0,6 Stellen)
- *058000 Landwirtschaft und Landwirtschaftliche Förderung*
  - Wegfall einer Sachbearbeitungsstelle im Projekt „Ökomodellregion“ (-1,0 Stellen)
- *060000 Gesundheitswesen*
  - Wegfall von Stellenanteilen bei einer Teilzeitstelle Ärztin/Arzt im Gesundheitsamt (-0,12 Stellen)
  - Wegfall einer Stelle Ärztin/Arzt im Gesundheitsamt wg. vorübergehender Doppelbesetzung (-1,0 Stellen, kw-Vermerk)
  - Wegfall zusätzlicher während der Pandemie geschaffener Verwaltungsstellen (-1,5 Stellen)

Die Ausbildungs- und Studienangebote konnten für 2026 aufrechterhalten werden. Der Studiengang der Fachrichtung „Informatik - KoSI“ konnte 2025 leider nicht besetzt werden. Hier ist aber für 2026 wieder eine Besetzung geplant.

2. Stellenübersichten

2.1.1. Beamtinnen/ Beamte - Verwaltung und Schulen

Kosten-stelle	Produkt-gruppe	Bezeichnung Kostenstelle	Besoldungsgruppe nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																		Summe 2026	Summe 2025	2025 besetzt
			Höherer Dienst							Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst								
			B6	B4	B3		A16	A15	A14	A13	A13	A12		A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	A5			
000100	0001	politische Steuerung, Behördenleitung	1,00	1,00	1,00	1 kw																3,00	2,00	2,00
005000	0050	Revisionsamt							1,00			1,00	1 kw	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	0,00	1,00
012000	0120	Personalamt												1,00								1,00	1,00	1,00
012099	0120	Personalkosten allgemein									1,00											1,00	1,00	1,00
014100	0140	Dorf- und Regionalentwickl.										1,00										1,00	0,00	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				3,00		5,06	9,34							18,40	20,03	19,43
031...	0310	Schulen																	0,50			0,50	0,50	0,50
033000	0330	Jugendamt									1,00	1,00		3,76	4,10							9,86	10,83	8,88
036900	0369	Akademie für lebenslanges Lernen - Volkshochschule												1,00								1,00	1,00	1,00
037000	0370	Bildung																				0,00	0,00	0,20
042000	0420	Bauaufsicht							1,00					2,00								3,00	3,00	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	1,00	1,00						6,00	6,50	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												1,00								1,00	1,67	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	3,00				0,50										4,50	4,62	4,62
070000	0710 - 0740	Veterinärwesen und Verbraucherschutz						1,50	2,00			0,50		1,00	2,00		1,73					8,73	8,73	8,48
		Zusammen	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**2,00**	**6,50**	**5,00**	**0,00**	**5,00**	**12,88**	**0,00**	**26,32**	**16,44**	**1,00**	**2,73**	**0,00**	**0,50**	**0,00**	**0,00**	**81,37**	**83,26**	**81,17**

2.1.2. Beamtinnen/ Beamte - Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement

Kosten-stelle	Produkt-gruppe	Bezeichnung Kostenstelle	Besoldungsgruppe nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																Summe 2026	Summe 2025	2025 besetzt
			Höherer Dienst							Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst						
			B6	B4	B3	A16	A15	A14	A13	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	A5		
---	---	Eigenbetrieb Bau- und Immobilien-management								1,00										1,00	1,00	1,00

2.1.3. Beamtinnen/ Beamte - Zusammenstellung

	Bezeichnung Kostenstelle	Besoldungsgruppe nach dem Hessischen Besoldungsgesetz																	Summe 2026	Summe 2025	2025 besetzt
		Höherer Dienst							Gehobener Dienst					Mittlerer Dienst						
		B6	B4	B3	A16	A15	A14	A13	A13	A12	A11	A10	A9	A9	A8	A7	A6	A5		
	Summe Verwaltung	1,00	1,00	1,00	2,00	6,50	5,00	0,00	5,00	12,88	26,32	16,44	1,00	2,73	0,00	0,50	0,00	0,00	**81,37**	83,26	81,17
---	Summe Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement								1,00										**1,00**	1,00	1,00
---	**2026 zusammen**	**1,00**	**1,00**	**1,00**	**2,00**	**6,50**	**5,00**	**0,00**	**6,00**	**12,88**	**26,32**	**16,44**	**1,00**	**2,73**	**0,00**	**0,50**	**0,00**	**0,00**	**82,37**	84,26	**82,17**
	2025	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**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		
	Differenz zum Vorjahr	0,00	0,00	1,00	0,00	-0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,83	-4,10	1,00	-0,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,89		

2.2.1 Tarifpersonal Verwaltung und Schulen

Kosten-stelle	Produkt-gruppe	Bezeichnung Kostenstelle	Entgeltgruppe nach dem TVöD															Summe 2026	Summe 2025	2025 besetzt
			15 / 15Ü	14	13	12	11	10	9c	9b	9a	8	7	6	5	3	2/2Ü			
003000	0030	Öffentl. Personennahverkehr																0,00	0,00	0,00
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				0,64					3,44	3,80	3,74
009300	0090	Schwerbehinderten-vertretung										0,50						0,50	0,50	0,50
010000	0100	Zentrale Dienste	1,00				1,00	1,00			2,00		4,64	1,50	1,74	0,15	7,12	20,15	20,56	18,00
011000	0110	Stabsstelle Landrat			0,90	1,00	6,00			1,00	4,27			0,50				13,67	13,90	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	0,00	0,00
013000	0130	Ehrenamt und Kultur						0,77		1,28	1,00							3,05	3,05	3,05
014100	0140	Dorf- und Regionalentwickl.				1,00		3,62			0,11		1,00					5,73	6,91	5,08
016000	0160	Finanz- und Rechnungswesen					3,00	1,00		1,00	2,22	3,00		1,00				11,22	12,72	11,58
018000	0180	E-Government, Digitalisierung, IT				2,00	2,00	6,55		2,00		6,28						18,83	18,83	17,54
019000	0190	Archiv und Schriftgut-verwaltung									1,00		1,00	3,28	0,60	2,62	0,90	9,40	8,78	8,95
020000	0210 - 0220	Arbeit und soziale Sicherung				2,00	5,00	6,60	57,40	2,00	0,50	6,24	2,00	9,28	0,51			91,53	89,40	84,06
031000	0310	Schulverwaltung					1,00	2,00 0,5 kw	1,00	6,00	1,00		1,00	1,00				13,00	13,00	12,33
031…	0310	Schulen											27,53					27,53	27,53	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	4,50	4,90	6,55	1,00		0,44	8,53				36,25	35,79	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	2,92	1,92
037101	0371	Odenwald Akademie									0,79							0,79	0,79	0,79
041000	0410	Allg. Bauverwaltung, Bau- und Wohnförderung				1,00		1,00	1,00		7,00	4,77		4,00				18,77	19,50	18,72
042000	0420	Bauaufsicht				0,78	7,77	1,00				1,00						10,55	10,55	10,55
050000	0500	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr (HA)							1,00					0,50				1,50	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	7,51	2,00		2,85	4,00					20,36	21,13	19,96
054000	0540	Umwelt und Landschaftspflege					3,00		1,00	3,90		1,64						9,54	9,04	8,54
055000	0550	Untere Naturschutzbehörde					2,00	1,00				1,00						4,00	4,00	4,00
056000	0560	Verkehrswesen					1,00		1,00	3,00	1,00	0,69	5,46	5,77 0,5 kw				17,92	17,93	14,34
057000	0570	Brand- und Katastrophenschutz	1,00			1,00		3,50 0,1 kw	2,00	1,00	19,63			1,00				29,13	30,50	26,78
058000	0580	Landwirtschaft und Landwirtschaftl. Förderung						4,00		1,00	1,67		2,50	1,51				10,68	11,68	9,50
059000	0590	Landschaftspflege und Naturschutz						6,00			0,11							6,11	6,11	6,10
060000	0600	Gesundheitswesen		1,00	0,33	1,00			1,00	4,00	2,00		4,00	7,14	1,00			21,47	24,07	22,81
070000	0710 - 0740	Veterinärwesen und Verbraucherschutz		2,00						4,00 1,0 kw	3,86	0,56		2,35				12,77	12,77	12,01
		2026 zusammen	**2,00**	**5,62**	**2,94**	**16,78**	**42,77**	**51,04**	**80,61**	**44,63**	**49,16**	**30,36**	**54,71**	**50,76**	**3,85**	**2,92**	**8,02**	**446,17**	**451,62**	**413,07**
		2025	**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		
		Differenz zum Vorjahr	-1,00	0,00	0,00	1,00	0,50	-4,38	0,87	5,00	-1,85	-2,99	8,28	-7,55	-3,83	0,60	-0,10	-5,45		

2.2.2 Tarifpersonal - Sozial- und Erziehungsdienst

Kosten-stelle	Produkt-gruppe	Bezeichnung Kostenstelle	Erziehungsdienst S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12Ü	S12	S11b	Summe 2026	Summe 2025	2025 besetzt
020000	0210 - 0220	Arbeit und soziale Sicherung								1,00		1,00	2,00	1,50
033000	0330	Jugendamt				4,22	22,49			6,75	3,00	36,46	36,60	36,01
060000	0600	Gesundheitswesen				1,00	4,75					5,75	5,75	5,12
		2026 zusammen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5,22**	**27,24**	**0,00**	**0,00**	**7,75**	**3,00**	**43,21**	**44,35**	**42,63**
		2025	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5,21**	**27,39**	**0,00**	**0,00**	**8,75**	**3,00**	44,35		
		Differenz zum Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,15	0,00	0,00	-1,00	0,00	-1,14		

2.3. Stellenübersicht zu den Kostenstellen

Kosten-stelle	Produkt-gruppe	Bezeichnung Kostenstelle	Beamtinnen/ Beamte	Tarif-personal	personal Soz.-Erz.	Summe 2026	Summe 2025	*Differenz*	Stellen 2026 mit kw-Vermerk
000100	0001	politische Steuerung, Behördenleitung	3,00	0,00	0,00	**3,00**	2,00	*1,00*	1,00
003000	0030	öffentlicher Personennahverkehr	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	*0,00*	0,00
005000	0050	Revisionsamt	6,50	6,00	0,00	**12,50**	12,50	*0,00*	1,00
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	3,44	0,00	**4,44**	4,80	*-0,36*	1,80
009300	0090	Schwerbehindertenvertretung	0,00	0,50	0,00	**0,50**	0,50	*0,00*	0,00
010000	0100	Zentrale Dienste	0,00	20,15	0,00	**20,15**	20,56	*-0,41*	0,00
011000	0110	Stabsstelle Landrat	0,00	13,67	0,00	**13,67**	13,90	*-0,23*	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**	1,00	*0,00*	0,00
013000	0130	Ehrenamt und Kultur	0,00	3,05	0,00	**3,05**	3,05	*0,00*	0,00
014100	0140	Dorf- und Regionalentwicklung	1,00	5,73	0,00	**6,73**	6,91	*-0,18*	0,00
016000	0160	Finanzen	2,00	11,22	0,00	**13,22**	14,72	*-1,50*	0,00
018000	0180	Organisation und IT	0,00	18,83	0,00	**18,83**	18,83	*0,00*	0,00
019000	0190	Archiv und Schriftgutverwaltung	1,00	9,40	0,00	**10,40**	9,78	*0,62*	0,00
020000	0210 - 0220	Arbeit und soziale Sicherung	18,40	91,53	1,00	**110,93**	111,43	*-0,50*	0,00
031000	0310	Schulverwaltung	0,00	13,00	0,00	**13,00**	13,00	*0,00*	0,50
031020	0310	Schulen	0,50	27,53	0,00	**28,03**	28,03	*0,00*	0,00
032000	0310	Medienzentrum Erbach	0,00	0,50	0,00	**0,50**	0,50	*0,00*	0,00
033000	0330	Jugendamt	9,86	36,25	36,46	**82,57**	83,22	*-0,65*	0,00
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**	2,92	*0,00*	1,42
037101		Odenwald Akademie	0,00	0,79	0,00	**0,79**	0,79	*0,00*	0,00
041000	0410	Allg. Bauverwaltung, Bau- und Wohnförderung	0,00	18,77	0,00	**18,77**	19,50	*-0,73*	0,00
042000	0420	Bauaufsicht	3,00	10,55	0,00	**13,55**	13,55	*0,00*	0,00
050000	0500	Landesaufgaben, Umwelt und Verkehr (HAL)	1,00	1,50	0,00	**2,50**	1,50	*1,00*	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	6,00	20,36	0,00	**26,36**	27,63	*-1,27*	0,00
054000	0540	Umwelt und Jagd	0,50	9,54	0,00	**10,04**	9,54	*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	1,00	17,92	0,00	**18,92**	19,60	*-0,68*	0,50
057000	0570	Brand- und Katastrophenschutz	1,00	29,13	0,00	**30,13**	31,50	*-1,37*	0,10
058000	0580	Landwirtschaft und Landwirtschaftliche Förderung	3,00	10,68	0,00	**13,68**	14,68	*-1,00*	0,00
059000	0590	Landschaftspflege und Naturschutz	0,25	6,11	0,00	**6,36**	6,36	*0,00*	0,00
060000	0600	Gesundheitswesen	4,50	21,47	5,75	**31,72**	34,44	*-2,72*	1,00
070000	0710 - 0740	Amt für Veterinärwesen und Verbraucherschutz	8,73	12,77	0,00	**21,50**	21,50	*0,00*	1,00
---		Eigenbetrieb Bau- und Immobilienmanagement	1,00	0,00	0,00	**1,00**	1,00	*0,00*	0,00
		Summen	82,37	446,17	43,21	**571,75**	580,23	*-8,48*	8,82

3. Zusammenstellung (in Klammern Veränderungen zum Vorjahr)

	Stellen Beamtinnen/ Beamte	**(Differenz Vorjahr)**	**Stellen Tarifpersonal**	**(Differenz Vorjahr)**	**Haushaltsjahr 2026 zusammen**	**(Differenz Vorjahr)**	Stellen Beamtinnen/ Beamte	Stellen Tarifpersonal	Haushaltsjahr 2025 zusammen
Verwaltung und Schulen	**81,37**	**-(1,89)**	**489,38**	**-(6,59)**	**570,75**	**-(8,48)**	83,26	495,97	579,23
Eigenbetrieb Bau- und Immobilien-management	**1,00**	**(0,00)**	**0,00**	**(0,00)**	**1,00**	**(0,00)**	1,00	0,00	1,00
insgesamt	**82,37**	**-(1,89)**	**489,38**	**-(6,59)**	**571,75**	**-(8,48)**	84,26	495,97	580,23

nachrichtlich	**Auszubildende VfA**	**14**
(Stichtag 01.12.2025)	**Inspektoranwärterinnen/ -anwärter**	**7**
	Auszubildende Fachinformatiker	**1**
	Jahrespraktikantinnen/ -praktikanten	**0**
	Studentinnen/Studenten Studium "BASS"	**12**
	Studentin/Student BASA	**2**
	Studentin/Student „Informatik - KITS“	**1**
	Studentinnen/Studenten Studium „Informatik - KoSi"	**0**

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 2025 – 2029

Investitionsprogramm:

	Bezeichnung	VE	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
		(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)	(Euro)
000101	DV - Polit. Steuerung, Behördenleitung						
001000	Beteiligungen		112.614				
001051	Investitionsförderungsprogramm	7.500	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
010003	BGA – Hauptamt						
011009	DV - Öffentlichkeitsarbeit		1.500				
012001	DV – Personalamt						
012002	BGA - Personalamt						
012003	KVR-Fonds			121.777	121.777	121.777	121.777
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						
018001	DV - IuK		75.000				
018004	DV – Dokumentenmanagementsyst.		165.000	150.000	150.000	150.000	150.000
018099	DV – Gesamtbedarf ohne Schulen	220.000	627.135	678.760	550.000	550.000	550.000
019001	DV - Kreisarchiv		18.000				
019004	BGA - Kreisarchiv						
020050	DV – Soziale Sicherung/KSC						
031042	DV - Modernisierung BSO		60.000	50.000	50.000	50.000	50.000
031043	DV - BSO		50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
031044	Projekt LeFoO BSO			10.000			
031045	Digitalpakt Schulen		200.000				
031081	Bewegl. Vermögen für Schulen	180.000	465.000	465.000	465.000	465.000	465.000
031091	DV - Ausstattungsprogramm an Schulen	300.000	450.000	630.000	450.000	450.000	450.000
033001	DV - Jugendamt						
041011	DV - Geoinformation						
042001	DV - Bauaufsicht						
053001	DV - Öffentliche Sicherheit und Ordnung		2.000				
054002	Sonst. Geschäftsausst. - Umwelt und Jagd		1.500				
057001	DV - Leitstelle			72.129			
057002	DV - Katastrophenschutz						
057004	BGA - Leitstelle			12.495			
057005	BGA - Brandschutz			7.140			
057006	Kat goes digital		140.000				
057041	Zuschüsse für Investitionen im Feuerwehrbereich	90.000	224.960	137.000	75.000	107.500	75.000
057043	Brandschutz - BGA			4.100			
057044	Zuschüsse Investitionen im Rettungsbereich		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
059001	DV – Landschaftspflege u. Naturschutz						
060001	DV - Gesundheitswesen			40.000			
070002	Sonst. Geschäftsausstattung Veterinära.		20.000				
Gesamtsumme Investitionen		797.500	2.660.209	2.475.901	1.959.277	1.991.777	1.959.277

Anlage 3

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres:	**voraussichtlich fällige Auszahlungen 1.000 EUR**			
	2026	**2027**	**2028**	**2029**
2025	253 €	253 €	253 €	
2026				293 €
Nachrichtlich in der Ergebnis- und Finanzplanung vorgesehene Kreditaufnahmen	2.154 €	1.637 €	1.670 €	1.637 €

Die Verpflichtungsermächtigungen 2026 verteilen sich auf folgende Investitionen bzw. Maßnahmen:

Inv.-Nr.		2026	2027	2028	2029
001051	Investitionsförderungsprogramm	2.500 €	2.500 €	2.500 €	2.500 €
018099	DV- Gesamtbedarf	60.000 €	60.000 €	60.000 €	100.000 €
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	252.500 €	252.500 €	252.500 €	292.500 €

Die vorgesehenen Kreditaufnahmen setzen sich wie folgt zusammen:

	2026	2027	2028	2029
Darlehen für Neuinvestitionen	2.032.347 €	1.515.723 €	1.548.223 €	1.515.723 €
Darlehen Investitionen Finanzanlagevermögen	121.777 €	121.777 €	121.777 €	121.777 €
Summe	2.154.124 €	1.637.500 €	1.670.000 €	1.637.500 €

Anlage 4

Übersicht
über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten
- 1.000 € -

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
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:*	42.739	44.239	45.819
- Sonderinvestitionsprogramm	*(7.569)*	*(7.075)*	*(6.581)*
- Kommunales Investitionsprogramm (I+II)	*(5.927)*	*(5.473)*	*(5.019)*
- sonst. (z.B. Digitalpakt)	*(1.095)*	*(1.358)*	*(1.218)*
2.7 Verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen			
Summe	42.739	44.239	45.819
3. Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten und gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse			
3.1 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	5.002	11.522	21.013
3.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	59.297	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 2025 über 9,407 Mio. €)*	*72.764*	*76.531*	*85.934**
5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			

Art	Stand zu Beginn des Vorjahres 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
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.)	*1.275*	*1.182*	*1.092*
- 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.)	*60.587*	*50.860*	*45.140*
- Entega AG (0,1812 v. H.)	*keine Angabe*	*keine Angabe*	*keine Angabe*
- Kurgesellschaft Bad König GmbH (1,09 v. H.)	*144*	*0*	*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.)	*1.140*	*1.282*	*1.032*
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 2025	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2026	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2026
1. Rücklagen			
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses			
1.3 Sonderrücklagen			
1.4. Stiftungskapital			
Summe der Rücklagen	0	0	0
2. Rückstellungen			
2.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen	36.824	40.986	42.611
(davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HversRücklG gedeckt)	(1.550)	(1.674)	(1.796)
2.2 Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	7.241	7.762	7.914
2.3 Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0	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	3.631	3.806	3.986
2.9 Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften			
2.10 Sonstige Rückstellungen	5.694	5.794	6.109
Summe der Rückstellungen	53.390	58.348	60.620

Anlage 6

Übersicht
über die den Fraktionen nach § 26 a Abs. 4 HKO zur Verfügung gestellten Mittel

Art	Haushaltsansatz 2026			Haushaltsansatz 2025	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024
	1. Qu.	2.-4. Qu.	ges.		
1. Gesamtbetrag der Mittel nach § 26 a Abs. 4 HKO			103.356	97.835	97.389
1.1 Betrag nach Fraktionsstärke (siehe Erläuterung)			100.541	94.908	94.464
1.2 Förderung der Fraktionen in der Regionalversammlung Südhessen (siehe Erläuterung)			2.815	2.927	2.925
2. Aufteilung des Betrages unter 1 auf die einzelnen Fraktionen					
SPD-Kreistagsfraktion	6.963	18.900	25.863	27.348	26.760
CDU-Kreistagsfraktion	6.129	18.387	24.516	23.988	23.460
ÜWG-Kreistagsfraktion	4.923	12.077	17.000	19.260	18.828
Kreistagsfraktion „Alternative für Deutschland“ (AfD)	--	16.065	16.065	--	--
Kreistagsfraktion „Bündnis 90/Die Grünen“	3.627	10.881	14.508	14.184	15.516
Kreistagsfraktion „Die Linke“ (2 Mitglieder – kein Fraktionsstatus)	--	--	--	--	--
ZBK-Kreistagsfraktion (2 Mitglieder – kein Fraktionsstatus)	-	--	--		--
FDP-Kreistagsfraktion (1 Mitglied – kein Fraktionsstatus)	2.589	--	2.589	10.128	9.900
Kreistagsfraktion FREIE WÄHLER (1 Mitglied – kein Fraktionsstatus)	--	--	--	--	--
Regionalversammlung Südhessen			2.815	2.927	2.925
3. Zusätzlich an die einzelnen Fraktionen gewährte geldwerte Leistungen	--	--	--	--	--

Erläuterung zu 1.1:

Seit 1.1.2026 gelt die vom Kreistag beschlossene und vom Kreistagspräsidium 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 344,00 Euro je Fraktion und der Zahl der zur Fraktion gehörigen Mitglieder des Kreistages in folgender Staffelung

jeweils 173,00 € für das 1. bis 5. Fraktionsmitglied,
jeweils 144,00 € für das 6. bis 10. Fraktionsmitglied und
jeweils 57,00 € 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 Jahresergebnis 2024 sowie die Planzahlen 2025 und 2026.

Produktbereichsplan

Gesamtergebnishaushalt

Odenwaldkreis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
PB01	**Produktbereich Innere Verwaltung Saldo**	**18.456.497,07**	**23.421.193,00**	**18.504.324,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB01E	**davon Erträge**	**-2.416.586,72**	**-919.771,00**	**-998.498,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB01A	**davon Aufwendungen**	**20.873.083,79**	**24.340.964,00**	**19.502.822,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PG111E	Erträge Verwaltungssteuerung und -service	-2.416.586,72	-919.771,00	-998.498,00	0,00	0,00	0,00
PG111A	Aufwendungen Verwaltungssteuerung und -service	20.873.083,79	24.340.964,00	19.502.822,00	0,00	0,00	0,00
PB02	**Produktbereich Sicherheit und Ordnung Saldo**	**3.343.755,86**	**4.307.429,00**	**3.872.022,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB02E	**davon Erträge**	**-4.119.929,97**	**-3.907.668,00**	**-4.852.442,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB02A	**davon Aufwendungen**	**7.463.685,83**	**8.215.097,00**	**8.724.464,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PG121E	Erträge Statistik und Wahlen	-3.933,04	-17.370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG121A	Aufwendungen Statistik und Wahlen	10.094,35	23.126,00	36.613,00	0,00	0,00	0,00
PG122E	Erträge Ordnungsangelegenheiten	-2.447.678,26	-2.321.707,00	-2.337.590,00	0,00	0,00	0,00
PG122A	Aufwendungen Ordnungsangelegenheiten	4.541.684,94	4.804.406,00	5.101.157,00	0,00	0,00	0,00
PG126E	Erträge Brandschutz	-25.360,50	-26.000,00	-26.000,00	0,00	0,00	0,00
PG126A	Aufwendungen Brandschutz	498.308,64	463.300,00	589.924,00	0,00	0,00	0,00
PG127E	Erträge Rettungsdienst	-1.447.349,48	-1.451.664,00	-2.372.302,00	0,00	0,00	0,00
PG127A	Aufwendungen Rettungsdienst	1.990.099,24	2.308.788,00	2.332.534,00	0,00	0,00	0,00
PG128E	Erträge Katastrophenschutz	-195.608,69	-90.927,00	-116.550,00	0,00	0,00	0,00
PG128A	Aufwendungen Katastrophenschutz	423.498,66	615.477,00	664.236,00	0,00	0,00	0,00
PB03	**Produktbereich Schulträgeraufgaben Saldo**	**-2.305.829,72**	**-1.405.241,00**	**-580.310,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB03E	davon Erträge	-40.377.672,67	-41.256.941,00	-41.536.807,00	0,00	0,00	0,00
PB03A	davon Aufwendungen	38.071.842,95	39.851.700,00	40.956.497,00	0,00	0,00	0,00
PG211E	Erträge Grundschulen	-1.655.548,06	-1.553.220,00	-1.927.205,00	0,00	0,00	0,00
PG211A	Aufwendungen Grundschulen	5.728.001,22	6.603.085,00	7.027.868,00	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	-103.669,51	-103.000,00	-111.000,00	0,00	0,00	0,00
PG217A	Aufwendungen Gymnasien, Kollegs	1.136.636,64	1.214.547,00	1.289.956,00	0,00	0,00	0,00
PG218E	Erträge Gesamtschulen	-1.164.959,87	-598.500,00	-672.480,00	0,00	0,00	0,00
PG218A	Aufwendungen Gesamtschulen	5.677.718,51	5.734.615,00	5.748.297,00	0,00	0,00	0,00
PG221E	Erträge Sonderschulen	-123.480,59	-50.000,00	-58.000,00	0,00	0,00	0,00
PG221A	Aufwendungen Sonderschulen	563.243,01	630.609,00	641.971,00	0,00	0,00	0,00
PG231E	Erträge Berufliche Schulen	-275.435,30	-238.897,00	-237.862,00	0,00	0,00	0,00
PG231A	Aufwendungen Berufliche Schulen	1.276.571,54	1.481.795,00	1.451.671,00	0,00	0,00	0,00
PG241E	Erträge Schülerbeförderung	-742.996,32	-555.261,00	-789.163,00	0,00	0,00	0,00
PG241A	Aufwendungen Schülerbeförderung	9.300.910,72	8.705.821,00	8.243.600,00	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	-36.311.583,02	-38.158.063,00	-37.741.097,00	0,00	0,00	0,00
PG243A	Aufwendungen Sonstige schulische Aufgaben	14.388.761,31	15.481.228,00	16.553.134,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereichsplan

Gesamtergebnishaushalt

Odenwaldkreis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
PB04	**Produktbereich Kultur und Wissenschaft Saldo**	**993.403,57**	**1.226.373,00**	**1.255.179,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB04E	davon Erträge	-638.008,06	-665.583,00	-642.098,00	0,00	0,00	0,00
PB04A	davon Aufwendungen	1.631.411,63	1.891.956,00	1.897.277,00	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	-361.061,95	-352.000,00	-328.000,00	0,00	0,00	0,00
PG271A	Aufwendungen Volkshochschulen	653.358,58	741.546,00	744.013,00	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	-126.357,58	-161.533,00	-156.178,00	0,00	0,00	0,00
PG273A	Aufwendungen Sonstige Volksbildung	339.728,69	366.765,00	373.011,00	0,00	0,00	0,00
PG281E	Erträge Heimat- und sonstige Kulturpflege	-150.588,53	-152.050,00	-157.920,00	0,00	0,00	0,00
PG281A	Aufwendungen Heimat- und sonstige Kulturpflege	638.324,36	783.645,00	780.253,00	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**	**31.335.793,53**	**31.599.705,00**	**34.892.094,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB05E	davon Erträge	-68.393.022,68	-68.458.275,00	-68.103.701,31	0,00	0,00	0,00
PB05A	davon Aufwendungen	99.728.816,21	100.057.980,00	102.995.795,31	0,00	0,00	0,00
PG311E	Erträge Grundversorgung u. Hilfen nach SGB XII	-14.443.594,27	-14.587.185,00	-14.562.542,00	0,00	0,00	0,00
PG311A	Aufwendungen Grundversorgung u. Hilfen nach SGB XII	25.126.708,66	25.084.522,00	26.390.026,00	0,00	0,00	0,00
PG312E	Erträge Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	-48.088.628,47	-48.781.105,00	-47.857.179,31	0,00	0,00	0,00
PG312A	Aufwendungen Grundsicherung für Arbeitssuchende nach SGB II	52.688.466,48	54.203.368,00	53.083.608,31	0,00	0,00	0,00
PG313E	Erträge Hilfen für Asylbewerber	-1.443.554,82	-850.390,00	-1.077.452,00	0,00	0,00	0,00
PG313A	Aufwendungen Hilfen für Asylbewerber	2.656.017,65	2.644.322,00	2.007.377,00	0,00	0,00	0,00
PG314E	Erträge Eingliederungshilfen SGB IX	-450.092,28	-319.387,00	-257.150,00	0,00	0,00	0,00
PG314A	Aufwendungen Eingliederungshilfen SGB IX	12.867.780,31	10.921.294,00	14.561.669,00	0,00	0,00	0,00
PG315E	Erträge Soziale Einrichtungen	-13.500,00	-8.100,00	-5.400,00	0,00	0,00	0,00
PG315A	Aufwendungen Soziale Einrichtungen	112.454,76	125.621,00	131.633,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG341E	Erträge Unterhaltsvorschussleistungen	-3.747.759,96	-3.705.000,00	-3.631.000,00	0,00	0,00	0,00
PG341A	Aufwendungen Unterhaltsvorschussleistungen	4.625.793,13	5.176.823,00	4.879.397,00	0,00	0,00	0,00
PG343E	Erträge Betreuungsleistungen	-49.664,00	-65.428,00	-65.478,00	0,00	0,00	0,00
PG343A	Aufwendungen Betreuungsleistungen	510.573,63	526.601,00	524.533,00	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 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
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	-156.228,88	-141.680,00	-647.500,00	0,00	0,00	0,00
PG351A	Aufwendungen Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	1.141.021,59	1.375.429,00	1.417.552,00	0,00	0,00	0,00
PB06	**Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Saldo**	**15.100.231,17**	**16.224.578,00**	**15.933.063,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB06E	davon Erträge	-3.405.765,91	-2.688.422,00	-2.764.388,00	0,00	0,00	0,00
PB06A	davon Aufwendungen	18.505.997,08	18.913.000,00	18.697.451,00	0,00	0,00	0,00
PG361E	Erträge Förderung von Kindern in Tageseinr. u. in Tagespflege	-402.201,74	-382.500,00	-365.000,00	0,00	0,00	0,00
PG361A	Aufwendungen Förderung von Kindern in Tageseinr. u. in Tagespflege	1.870.328,36	2.016.676,00	2.064.250,00	0,00	0,00	0,00
PG362E	Erträge Jugendarbeit	-149.061,29	-135.716,00	-141.682,00	0,00	0,00	0,00
PG362A	Aufwendungen Jugendarbeit	442.937,51	527.079,00	585.558,00	0,00	0,00	0,00
PG363E	Erträge Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	-2.770.576,88	-2.104.180,00	-2.174.630,00	0,00	0,00	0,00
PG363A	Aufwendungen Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	15.629.045,54	15.781.982,00	15.417.094,00	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	-83.926,00	-66.026,00	-83.076,00	0,00	0,00	0,00
PG367A	Aufwendungen Sonst. Einrichtungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	563.685,67	587.263,00	630.549,00	0,00	0,00	0,00
PB07	**Produktbereich Gesundheitsdienste Saldo**	**7.552.482,74**	**3.120.191,00**	**3.145.429,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB07E	davon Erträge	-2.010.802,22	-1.698.796,00	-1.807.135,00	0,00	0,00	0,00
PB07A	davon Aufwendungen	9.563.284,96	4.818.987,00	4.952.564,00	0,00	0,00	0,00
PG411E	Erträge Krankenhäuser	-216.842,53	-5.089,00	-4.558,00	0,00	0,00	0,00
PG411A	Aufwendungen Krankenhäuser	4.991.492,46	212.931,00	186.985,00	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	-1.793.959,69	-1.693.707,00	-1.802.577,00	0,00	0,00	0,00
PG414A	Aufwendungen Maßnahmen der Gesundheitspflege	4.571.792,50	4.606.056,00	4.765.579,00	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**	**253.558,00**	**236.960,00**	**236.960,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB08E	davon Erträge	-27.217,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
PB08A	davon Aufwendungen	280.775,00	286.960,00	286.960,00	0,00	0,00	0,00
PG421E	Erträge Föderung des Sports	-27.217,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00
PG421A	Aufwendungen Föderung des Sports	43.815,00	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**	**261.373,86**	**406.223,00**	**449.561,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB09E	davon Erträge	-418.204,80	-409.631,00	-389.998,00	0,00	0,00	0,00
PB09A	davon Aufwendungen	679.578,66	815.854,00	839.559,00	0,00	0,00	0,00
PG511E	Erträge Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-418.204,80	-409.631,00	-389.998,00	0,00	0,00	0,00
PG511A	Aufwendungen Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	679.578,66	815.854,00	839.559,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereichsplan

Gesamtergebnishaushalt

Odenwaldkreis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
PB10	**Produktbereich Bauen und Wohnen Saldo**	**964.492,81**	**1.054.360,00**	**1.111.160,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB10E	davon Erträge	-684.089,47	-718.000,00	-741.000,00	0,00	0,00	0,00
PB10A	davon Aufwendungen	1.648.582,28	1.772.360,00	1.852.160,00	0,00	0,00	0,00
PG521E	Erträge Bau- und Grundstücksordnung	-683.722,47	-718.000,00	-741.000,00	0,00	0,00	0,00
PG521A	Aufwendungen Bau- und Grundstücksordnung	1.496.667,82	1.578.450,00	1.656.208,00	0,00	0,00	0,00
PG522E	Erträge Wohnbauförderung	-367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG522A	Aufwendungen Wohnbauförderung	146.699,69	165.410,00	170.752,00	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	5.214,77	28.500,00	25.200,00	0,00	0,00	0,00
PB11	**Produktbereich Ver- und Entsorgung Saldo**	**66.462,37**	**130.526,00**	**70.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB11E	davon Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PB11A	davon Aufwendungen	66.462,37	130.526,00	70.000,00	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	66.462,37	130.526,00	70.000,00	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**	**8.389.205,54**	**7.044.236,00**	**6.415.774,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB12E	davon Erträge	-1.861.099,68	-1.694.031,00	-2.031.026,00	0,00	0,00	0,00
PB12A	davon Aufwendungen	10.250.305,22	8.738.267,00	8.446.800,00	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	-457.342,00	-455.301,00	-457.342,00	0,00	0,00	0,00
PG542A	Aufwendungen Kreisstraßen	2.460.000,00	1.710.000,00	1.810.000,00	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	-1.403.757,68	-1.238.730,00	-1.573.684,00	0,00	0,00	0,00
PG547A	Aufwendungen ÖPNV	7.790.305,22	7.028.267,00	6.636.800,00	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**	**922.644,29**	**1.155.972,00**	**1.159.642,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB13E	davon Erträge	-1.139.558,51	-1.122.465,00	-1.082.646,00	0,00	0,00	0,00
PB13A	davon Aufwendungen	2.062.202,80	2.278.437,00	2.242.288,00	0,00	0,00	0,00

Produktbereichsplan

Gesamtergebnishaushalt

Odenwaldkreis

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ansatz 2025	Ansatz 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
PG551E	Erträge Öffentliches Grün / Landschaftsbau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG551A	Aufwendungen Öffentliches Grün / Landschaftsbau	157.167,34	154.131,00	158.035,00	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	-432.142,54	-435.991,00	-440.574,00	0,00	0,00	0,00
PG554A	Aufwendungen Naturschutz und Landschaftspflege	954.300,71	1.010.382,00	1.047.320,00	0,00	0,00	0,00
PG555E	Erträge Land- und Forstwirtschaft	-707.415,97	-686.474,00	-642.072,00	0,00	0,00	0,00
PG555A	Aufwendungen Land- und Forstwirtschaft	950.734,75	1.113.924,00	1.036.933,00	0,00	0,00	0,00
PB14	**Produktbereich Umweltschutz Saldo**	**20.546,50**	**97.032,00**	**89.952,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB14E	davon Erträge	-177.974,17	-155.035,00	-205.000,00	0,00	0,00	0,00
PB14A	davon Aufwendungen	198.520,67	252.067,00	294.952,00	0,00	0,00	0,00
PG561E	Erträge Umweltschutzmaßnahmen	-177.974,17	-155.035,00	-205.000,00	0,00	0,00	0,00
PG561A	Aufwendungen Umweltschutzmaßnahmen	198.520,67	252.067,00	294.952,00	0,00	0,00	0,00
PB15	**Produktbereich Wirtschaft und Tourismus Saldo**	**813.530,85**	**-44.337,00**	**235.425,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB15E	davon Erträge	-958.933,23	-457.350,00	-457.350,00	0,00	0,00	0,00
PB15A	davon Aufwendungen	1.772.464,08	413.013,00	692.775,00	0,00	0,00	0,00
PG571E	Erträge Wirtschaftsförderung	-493.738,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PG571A	Aufwendungen Wirtschaftsförderung	1.582.918,36	190.958,00	470.720,00	0,00	0,00	0,00
PG573E	Erträge Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	-465.195,08	-457.350,00	-457.350,00	0,00	0,00	0,00
PG573A	Aufwendungen Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	95.027,23	127.535,00	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	94.518,49	94.520,00	94.520,00	0,00	0,00	0,00
PB16	**Produktbereich Allgemeine Finanzwirtschaft Saldo**	**-67.901.084,97**	**-76.286.103,00**	**-79.130.982,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
PB16E	davon Erträge	-93.808.709,78	-98.929.727,00	-106.906.975,00	0,00	0,00	0,00
PB16A	davon Aufwendungen	25.907.624,81	22.643.624,00	27.775.993,00	0,00	0,00	0,00
PG611E	Erträge Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	-93.172.421,47	-98.069.574,00	-106.172.206,00	0,00	0,00	0,00
PG611A	Aufwendungen Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	23.878.145,00	25.145.376,00	26.288.194,00	0,00	0,00	0,00
PG612E	Erträge Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-635.279,09	-387.784,00	-365.578,00	0,00	0,00	0,00
PG612A	Aufwendungen Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	1.334.946,50	1.807.719,00	1.734.855,00	0,00	0,00	0,00
PG613E	Erträge Abwicklung der Vorjahre	-1.009,22	-472.369,00	-369.191,00	0,00	0,00	0,00
PG613A	Aufwendungen Abwicklung der Vorjahre	694.533,31	-4.309.471,00	-247.056,00	0,00	0,00	0,00
SU	**Gesamtsumme Produktbereiche**	**18.267.063,47**	**12.289.097,00**	**7.659.293,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Besondere Übersicht Schulträgeraufgaben

Anlage 8

			Ergebnis des Jahresabschlusses	Haushaltsplanung	
Position	Konten	Bezeichnung	2024	2025	2026
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-494.371,07	-383.000,00	-444.000,00
4		darunter: Gastschulbeiträge	-375.485,00	-368.000,00	-417.000,00
5		darunter: Erstattungen des Landes Hessen nach § 164 HSchG	-130.278,00	-146.356,00	-135.000,00
6	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			
7	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge	-34.294.722,00	-35.739.861,00	-35.811.752,00
		aus gesetzlichen Umlagen			
8	547	Erträge aus Transferleistungen			
9	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende	-3.066.085,29	-2.920.878,00	-3.561.710,00
		Zwecke und allgemeine Umlagen			
10	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitions-	-2.522.494,31	-2.213.202,00	-1.719.345,00
		zuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen			
11	53	Sonstige ordentliche Erträge			
12		Summe der ordentlichen Erträge	-40.377.672,67	-41.256.941,00	-41.536.807,00
13	62, 63,	Personalaufwendungen	2.481.335,95	2.776.765,00	2.666.730,00
	640-643,				
	647-649,				
	65				
14	644-646	Versorgungsaufwendungen	156.358,74	181.725,00	173.422,00
15	60, 61,	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.272.608,06	22.573.045,00	24.076.099,00
	67-69				
16	66	Abschreibungen (nicht bei Einbeziehung ordentlicher Tilgung nach Pos. 35)	2.212.921,74	2.526.676,00	2.074.182,00
17	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie	11.913.240,03	11.754.632,00	11.925.674,00
		besondere Finanzaufwendungen			
18		darunter: Aufwendungen für Gastschüler	397.470,75	410.000,00	413.000,00
19	73	Steueraufwendungen / Umlageverpflichtungen			
20	72	Transferaufwendungen			
21	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			
22		Summe der ordentlichen Aufwendungen	38.036.464,52	39.812.843,00	40.916.107,00
23		Verwaltungsergebnis	-2.341.208,15	-1.444.098,00	-620.700,00
24	56,57	Finanzerträge			
25	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
26		Finanzergebnis			
27		Ordentliches Ergebnis	-2.341.208,15	-1.444.098,00	-620.700,00
28	59	Außerordentliche Erträge			
29	79	Außerordentliche Aufwendungen	180,05		
30		Außerordentliches Ergebnis			
31		Jahresergebnis vor interner Leistungsverrechnung	-2.341.028,10	-1.444.098,00	-620.700,00
32		Erlöse aus interner Leistungsverrechnung			
33		Aufwendungen aus interner Leistungsverrechnung	969.977,23	1.370.791,56	968.152,92
34		Jahresergebnis nach interner Leistungsverrechnung	-1.371.050,87	-73.306,44	347.452,92
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	2.346.429,97	200.000,00	200.000,00
38	840-843	Fakultativ: Auszahlungen aus Investitititionstätigkeit	-1.987.380,32	-1.225.000,00	-1.205.000,00
39		Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	359.049,65	-1.025.000,00	-1.005.000,00
40		Schulumlagefähiger Gesamtbetrag mit Berücksichtigung von Inv.			
41		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresanfang	3.778.894,57	3.083.000,44	1.958.194,69
42		Geplanter Stand des Sonderpostens Ausgleich Schulträgeraufgaben zum Jahresende	3.083.000,44	1.958.194,69	-719,39

Nachrichtliche Angaben

		Schulsozialarbeit	767.833,93	795.532,93	859.452,89
		Schülerbeförderung nach § 161 HSchG	8.612.962,84	8.191.735,24	7.489.159,93
		Schulärztliche Untersuchungen	256.335,22	422.377,87	417.305,76
		OloV	77.418,49	45.638,88	41.703,47
		Sprachheilberatung	29.587,74	37.234,99	35.720,65
		Hallenbadzweckverband	236.960,00	236.960,00	236.960,00
		Zinsenaufwand Digitalpakt			20.318,39
		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"	537.606,19	899.600,00	1.168.220,00

Statistische Übersicht

	Schülerzahl im Landkreis	11.658	11.658	11.757
	davon: Grundschulen	3.998	3.998	4.052
	davon: Hauptschulen	0	0	0
	davon: Mittelstufenschule	476	476	499
	davon: Gymnasien	1.270	1.270	1.251
	davon: Gesamtschulen	4.293	4.293	4.283
	davon: Berufsschulen	1.401	1.401	1.433
	davon: Förderschulen	220	220	229

Finanzstatusbericht zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

			Schlüsselnummer:
Regierungsbezirk:	Darmstadt	Schlüsselnummer:	437000
Gemeinde:		Kreisfreie Stadt	
Landkreis:	Odenwald	Haushaltsjahr	2026
Einwohnerzahl am:			
31.12.2024	93.846		
31.12.2023	97.182		

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 2026 -€-	Jahresabschluss 2024 -€-
Ergebnishaushalt			
ordentliches Ergebnis			
Erträge		232.569.064,00	220.340.442,48
Aufwendungen		240.228.357,00	234.150.157,20
Saldo		**-7.659.293,00**	**-13.809.714,72**
außerordentliches Ergebnis			
Erträge			97.132,39
Aufwendungen			4.554.481,14
Saldo			-4.457.348,75
Überschuss (+)/ Fehlbedarf (-)		**-7.659.293,00**	**-18.267.063,47**
Finanzhaushalt			
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	+	230.480.528,31	219.992.969,50
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	235.389.955,31	223.268.354,50
Saldo		-4.909.427,00	-3.275.385,00
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	+	806.291,00	+ 3.817.171,69
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-	2.475.901,00	- 12.178.456,82
Saldo		**-1.669.610,00**	**-8.361.285,13**
Finanzierungstätigkeit			
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	+	2.154.124,00	+ 8.905.131,54
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-	5.065.614,15	- 4.606.175,18
Saldo		**-2.911.490,15**	**4.298.956,36**
Finanzmittelüberschuss **(+)**/ -fehlbedarf **(-)**		**-9.490.527,15**	**-7.337.713,77**
Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres		**-9.490.527,15**	**-4.785.215,99**

	Haushaltsjahr 2026 -€-
Nachrichtlich	
Rechnersiche Neuverschuldung	
Kernhaushalt	**9.349.133,00**
Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	**-3.910,00**
Insgesamt	**9.345.223,00**

Allgemeine Finanzinformationen

1. Rechnungsergebnisse, Plan-Ist-Vergleiche und Status Jahresabschlüsse

	Ordentliches Ergebnis in €				
Haushaltsjahr	Plan	Ist	Differenz	Status Jahresabschluss (Bitte auswählen)	Ggf. Bemerkungen
2019	1.904.055,00	2.832.825,67	928.770,67	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2020	29.829,00	3.274.312,67	3.244.483,67	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2021	-1.521.067,00	-749.137,38	771.929,62	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2022	-5.684.259,00	-5.288,24	5.678.970,76	Entlastungsbeschluss erfolgt	
2023	-3.205.817,00	389.179,27	3.594.996,27	Entlastungsbeschluss erfolgt	

2.1	**Stand der Aufstellung des Jahresabschlusses für 2024**	Prüfung RPA abgeschlossen	Beschluss über die Entlastung ist für den 01.06.2026 vorgesehen
2.2	**Voraussichtlicher Zeitpunkt des Aufstellungsbeschlusses für den Jahresabschluss 2024**	08.12.2025	

3. Aufstellung der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO

Eigenbetriebe
Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis

Anstalten des öffentlichen Rechts nach der HGO
Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis

4. Aufstellung Gesamtabschluss erforderlich für 2024

nein

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2026

		- € -	Erläuterungen
1.	Geplantes ordentliches Ergebnis für 2026	-7.659.293,00	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 31.12.2025	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)	6.155.622,62	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 2026	4.348.854,84	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 1.1.2026	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	2024	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 31.12.2025	11.522.374,80	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	-9.383.867,15	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 2026	-4.909.427,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2	Ordentliche Tilgung für 2026	2.295.518,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	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 2026	591.174,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2026	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 2026	#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 2026	#DIV/0!	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	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 2026	-81,62	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2025	0,00	0,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	6.155.622,62	0,00
Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet		0,00
Bestand an Eigenkapital	0,00	0,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2025	11.522.374,80	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	-99,99	0,00
Summe und Status		0,00

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 2024

		-€-	Erläuterungen
1.	Ordentliches Ergebnis für 2024	-13.809.714,72	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
	Bei einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss erfolgen kann.	Nein	
2.	Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2024	7.654.092,10	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 31.12.2024	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 2024	3.740.330,97	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 31.12.2024	216.954,69	Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5.	Bestand an Eigenkapital am 31.12.2024	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 31.12.2024	5.002.170,68	Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	59.297.307,70	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	-7.354.884,73	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 2024	-3.275.385,00	
8.2	Ordentliche Tilgung für 2024	1.836.079,03	
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	2.770.096,15	
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2024	526.675,45	
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2024	0,00	
	Nachrichtlich: Kash-Wert nach Planung für 2024	52,50	

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2026	-147,15	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2024	7.654.092,10	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet		0,00
Bestand an Eigenkapital	0,00	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2024	5.002.170,68	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2024	59.297.307,70	0,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-78,37	0,00
Summe und Status nach Abschlusswert		10,00
Summe und Status nach Planwert		52,50

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	
2026	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.	11,889	v.H.	0,98	v.H.
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.

Angaben für Gemeinden und Städte

Steuerhebesätze

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbesteuer		Vervielfältiger Gewerbesteuerumlage		Solidaritätsumlage		Heimatumlage	
2026	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.		Euro		Euro
2025	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.		Euro		Euro
2024	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.	0,00	v.H.		Euro		Euro

Angaben für Gemeinden und Städte

Nivellierungshebesätze nach FAG

Jahr	Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbesteuer	
2026	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	Nein	Gaststättenerlaubnissteuer	Nein
Kurbeitrag	Nein	Pferdesteuer	Nein		
Tourismusbeitrag	Nein	Getränkesteuer	Nein		

Sonstige Abgaben:

Ergebnishaushalt

Position	Konten	Bezeichnung	2024 Endgültiges Rechnungsergebnis	2025 Haushaltsplan	2026 Haushaltsplan	2027 Ergebnisplan	2028 Ergebnisplan	2029 Ergebnisplan
			- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	368.401,24	343.146,00	357.432,00	357.400,00	357.400,00	357.400,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.659.388,35	4.524.640,00	5.497.830,00	5.497.800,00	5.497.800,00	5.497.800,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.312.929,12	971.119,00	1.070.499,00	1.070.500,00	1.070.500,00	1.070.500,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	3.318,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	91.345.754,00	96.865.044,00	101.519.141,00	108.567.108,00	109.109.943,00	112.383.241,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	54.693.476,94	55.087.781,00	54.479.740,00	54.479.700,00	54.479.700,00	54.479.700,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	62.523.136,29	62.095.674,00	67.006.246,00	65.734.247,00	66.714.067,00	68.923.562,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.889.271,09	2.685.571,00	2.088.536,00	2.088.500,00	2.088.500,00	2.088.500,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.817.213,93	65.881,00	69.732,00	69.700,00	69.700,00	69.700,00
10		**Summe der ordentlichen Erträge**	**219.612.889,37**	**222.638.856,00**	**232.089.156,00**	**237.864.955,00**	**239.387.610,00**	**244.870.403,00**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	39.462.430,57	42.327.288,00	42.413.189,00	42.875.394,00	43.244.329,00	43.628.362,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.075.804,97	11.601.319,00	7.825.816,00	7.421.745,00	7.632.041,00	7.784.241,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.277.017,94	29.370.346,00	35.471.344,00	35.943.144,00	35.943.144,00	35.943.144,00
14	66	Abschreibungen	4.390.972,36	4.157.311,00	3.114.530,00	3.114.530,00	3.114.530,00	3.114.530,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.602.621,42	22.507.289,00	22.649.241,00	22.799.200,00	22.799.200,00	22.799.200,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	23.887.424,85	25.154.876,00	26.297.694,00	27.891.371,00	28.030.781,00	28.871.420,00
17	72	Transferaufwendungen	98.073.388,18	98.433.268,00	100.661.312,00	100.661.312,00	100.661.312,00	100.661.312,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.306,59	72.376,00	72.376,00	72.400,00	72.400,00	72.400,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**232.832.966,88**	**233.624.073,00**	**238.505.502,00**	**240.779.096,00**	**241.497.737,00**	**242.874.609,00**
20		**Verwaltungsergebnis**	**-13.220.077,51**	**-10.985.217,00**	**-6.416.346,00**	**-2.914.141,00**	**-2.110.127,00**	**1.995.794,00**
21	56,57	Finanzerträge	727.553,11	492.839,00	479.908,00	479.900,00	479.900,00	479.900,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.317.190,32	1.796.719,00	1.722.855,00	1.830.000,00	1.840.000,00	1.850.000,00
23		**Finanzergebnis**	**-589.637,21**	**-1.303.880,00**	**-1.242.947,00**	**-1.350.100,00**	**-1.360.100,00**	**-1.370.100,00**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge**	**220.340.442,48**	**223.131.695,00**	**232.569.064,00**	**238.344.855,00**	**239.867.510,00**	**245.350.303,00**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen**	**234.150.157,20**	**235.420.792,00**	**240.228.357,00**	**242.609.096,00**	**243.337.737,00**	**244.724.609,00**
26		**Ordentliches Ergebnis**	**-13.809.714,72**	**-12.289.097,00**	**-7.659.293,00**	**-4.264.241,00**	**-3.470.227,00**	**625.694,00**
27	59	Außerordentliche Erträge	97.132,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.554.481,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis**	**-4.457.348,75**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30		**Jahresergebnis**	**-18.267.063,47**	**-12.289.097,00**	**-7.659.293,00**	**-4.264.241,00**	**-3.470.227,00**	**625.694,00**

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 31.12.2025**		-14.065.169,00
32	**Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2024**	6.155.622,62	

Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			Endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung			- € -			
5	55	**Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	91.345.754,00	96.865.044,00	101.519.141,00	108.567.108,00	109.109.943,00	112.383.241,00
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)	57.051.032,00	61.125.183,00	65.707.389,00	69.766.492,00	70.115.324,00	72.218.784,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	34.294.722,00	35.739.861,00	35.811.752,00	38.800.616,00	38.994.619,00	40.164.457,00
		Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	**Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**	62.523.136,29	62.095.674,00	67.006.246,00	65.734.247,00	66.714.067,00	68.923.562,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	36.013.831,00	36.944.391,00	40.464.817,00	39.192.818,00	40.172.638,00	42.382.133,00
		Sonstige Erträge	26.509.305,29	25.151.283,00	26.541.429,00	26.541.429,00	26.541.429,00	26.541.429,00
16	73	**Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**	23.887.424,85	25.154.876,00	26.297.694,00	27.891.371,00	28.030.781,00	28.871.420,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	2.080.457,00	2.080.321,00	2.091.882,00	2.123.260,00	2.133.876,00	2.197.893,00
	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)	21.797.688,00	23.065.055,00	24.196.312,00	25.758.611,00	25.887.405,00	26.664.027,00
	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	9.279,85	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
22	77	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**	1.317.190,32	1.796.719,00	1.722.855,00	1.830.000,00	1.840.000,00	1.850.000,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	7.949,96	155.000,00	155.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	721.986,47	1.108.675,00	997.472,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO			2024	2025	2026	2027	2028	2029
			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**	219.992.969,50	220.446.124,00	230.480.528,31	236.256.355,00	237.779.010,00	243.261.803,00
2		**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	223.268.354,50	224.732.818,00	235.389.955,31	238.285.921,00	238.959.281,00	240.352.844,00
3		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	-3.275.385,00	-4.286.694,00	-4.909.427,00	-2.029.566,00	-1.180.271,00	2.908.959,00
Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (direkte Methode)								
4	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.762.702,20	897.932,00	791.174,00	791.174,00	791.174,00	791.174,00
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	389.943,03	571.932,00	591.174,00	591.174,00	591.174,00	591.174,00
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	54.469,49	14.586,00	15.117,00	15.667,00	16.237,00	16.827,00
		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**	3.817.171,69	912.518,00	806.291,00	806.841,00	807.411,00	808.001,00
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	4.057.469,23	2.547.595,00	2.354.124,00	1.837.500,00	1.870.000,00	1.837.500,00
11	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	8.120.987,59	112.614,00	121.777,00	121.777,00	121.777,00	121.777,00
		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**	12.178.456,82	2.660.209,00	2.475.901,00	1.959.277,00	1.991.777,00	1.959.277,00
13		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit**	-8.361.285,13	-1.747.691,00	-1.669.610,00	-1.152.436,00	-1.184.366,00	-1.151.276,00
14		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelfehlbedarf**	-11.636.670,13	-6.034.385,00	-6.579.037,00	-3.182.002,00	-2.364.637,00	1.757.683,00
Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (direkte Methode)								
15	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	8.905.131,54	2.334.209,00	2.154.124,00	1.637.500,00	1.670.000,00	1.637.500,00
		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	4.606.175,18	4.832.937,15	5.065.614,15	5.510.944,15	5.998.527,15	6.454.334,15
16.1		**Pos. 16: davon** Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	851.512,65	2.062.841,00	2.295.518,00	2.983.348,00	3.470.931,00	3.926.738,00
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	2.527.596,15	2.527.596,15	2.527.596,15
17		**Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit**	4.298.956,36	-2.498.728,15	-2.911.490,15	-3.873.444,15	-4.328.527,15	-4.816.834,15
18		**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres**	-7.337.713,77	-8.533.113,15	-9.490.527,15	-7.055.446,15	-6.693.164,15	-3.059.151,15
19	829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	60.896.216,07	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)	60.264.789,22	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**	631.426,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22		**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	1.921.070,93	0,00	0,00	-9.490.527,15	-16.545.973,30	-23.239.137,45
23		**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln**	-6.706.286,92	-8.533.113,15	-9.490.527,15	-7.055.446,15	-6.693.164,15	-3.059.151,15
24		**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	-4.785.215,99	-8.533.113,15	-9.490.527,15	-16.545.973,30	-23.239.137,45	-26.298.288,60

Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2026

			Erläuterungen
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	44.238.603,77	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiter
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	11.522.374,80	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiter
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	76.530.913,68	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiter
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€	Anzugeben ist der (ggf. voraussichtliche) Gesamtbetrag an Verbindlichkeiter
Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	132.291.892,25		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	59.297.307,70	€	Anzugeben ist der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten gegenüber dem Son
Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	191.589.199,95	€	

im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Kreditaufnahmen

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	2.154.124,00	€	
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	5.904.250,00	€	

im Haushaltsjahr 2026 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	2.295.518,00	€	Die ordentliche Tilgung wird automatisch aus dem Blatt Finanzhaushalt - Pos
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	5.908.160,00	€	
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 2026

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	44.097.209,77	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	76.527.003,68	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	120.624.213,45	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	45.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	5.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	21.012.901,80	€
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 -	21.012.901,80	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeigten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	56.527.211,55	
Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2026	-9.490.527,15	€

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsjahr							
		2026							
		Status:	Haushaltsplan						
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen			
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner
1	Innere Verwaltung	998.498,00 €	10,64 €	18.977.770,51 €	202,22 €	19.502.822,00 €	207,82 €	21.775.054,90 €	232,03 €
2	Sicherheit und Ordnung	4.852.442,00 €	51,71 €	4.855.566,36 €	51,74 €	8.724.464,00 €	92,97 €	12.061.166,79 €	128,52 €
3	Schulträgeraufgaben	41.536.807,00 €	442,61 €	41.536.807,00 €	442,61 €	40.956.497,00 €	436,42 €	41.940.275,24 €	446,91 €
4	Kultur und Wissenschaft	642.098,00 €	6,84 €	642.098,00 €	6,84 €	1.897.277,00 €	20,22 €	2.481.705,24 €	26,44 €
5	Soziale Leistungen	68.103.701,31 €	725,70 €	68.103.701,31 €	725,70 €	102.995.795,31 €	1.097,50 €	108.085.686,66 €	1.151,73 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.764.388,00 €	29,46 €	2.764.388,00 €	29,46 €	18.697.451,00 €	199,24 €	20.910.876,94 €	222,82 €
7	Gesundheitsdienste	1.807.135,00 €	19,26 €	1.807.135,00 €	19,26 €	4.952.564,00 €	52,77 €	6.648.767,70 €	70,85 €
8	Sportförderung	50.000,00 €	0,53 €	50.000,00 €	0,53 €	286.960,00 €	3,06 €	286.960,00 €	3,06 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	389.998,00 €	4,16 €	505.171,57 €	5,38 €	839.559,00 €	8,95 €	1.102.061,68 €	11,74 €
10	Bauen und Wohnen	741.000,00 €	7,90 €	741.000,00 €	7,90 €	1.852.160,00 €	19,74 €	2.556.864,40 €	27,25 €
11	Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	70.000,00 €	0,75 €	70.000,00 €	0,75 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.031.026,00 €	21,64 €	2.031.026,00 €	21,64 €	8.446.800,00 €	90,01 €	8.446.800,00 €	90,01 €
13	Natur- und Landschaftspflege	1.082.646,00 €	11,54 €	1.082.646,00 €	11,54 €	2.242.288,00 €	23,89 €	3.091.819,38 €	32,95 €
14	Umweltschutz	205.000,00 €	2,18 €	205.000,00 €	2,18 €	294.952,00 €	3,14 €	399.120,82 €	4,25 €
15	Wirtschaft und Tourismus	457.350,00 €	4,87 €	457.350,00 €	4,87 €	692.775,00 €	7,38 €	692.775,00 €	7,38 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	106.906.975,00 €	1.139,17 €	106.906.975,00 €	1.139,17 €	27.775.993,00 €	295,97 €	27.775.993,00 €	295,97 €
	Gesamtsumme	232.569.064,31 €	2.478,20 €	250.666.634,75 €	2.671,04 €	240.228.357,31 €	2.559,81 €	258.325.927,75 €	2.752,66 €

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 2025 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	919.771,00 €	9,80 €	24.492.209,86 €	260,98 €	24.340.964,00 €	259,37 €	27.056.296,43 €	288,31 €
2	Sicherheit und Ordnung	3.907.668,00 €	41,64 €	3.912.222,72 €	41,69 €	8.215.097,00 €	87,54 €	12.616.410,95 €	134,44 €
3	Schulträgeraufgaben	41.256.941,00 €	439,62 €	41.256.941,00 €	439,62 €	39.851.700,00 €	424,65 €	41.242.970,97 €	439,48 €
4	Kultur und Wissenschaft	665.583,00 €	7,09 €	665.583,00 €	7,09 €	1.891.956,00 €	20,16 €	2.696.771,74 €	28,74 €
5	Soziale Leistungen	68.458.275,00 €	729,47 €	68.458.275,00 €	729,47 €	100.057.980,00 €	1.066,19 €	106.777.679,54 €	1.137,80 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	2.688.422,00 €	28,65 €	2.688.422,00 €	28,65 €	18.913.000,00 €	201,53 €	21.709.427,03 €	231,33 €
7	Gesundheitsdienste	1.698.796,00 €	18,10 €	1.698.796,00 €	18,10 €	4.818.987,00 €	51,35 €	7.101.078,20 €	75,67 €
8	Sportförderung	50.000,00 €	0,53 €	50.000,00 €	0,53 €	286.960,00 €	3,06 €	286.960,00 €	3,06 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	409.631,00 €	4,36 €	516.155,26 €	5,50 €	815.854,00 €	8,69 €	1.159.303,24 €	12,35 €
10	Bauen und Wohnen	718.000,00 €	7,65 €	718.000,00 €	7,65 €	1.772.360,00 €	18,89 €	2.694.800,95 €	28,72 €
11	Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	130.526,00 €	1,39 €	130.526,00 €	1,39 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.694.031,00 €	18,05 €	1.694.031,00 €	18,05 €	8.738.267,00 €	93,11 €	8.738.267,00 €	93,11 €
13	Natur- und Landschaftspflege	1.122.465,00 €	11,96 €	1.122.465,00 €	11,96 €	2.278.437,00 €	24,28 €	3.448.584,46 €	36,75 €
14	Umweltschutz	155.035,00 €	1,65 €	155.035,00 €	1,65 €	252.067,00 €	2,69 €	388.596,33 €	4,14 €
15	Wirtschaft und Tourismus	457.350,00 €	4,87 €	457.350,00 €	4,87 €	413.013,00 €	4,40 €	413.013,00 €	4,40 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	98.929.727,00 €	1.054,17 €	98.929.727,00 €	1.054,17 €	22.643.624,00 €	241,28 €	22.643.624,00 €	241,28 €
	Gesamtsumme	223.131.695,00 €	2.377,64 €	246.815.212,84 €	2.630,00 €	235.420.792,00 €	2.508,59 €	259.104.309,84 €	2.760,95 €

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 2024 – Status: Endgültiges Rechnungsergebnis – 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	2.406.204,19 €	25,64 €	20.875.898,76 €	222,45 €	20.871.478,61 €	222,40 €	23.314.881,54 €	248,44 €
2	Sicherheit und Ordnung	4.103.058,97 €	43,72 €	4.107.229,63 €	43,77 €	7.463.684,97 €	79,53 €	10.573.145,87 €	112,66 €
3	Schulträgeraufgaben	40.377.672,67 €	430,25 €	40.377.672,67 €	430,25 €	38.071.662,90 €	405,68 €	39.058.469,65 €	416,20 €
4	Kultur und Wissenschaft	637.792,41 €	6,80 €	637.792,41 €	6,80 €	1.631.411,63 €	17,38 €	2.240.159,75 €	23,87 €
5	Soziale Leistungen	68.334.915,28 €	728,16 €	68.334.915,28 €	728,16 €	99.728.813,44 €	1.062,69 €	105.031.644,63 €	1.119,19 €
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	3.405.765,91 €	36,29 €	3.405.765,91 €	36,29 €	18.505.997,08 €	197,20 €	20.669.952,85 €	220,25 €
7	Gesundheitsdienste	2.010.180,97 €	21,42 €	2.010.180,97 €	21,42 €	5.010.634,61 €	53,39 €	6.869.724,17 €	73,20 €
8	Sportförderung	27.217,00 €	0,29 €	27.217,00 €	0,29 €	280.775,00 €	2,99 €	280.775,00 €	2,99 €
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	418.204,80 €	4,46 €	501.111,21 €	5,34 €	679.578,66 €	7,24 €	957.200,13 €	10,20 €
10	Bauen und Wohnen	682.570,47 €	7,27 €	682.570,47 €	7,27 €	1.648.582,28 €	17,57 €	2.385.936,82 €	25,42 €
11	Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	66.462,37 €	0,71 €	66.462,37 €	0,71 €
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.861.099,68 €	19,83 €	1.861.099,68 €	19,83 €	10.250.305,22 €	109,22 €	10.261.698,06 €	109,35 €
13	Natur- und Landschaftspflege	1.139.558,51 €	12,14 €	1.139.558,51 €	12,14 €	2.062.202,80 €	21,97 €	3.005.553,58 €	32,03 €
14	Umweltschutz	177.974,17 €	1,90 €	177.974,17 €	1,90 €	198.520,67 €	2,12 €	311.277,46 €	3,32 €
15	Wirtschaft und Tourismus	951.113,15 €	10,13 €	951.113,15 €	10,13 €	1.772.464,08 €	18,89 €	1.772.464,08 €	18,89 €
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	93.807.114,30 €	999,59 €	93.807.114,30 €	999,59 €	25.907.582,88 €	276,06 €	25.907.582,88 €	276,06 €
	Gesamtsumme	220.340.442,48 €	2.347,89 €	238.897.214,12 €	2.545,63 €	234.150.157,20 €	2.495,05 €	252.706.928,84 €	2.692,78 €

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 2026 **(wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")**

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite **45.000.000 €**

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten	
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	**- €**					
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	**11.522.375 €**					
Differenz	- 11.522.375 €					
Januar		18.777.318 €	18.977.007 €	- 199.689 €	- 11.722.064 €	**Differenz (Zahlungsmittelbestand-Liquiditätskreditbestand) zzgl Saldo/Monat**
Februar		19.827.226 €	17.628.750 €	2.198.476 €	- 9.523.588 €	**Vormonat zzgl. Saldo/Monat**
März		17.516.951 €	17.274.387 €	242.564 €	- 9.281.023 €	
April		17.860.212 €	20.419.452 €	- 2.559.239 €	- 11.840.263 €	
Mai		20.258.032 €	19.731.752 €	526.280 €	- 11.313.983 €	
Juni		18.566.241 €	19.228.518 €	- 662.277 €	- 11.976.260 €	
Juli		15.652.226 €	18.927.376 €	- 3.275.150 €	- 15.251.410 €	
August		23.881.607 €	18.470.771 €	5.410.836 €	- 9.840.574 €	
September		17.567.275 €	20.621.036 €	- 3.053.761 €	- 12.894.335 €	
Oktober		15.612.902 €	21.159.640 €	- 5.546.738 €	- 18.441.073 €	
November		27.398.578 €	21.994.554 €	5.404.024 €	- 13.037.049 €	
Dezember		17.561.960 €	20.956.713 €	- 3.394.753 €	- 16.431.802 €	
Summe		230.480.528 €	235.389.955 €	**- 4.909.427 €**		
Werte gemäß Haushaltsplan		230.480.528 €	235.389.955 €			
Differenz		- €	- €			
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				5.546.738 €		
höchster monatsbezogner Liquiditätskreditbedarf					18.441.073 €	

2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen

Liquiditätskreditbestand zum 31.12.			2025	11.522.374,80 €	**wird von oben stehender Berechnung übernommen**
davon für					
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am:		2025	- €	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditermächtigung wird in Anspruch genommen am:		2024	- €	**Kreditermächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung des aktuellen Haushaltsjahres**
Zwischenfinanzierung Investitionen		vor	2024	- €	**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				**11.522.374,80 €**	**("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)**

3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung	**2026**	- 4.909.427,00 €	**Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"**
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)		1.704.344,00 €	**Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen**
verbleibender Saldo		**- 6.613.771,00 €**	
Beitrag zur Hessenkasse		2.770.096,15 €	**Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"**
Differenz		**- 9.383.867,15 €**	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen		**2.475.901,00 €**	

4. Betrachtung der Liquiditätsreserve

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO

Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit					
Vorjahr	**Planzahl**	**2025**	224.732.818,00 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
Vorvorjahr	**Ist**	**2024**	223.268.354,50 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
3. Vorjahr	**Ist**	**2023**	204.327.053,59 €	**bitte als positiven Betrag eintragen**
Summe			**652.328.226,09 €**	
Durchschnitt			217.442.742,03 €	
davon 2 v. H. als Liquiditätsreserve			**4.348.854,84 €**	
voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand zum 1.1. des Haushaltsjahres			- 11.522.374,80 €	**wird von oben übernommen**
Vorgaben des § 106 Abs. 1 HGO erfüllt			**nein**	

nachrichtlich:	**Haushaltsjahr**	
Höchstbetrag Liquiditätskredite	**2025**	30.000.000,00 €
höchste Inanspruchnahme	**2025**	13.500.000,00 €

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: **19.06.2026**

Für Haushalt: **2026** Erläuterung Erstellt von: **Abt. I.60**

voraussichtlicher Bestand flüssige Mittel zum 31. Dezember 2025:	**+77.211,16**	Erläuterung
zuzüglich spezielle Geldanlagen:	**+0,00**	Erläuterung
zuzüglich vorfinanzierte Investitionen, für die noch bestehende Kreditermächtigungen in Anspruch genommen werden sollen:	**+0,00**	Erläuterung
abzüglich Rückzahlungsverpflichtung überjähriger Liquiditätskredite:	**-11.522.374,80**	Erläuterung
zuzüglich Einzahlungsverzögerungen, z.B. öffentlich-rechtliche Forderungen, Investitionszuweisungen:	**+4.356.503,80**	Erläuterung
abzüglich Auszahlungsverzögerungen, erhaltene Vorauszahlungen (u. a. abgerufene Investitionsfondsdarlehen), Mittelbindungen usw.:	**-4.098.937,27**	Erläuterung
bereinigter Liquiditätsbestand zum 31. Dezember 2025:	**-11.187.597,11**	Erläuterung
gebundene Liquidität:	**+3.379.011,05**	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:	**-14.566.608,16**	Erläuterung
zuzüglich gebundene Liquidität, die im Finanzhaushalt bei der laufenden Verwaltungstätigkeit des Planungsjahres berücksichtigt ist:	**+2.344.463,00**	Erläuterung
Somit bereinigte "freie" d. h. nutzbare Liquidität bzw. Liquiditätsbedarf im Planungsjahr:	**-12.222.145,16**	Erläuterung
rechnerische/r Ausgleichslücke/Ausgleichsüberschuss im Finanzhaushalt des Planungsjahres:	**-9.383.867,00**	Erläuterung **Ausgleichslücke nicht gedeckt** Erläuterung
kumulierte/r Ausgleichslücke/Ausgleichsüberschuss im Finanzhaushalt des Planungsjahres und der drei nachfolgenden Planungsjahre:	**-25.875.028,00**	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**	**+386.268,00**	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**	**+386.268,00**	Erläuterung	lt. Aufstellung Rechtsamt Prozesskosten			
	davon im Planungsjahr 2026 berücksichtigt:	**+386.268,00**	Erläuterung				
1.e.	**sonstiges**		Erläuterung				
			Erläuterung				
	… für Sondertilgungen?	Nein					
2.	**für Sondertilgungen**	**+0,00**	Erläuterung	***Kommentar***	Erläuterung		
			Erläuterung				
			Erläuterung				
			Erläuterung				
			Erläuterung				
			Erläuterung				
	… für übertragene Haushaltsermächtigungen?	Ja					
3.	**für übertragene Haushaltsermächtigungen**	**+839.060,58**	Erläuterung	***Kommentar***	Erläuterung		
3.a.	**konsumtiv**		Erläuterung				
3.b.	**investiv**	**+839.060,58**	Erläuterung	Überhang Darlehensaufnahme 2025 für Investitionen 2026 in Höhe von 839.060,58 € vorhanden; Übertragene Haushaltsermächtigungen übersteigen diesen Betrag => Saldo 0 €			
	… für Sonderposten?	Ja					
4.	**für Sonderposten aus**	**+1.958.195,00**	Erläuterung	***Kommentar***	Erläuterung		
4.a.	**Abwassergebühren**		Erläuterung				
			Erläuterung				
4.b.	**Abfallgebühren**		Erläuterung				
			Erläuterung				
4.c.	**Frischwassergebühren**		Erläuterung				
			Erläuterung				
4.d.	**Schulumlage**	**+1.958.195,00**	Erläuterung	Überdeckung Sonderposten Schulumlage 2024			
	davon im Planungsjahr 2026 berücksichtigt:	**+1.958.195,00**	Erläuterung				
4.e.	**sonstiges**		Erläuterung				
			Erläuterung				

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
59		… zur Eigenfinanzierung von Investitionen?	Ja									
60	5.	zur Eigenfinanzierung von Investitionen	+0,00	Erläuterung	***Kommentar***	Erläuterung						
62	5.a.	Eigenfinanzierung von investiven Maßnahmen		Erläuterung								
63				Erläuterung								
64												
65		… für sonstige Zweckbindungen?	Ja									
66	6.	für sonstige Zweckbindungen	+195.487,47	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	+195.487,47	Erläuterung	Spendenmittel, durchlaufende Posten							
79												
80												
81		**Gesamtbetrag gebundene Liquidität:**	+3.379.011,05	Erläuterung								

Jahresabschluss per 31.12.24

Odenwaldkreis

Michelstädter Straße 12

64711 Erbach

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.24

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023
	Aktiva				**Passiva**		
1	**Anlagevermögen**	**150.289.813,44**	**145.335.485,33**	**1**	**Eigenkapital**		
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**27.350.404,00**	**26.745.467,00**	**1.1**	**Netto-Position**	**3.999.845,81**	**3.999.845,81**
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	594.119,00	673.998,00	**1.2**	**Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital**	**7.654.092,10**	**7.264.912,83**
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	26.756.285,00	26.071.469,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	7.654.092,10	7.264.912,83
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		
1.2	**Sachanlagen**	**4.758.123,04**	**3.926.017,09**	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**	**-11.653.937,91**	**-11.264.758,64**
				1.3.1	Ergebnisvortrag	-12.221.656,69	-6.748.230,09
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	37.154,21	35.037,91	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
				1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-12.221.656,69	-6.748.230,09
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung			1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-18.267.063,47	-5.084.247,33
				1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag	-13.809.714,72	389.179,27
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.154.958,87	3.343.107,51				
				1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.457.348,75	-5.473.426,60
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.566.009,96	547.871,67				
				1.3.3	Umgliederung negatives Eigenkapital	18.834.782,25	567.718,78
1.3	**Finanzanlagen**	**118.181.285,40**	**114.664.000,24**				
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	115.068.929,69	111.620.929,69	**2**	**Sonderposten**	**27.357.808,55**	**26.712.496,90**
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	180.127,21	229.333,08	**2.1**	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**24.122.233,88**	**22.747.419,91**
1.3.3	Beteiligungen	28.093,78	28.093,78				
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	24.079.984,91	22.702.588,91
				2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	42.248,97	44.831,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	2.854.422,86	2.733.375,37	2.1.3	Investitionsbeiträge		
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	49.711,86	52.268,32	**2.2**	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**		
1.4	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)**	**1,00**	**1,00**	**2.3**	**Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG**	**3.083.000,44**	**3.778.894,57**
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1,00	1,00				
				2.4	**Sonstige Sonderposten**	**152.574,23**	**186.182,42**
2	**Umlaufvermögen**	**20.290.567,00**	**30.180.884,90**				
2.1	**Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**			**3**	**Rückstellungen**	**53.390.636,61**	**49.968.417,65**
				3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**44.065.536,00**	**42.652.388,05**
2.2	**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**	**43.828,07**	**40.509,66**				
				3.2	**Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz**		
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**20.029.784,24**	**28.219.304,31**				
				3.3	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**		
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	19.026.045,01	19.186.155,65				
				3.4	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**		
				3.5	**Sonstige Rückstellungen**	**9.325.100,61**	**7.316.029,60**
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	536.943,10	6.685.487,41				
				4	**Verbindlichkeiten**	**113.296.388,79**	**102.939.212,75**
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	113.923,54	94.247,82	**4.1**	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**		

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	234.678,53	1.072.712,40		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**	42.751.608,02	35.641.665,46
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	118.194,06	1.180.701,03		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.000.340,07	1.729.898,98
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens				davon: RLZ mehr als 5 Jahre	32.493.996,33	26.837.867,63
2.4	**Flüssige Mittel**	**216.954,69**	**1.921.070,93**	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	42.739.108,02	35.609.372,16
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	1.992.840,07	1.710.105,68
3	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**4.727.058,55**	**4.454.780,64**		davon: RLZ mehr als 5 Jahre	32.493.996,33	26.837.867,63
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	12.500,00	32.293,30
3.1	**aktive Rechnungsabgrenzungsposten**	**4.727.058,55**	**4.454.780,64**		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	7.500,00	19.793,30
4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**18.834.782,25**	**567.718,78**		davon: RLZ mehr als 5 Jahre		
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern		
4.1	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**18.834.782,25**	**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**	5.002.170,68	
				4.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**		
				4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen**	2.241.441,15	1.687.162,66
				4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	1.277.011,32	1.091.267,84
				4.7	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**		
				4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,und Sondervermögen**	1.030.239,45	693.288,59
				4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**	60.993.918,17	63.825.828,20
				5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	97.387,29	918.742,35
				5.1	**passive Rechnungsabgrenzungsposten**	97.387,29	918.742,35
	Summe Aktiva	194.142.221,24	180.538.869,65		**Summe Passiva**	194.142.221,24	180.538.869,65

Ergebnisrechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-416.380,67	-329.920,00	-368.401,24	38.481,24
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.479.486,56	-4.460.051,00	-4.659.388,35	199.337,35
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.177.359,70	-1.004.123,00	-1.312.929,12	308.806,12
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-2.391,48		-3.318,41	3.318,41
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-90.666.243,00	-90.914.789,00	-91.345.754,00	430.965,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-50.806.846,70	-52.830.558,68	-54.693.476,94	1.862.918,26
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-61.018.369,24	-62.807.767,04	-62.523.136,29	-284.630,75
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.901.856,48	-1.887.339,00	-2.889.271,09	1.001.932,09
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-470.405,42	-119.116,00	-1.817.213,93	1.698.097,93
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-211.939.339,25**	**-214.353.663,72**	**-219.612.889,37**	**5.259.225,65**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	35.160.254,16	39.393.367,00	39.462.430,57	-69.063,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.210.254,11	7.146.808,00	8.075.804,97	-928.996,97
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.501.034,09	34.626.756,00	34.277.017,94	349.738,06
	697	davon: Einstellungen aus den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	3.972.199,45	3.758.884,00	4.390.972,36	-632.088,36
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	19.831.186,06	20.905.649,65	24.602.621,42	-3.696.971,77
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	21.708.580,15	23.901.186,00	23.887.424,85	13.761,15
17	72	Transferaufwendungen	89.362.980,56	89.486.232,00	98.073.388,18	-8.587.156,18
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.655,28	38.518,00	63.306,59	-24.788,59
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**211.183.282,58**	**219.257.400,65**	**232.832.966,88**	**-13.575.566,23**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**-756.056,67**	**4.903.736,93**	**13.220.077,51**	**-8.316.340,58**
21	56, 57	Finanzerträge	-452.728,15	-443.512,00	-727.553,11	284.041,11
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	819.605,55	1.360.859,00	1.317.190,32	43.668,68
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**366.877,40**	**917.347,00**	**589.637,21**	**327.709,79**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-212.392.067,40**	**-214.797.175,72**	**-220.340.442,48**	**5.543.266,76**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**212.002.888,13**	**220.618.259,65**	**234.150.157,20**	**-13.531.897,55**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**-389.179,27**	**5.821.083,93**	**13.809.714,72**	**-7.988.630,79**
27	59	Außerordentliche Erträge	-132.993,28		-97.132,39	97.132,39
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	5.606.419,88		4.554.481,14	-4.554.481,14

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	5.473.426,60		4.457.348,75	-4.457.348,75
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	5.084.247,33	5.821.083,93	18.267.063,47	-12.445.979,54

Nachrichtlich:

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	0
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	5.473.426,6
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	5.473.426,6

Finanzrechnung

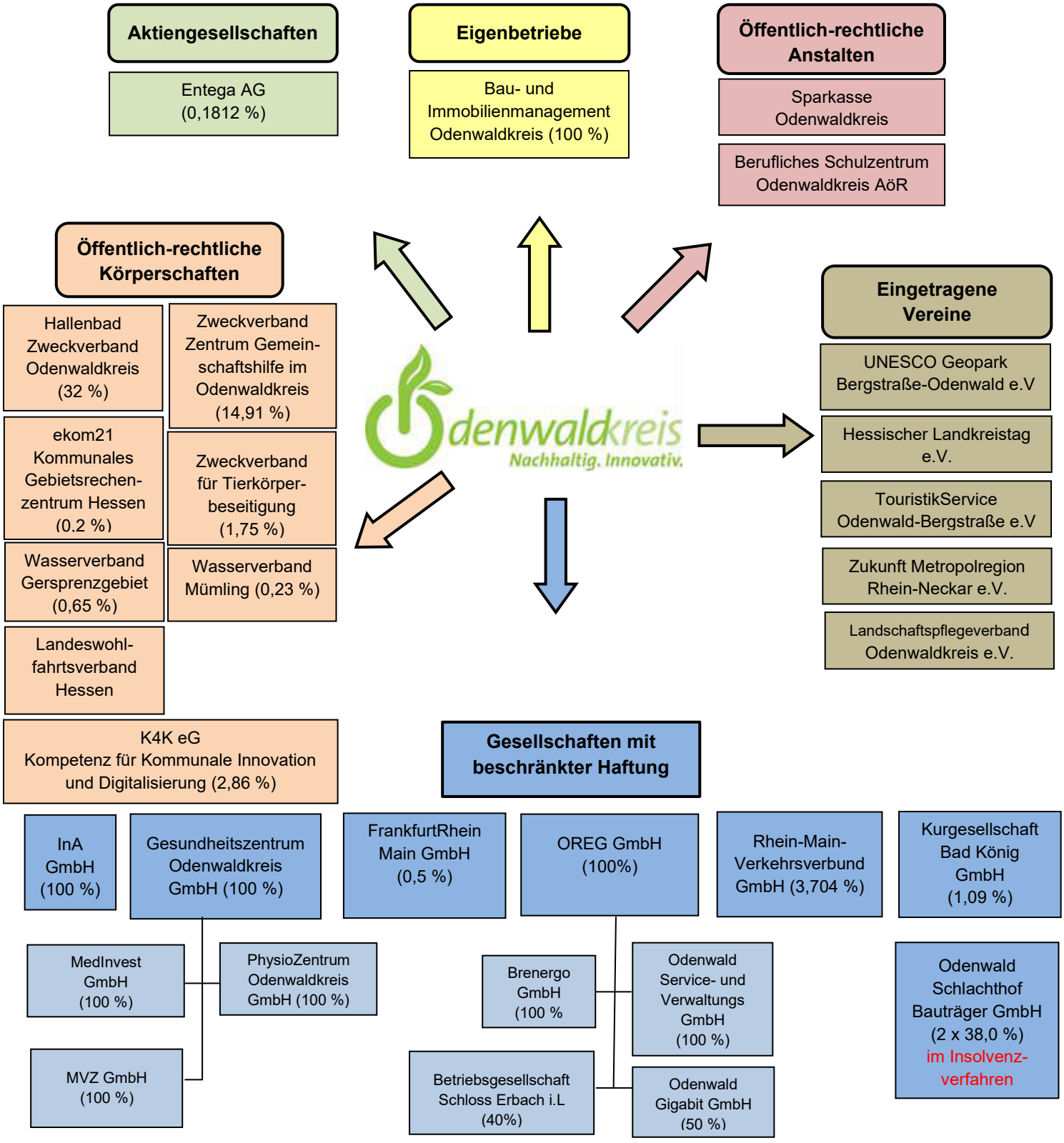
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	439.500,89	329.920,00	372.615,22	-42.695,22
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.323.002,74	4.460.051,00	4.599.543,37	-139.492,37
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.115.136,86	1.004.123,00	1.438.193,24	-434.070,24
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	84.542.328,25	90.914.789,00	97.469.700,00	-6.554.911,00
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	49.328.807,55	52.830.558,68	53.530.426,15	-699.867,47
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	63.199.503,79	62.807.767,04	61.794.913,25	1.012.853,79
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	444.526,52	439.887,00	701.856,21	-261.969,21
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	247.702,00	66.641,00	85.722,06	-19.081,06
09	**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**204.640.508,60**	**212.853.736,72**	**219.992.969,50**	**-7.139.232,78**
10	Personalauszahlungen	-34.728.792,69	-39.098.367,00	-38.590.457,95	-507.909,05
11	Versorgungsauszahlungen	-4.805.663,80	-5.567.343,00	-5.382.354,82	-184.988,18
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.234.368,87	-34.284.236,00	-31.797.806,01	-2.486.429,99
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-90.009.782,56	-89.486.232,00	-97.666.431,80	8.180.199,80
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-20.108.504,16	-20.905.649,65	-24.571.478,25	3.665.828,60
15	Auszahlungen für Steuern einschließliche Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-21.708.580,15	-24.604.186,00	-23.887.424,85	-716.761,15
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-693.871,54	-1.357.234,00	-1.313.559,79	-43.674,21
17	Sonstige ordentlicher Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-37.489,82	-38.518,00	-58.841,03	20.323,03
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**-204.327.053,59**	**-215.341.765,65**	**-223.268.354,50**	**7.926.588,85**
19	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. 18)**	**313.455,01**	**-2.488.028,93**	**-3.275.385,00**	**787.356,07**
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.422.632,49	6.940.939,00	3.762.702,20	3.178.236,80
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens				
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	344.164,60	20.680,00	54.469,49	-33.789,49
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**2.766.797,09**	**6.961.619,00**	**3.817.171,69**	**3.144.447,31**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.282.270,66	-11.128.824,00	-4.057.469,23	-7.071.354,77
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-12.284.450,93	-99.569,00	-8.120.987,59	8.021.418,59
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**-15.566.721,59**	**-11.228.393,00**	**-12.178.456,82**	**950.063,82**
29	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**-12.799.924,50**	**-4.266.774,00**	**-8.361.285,13**	**4.094.511,13**
30	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**-12.486.469,49**	**-6.754.802,93**	**-11.636.670,13**	**4.881.867,20**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	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	13.890.489,73	4.814.129,00	8.905.131,54	-4.091.002,54
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-5.301.032,94	-4.574.314,00	-4.606.175,18	31.861,18
33	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	8.589.456,79	239.815,00	4.298.956,36	-4.059.141,36
34	**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)**	-3.897.012,70	-6.514.987,93	-7.337.713,77	822.725,84
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	63.952.687,26		60.896.216,07	-60.896.216,07
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-64.994.492,37		-60.264.789,22	60.264.789,22
37	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	-1.041.805,11		631.426,85	-631.426,85
38	**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	6.859.888,74	1.921.070,93	1.921.070,93	
39	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)**	-4.938.817,81	-6.514.987,93	-6.706.286,92	191.298,99
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	1.921.070,93	-4.593.917,00	-4.785.215,99	191.298,99
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	1.921.070,93	-4.593.917,00	-4.785.215,99	191.298,99

Anlage 12

Beteiligungen des Odenwaldkreises

Stand 31.12.2025



Anlage 13

Odenwaldkreis
Nachhaltig. Innovativ.

Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis

Wirtschaftsplan 2026

Aufgrund des § 52 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung vom 1. April 2005 (GVBl. I S. 183), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 5. Februar 2026 (GVBl. 2026 Nr. 8), in Verbindung mit den §§ 92, 93, 97 Abs. 4, 101 bis 105, 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 22. Juni 2026 für das Wirtschaftsjahr 2026 folgendes festgestellt:

§ 1 - Volumen des Wirtschaftsplans

Der Wirtschaftsplan für das Jahr **2026** wird

im Erfolgsplan	im ordentlichen Ergebnis	
	in den Erträgen auf	28.539.500 €
	in den Aufwendungen auf	29.011.300 €
	mit einem Saldo von	471.800 €
	im außerordentlichen Ergebnis	
	in den Erträgen auf	750.000 €
	in den Aufwendungen auf	278.200 €
	mit einem Saldo von	471.800 €
	mit einem Gesamtergebnis von	**0,00 €**
im Vermögensplan	die Mittelherkunft auf	**16.219.430 €**
	die Mittelverwendung auf	**16.219.430 €**

festgesetzt.

§ 2 - Kreditermächtigung

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Ausgaben im Vermögensplan erforderlich sind, wird

im Wirtschaftsjahr 2026 auf	**5.908.160 €**
- davon Investitionsfondsdarlehen Abt. B	2.750.000 €

festgesetzt.

§ 3 – Verpflichtungsermächtigungen

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Ausgaben in künftigen Jahren für Investitionen wird

im Wirtschaftsjahr 2026 auf	**5.450.000 €**

festgesetzt.

§ 4 – Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden dürfen, wird

im Wirtschaftsjahr 2026 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 23. Juni 2026

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 fast 20 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. Die Folgen der Eskalation des Nahost-Konflikts zwischen dem Iran, Israel und der USA sind zurzeit nicht absehbar, werden den Kostendruck in allen Bereichen jedoch sicherlich verschärfen.

Unser Ziel ist es, die Versorgungssicherheit und damit den laufenden Betrieb trotz dieser schwierigen Rahmenbedingungen zu gewährleisten, wobei die Finanzierung des Eigenbetriebes auch durch die angespannte 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 nochmals deutlich abgeschwächt, der Wohnungsbestand konnte weiter abgebaut werden.

Beim zentralen Beschaffungsmanagement beschränkt sich der Eigenbetrieb auf die Schulen, für die Verwaltung wurde 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. Durch angekündigte Anhebungen von Schwellenwerten im Vergaberecht werden sich Veränderungen im Vergabeprozess ergeben, deren Ausmaß allerdings kaum abzuschätzen ist. Dies wird im Hinblick auf den notwendigen Ressourceneinsatz abzuwarten sein.

Die Ansätze für das Jahr 2026 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 wider.

II. Erfolgsplan

	Plan 2026 in €	Plan 2025 in €	Ergebnis 2024 in €
Erlöse und Erträge			
Umsatzerlöse			
- aus Vermietung und Verpachtung an Kreis	13.880.430	13.402.920	15.043.434
- aus Vermietung und Verpachtung an Sonstige	90.680	88.680	283.884
- außerschul. Nutzung schulischer Einrichtungen	34.210	33.710	35.871
- aus Mietnebenkosten Kreis	10.041.710	9.983.080	7.741.951
- aus Mietnebenkosten Sonstige	9.820	9.940	106.149
- aus der Nutzung von Straßen	1.810.250	1.710.250	1.860.250
- sonstige Umsatzerlöse	-	359.600	332.029
Summe Umsatzerlöse	**25.867.100**	**25.588.180**	**25.403.567**
aktivierte Eigenleistungen			
- aktivierte Eigenleistungen	400.000	400.000	511.181
Summe aktivierte Eigenleistungen	**400.000**	**400.000**	**511.181**
Sonstige betriebliche Erträge			
- Nebenerlöse aus Abgabe von Energien	1.000	1.000	53
- Nebenerlöse aus Dienstleistungen u. Material	-	-	-
- Sonstige Nebenerlöse	40.400	37.400	44.212
Summe sonstige betriebliche Erträge	**41.400**	**38.400**	**44.264**
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke			
- Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	20.000	20.000	-
- Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-	-	-
- Zuweisungen für lfd. Zwecke von Kommunen	-	-	-
- Zuweisungen für lfd Zwecke vom sonstigen öffentl. Bereich	-	-	-
- Kreiszuschüsse für lfd. Zwecke	6.000	4.000	906
- Zuschüsse für lfd Zwecke sonstige	4.000	4.000	-
Summe Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	**30.000**	**28.000**	**906**
Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen			
- Erträge aus Auflösung von Investitionszuschüssen Sonderinvestitionsprogramm	-	-	343.195
- Erträge aus Auflösung von Investitionszuschüssen vom öffentl Bereich	2.100.000	1.950.000	1.962.767
Summe Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen	**2.100.000**	**1.950.000**	**2.319.106**

	Plan 2026 in €	Plan 2025 in €	Ergebnis 2024 in €
Kostenersatzleistungen und -erstattungen			
- Kostenersatzleistungen und -erstattungen	101.000	122.000	47.736
Summe Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**101.000**	**122.000**	**47.736**
Zinsen und ähnliche Erträge			
- Bank- und sonstige Zinsen	-	-	2
- Zinserträge aus Anspardarlehen	-	-	177.537
- Erträge aus Zinsderivaten	-	-	-
Summe Zinsen und ähnliche Erträge	**-**	**-**	**177.538**
Gesamtsumme ordentliche Erlöse und Erträge	**28.539.500**	**28.126.580**	**28.504.299**
Außerordentliche Erträge			
- Periodenfremde Erträge	-	-	-
- sonstige außerordentliche Erträge	750.000	819.000	49.300
Summe außerordentliche Erträge	**750.000**	**819.000**	**49.300**
Gesamtsumme Erlöse und Erträge	**29.289.500**	**28.945.580**	**28.553.598**

Aufwendungen			
Verbrauchsmaterial	**6.000**	**6.000**	**2.920**
Energie, Wasser, Abwasser			
- Strom	1.221.820	1.343.540	1.268.117
- Brenn- und Treibstoffe	1.711.410	1.722.470	1.583.531
- Wasser und Abwasser	243.830	235.030	240.398
Summe Energie, Wasser, Abwasser	**3.177.060**	**3.301.040**	**3.092.046**
Materialaufwand für Reparatur u. Instandhaltung			
- Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	267.800	260.000	194.383
- Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	41.200	40.000	40.775
- 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	**319.000**	**310.000**	**238.210**
Sonstiger Materialaufwand			
- Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	8.000	10.000	6.718
- Reinigungsmaterial	30.950	27.250	80.696
- Übriger sonstiger Materialaufwand Bauunterhaltung	100	100	39
- Übriger sonstiger Materialaufwand Bewirtschaftung	3.820	3.690	5.285

	Plan 2026 in €	Plan 2025 in €	Ergebnis 2024 in €
- Hygienematerial	87.990	101.670	46.757
- EDV-Material	4.000	9.400	1.926
- Werkzeuge	2.000	2.000	7.517
- Material und Chemikalien Schwimmbad	34.800	34.690	38.350
- Schul- u. Verwaltungsmöbel	30.000	30.000	26.286
- Material Technikerwerkstatt	-	-	-
- Straßenzubehör	10.000	10.000	403
- Sportgeräte	1.000	1.000	1.097
Summe sonstiger Materialaufwand	**212.660**	**229.800**	**215.074**
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
- Fremdinstandhaltung Gebäude, Außenanlagen	2.585.300	2.510.000	2.477.869
- Fremdinstandhaltung Gebäude, Außenanlagen im Rahmen Sonderinvestitionsprogramm	-	-	-
- Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	-	-	-
- Instandhaltungen von Einrichtungen und Ausstattungen	226.600	220.000	225.777
- Instandhaltung von Fahrzeugen	15.000	120.000	73.149
- Instandhaltung von Straßen	1.050.000	950.000	1.275.828
- Wartungskosten	288.100	270.000	292.228
- Sonstige Instandhaltung Technikerwerkstatt	-	-	-
- Instandhaltung von Hard- und Software	80.000	61.000	51.048
- Aufwendungen für Abfallentsorgung (Müllgebühren)	358.210	346.890	338.194
- Contracting	-	-	-
- Fremdreinigung	3.580.170	3.549.320	3.304.855
- Sonstige bezogene Leistungen	166.810	99.440	103.554
Gesamtsumme bezogene Leistungen	**8.350.190**	**8.126.650**	**8.142.502**
Personalaufwand			
- Gehälter und Bezüge der Beschäftigten	4.577.790	4.379.500	4.155.989
- Zuführung zu Pensionsrückstellungen	100.000	230.000	- 69.242
- Zuführung zu Altersteilzeitrückstellungen	-	-	-
- Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung	-	-	-
- Beihilfen	2.000	4.000	- 43
- sonstige Personalaufwendungen	5.400	9.500	14.934
Summe Personalaufwand	**4.685.190**	**4.623.000**	**4.101.637**

	Plan 2026 in €	Plan 2025 in €	Ergebnis 2024 in €
Abschreibungen			
- Abschreibungen (mit Ausnahme Sonderinvestitionsprogramm)	7.500.000	7.200.000	7.487.143
- Abschreibungen für Maßnahmen aus dem Sonderinvestitionsprogramm	-	-	1.819
Summe Abschreibungen	**7.500.000**	**7.200.000**	**7.488.961**
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			
- Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.745.500	1.553.760	1.451.563
- Mietnebenkosten	488.400	503.070	519.858
- Mieten f. technische Einrichtungen	51.320	49.000	49.818
- Leasing	5.100	153.000	135.621
- Aufwand für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	5.000	10.000	4.373
- Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	15.000	15.000	15.000
- andere Beratungsleistungen	5.000	5.000	11.529
- Aufwand für Betriebskommission oder dgl.	1.000	1.000	540
- sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	141.500	144.000	129.287
Summe Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	**2.457.820**	**2.433.830**	**2.317.589**
Sonstige Geschäftsausgaben			
- Bücher, Zeitschriften, Literatur, Porto und Versandkosten	3.600	7.000	3.371
- Telefon, Datenübertragungskosten	10.000	10.500	9.600
- Amtliche Bekanntmachungen	500	1.000	452
- Reisekosten	3.000	10.000	1.026
- Präsentation und Öffentlichkeitsarbeit	1.400	1.900	31
- Fort- und Weiterbildung	20.000	20.000	29.921
Summe Sonstige Geschäftsausgaben	**38.500**	**50.400**	**44.401**
Versicherungsbeiträge und sonstige Beiträge			
- Beiträge f. gebäudebezogene Versicherungen	309.450	316.770	290.929
- Kfz-Versicherungsbeiträge	7.500	73.000	61.268
- sonstige Versicherungen	6.000	6.000	4.951
- Sonstige Beiträge	1.380	1.000	1.791
Summe Versicherungsbeiträge und sonstige Beiträge	**324.330**	**396.770**	**358.939**
Andere sonstige betriebl. Aufwendungen			
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-	-	-
Summe Sonstige betriebl. Aufwendungen	**-**	**-**	**-**

	Plan 2026 in €	Plan 2025 in €	Ergebnis 2024 in €
Betriebliche Steuern			
- Grundsteuer	4.280	3.070	4.247
- Kfz-Steuer	2.500	5.500	4.790
- Sonstige betriebliche Steuern	-	-	-
Summe Betriebliche Steuern	**6.780**	**8.570**	**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	20.000	10.000	23.199
- Auflösung von Ansparraten	312.680	301.370	331.226
- Aufwendungen für Sonderbeiträge	6.680	6.670	12.185
- Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	-	-	-
- Zinsen & ähnliche Aufwendungen an Land	-	-	-
- Zinsen & ähnliche Aufwendungen an Kreditinstitutionen	582.650	748.000	510.483
- Zinsderivate	-	-	3.699
- Zinsen & ähnliche Aufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	939.760	790.980	717.232
- Sonstige Zinsen & ähnliche Aufwendungen	70.000	70.000	68.402
Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**1.931.770**	**1.927.020**	**1.666.426**
Gesamtsumme ordentliche Aufwendungen	**29.011.300**	**28.615.080**	**27.677.741**
Außerordentlicher Aufwand			
- außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	-	-	98.900
- Verluste aus Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	278.200	330.500	154.198
- Periodenfremde Aufwendungen	-	-	4.291
- Sonstige außerordentliche Aufwendungen	-	-	27.965
Summe außerordentlicher Aufwand	**278.200**	**330.500**	**285.354**
Gesamtsumme Aufwendungen	**29.289.500**	**28.945.580**	**27.963.095**

	Plan 2026 in €	Plan 2025 in €	Ergebnis 2024 in €

Zusammenfassung:

Ordentliches Ergebnis

Gesamtsumme ordentliche Erlöse und Erträge	**28.539.500**	**28.126.580**	**28.504.299**
Gesamtsumme ordentlicher Aufwendungen	**29.011.300**	**28.615.080**	**27.677.741**
ordentliches Ergebnis	**- 471.800**	**- 488.500**	**826.558**

Außerordentliches Ergebnis

Gesamtsumme außerordentlicher Erträge	**750.000**	**819.000**	**49.300**
Gesamtsumme außerordentlicher Aufwand	**278.200**	**330.500**	**285.354**
außerordentliches Ergebnis	**471.800**	**488.500**	**- 236.055**

Gesamtergebnis

ordentliches Ergebnis	**- 471.800**	**- 488.500**	**826.558**
außerordentliches Ergebnis	**471.800**	**488.500**	**- 236.055**
Gesamtergebnis	**-**	**-**	**590.503**

Erläuterungen zum Erfolgsplan für das Jahr 2026

Vorbemerkung

Der Erfolgsplan schließt im Wirtschaftsjahr 2026 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 2024“ aufgeführten Beträge stimmen mit den Zahlen des bereits geprüften Jahresabschlusses überein, der lediglich im Kreistag noch festgestellt werden muss. 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 erhöhen sich im Ansatz für das Wirtschaftsjahr 2026 im Vergleich zu 2025 um rund 480.000 €. Dabei ist ein Gewinn (= erwarteter Verkaufspreis ./. Abgang Restbuchwert) aus dem Verkauf der Liegenschaft Nees-von-Esenbeck-Straße 9/11 (ehem. Beamtenwohnhaus) berücksichtigt. Bei den Mieteinnahmen für Kreisstraßen ergibt sich eine Erhöhung von 100.000 €. Wie im letzten Jahr ist auch für 2026 keine größere Deckenerneuerung eingeplant. Die ursprünglich für 2026 vorgesehene Gemeinschaftsmaßnahme an der K 88 – OD Böllstein wurde kurzfristig von der Gemeinde Brombachtal aus finanziellen Gründen abgesagt.

Für die vorgenannten Veränderung gibt es mehrere Faktoren, die in die Kalkulation der Miethöhe einfließen:

Ertragspositionen:

- Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen + 150.000 €
- Umsatzerlöse Fuhrpark Odenwaldkreis - 329.600 €
- Außerordentlicher Ertrag aus Grundstücksverkauf - 69.000 €
  (= Veränderung zum Vorjahr)

Aufwandspositionen:

- Abschreibungen + 300.000 €
- Bauliche Unterhaltung (Gebäude) + 100.000 €
- Bauliche Unterhaltung (Kreisstraßen) + 100.000 €
- Personalkosten + 50.000 €
- Mietaufwand + 190.000 €
- Aufwand für Fuhrpark „Odenwaldkreis“ - 329.600 €
- Außerordentlicher Aufwand aus Abgang Grundstück - 52.300 €
  (= Veränderung zum Vorjahr)

Bei den Mietnebenkosten ergeben sich in der Summe kaum Veränderungen. Abweichungen der tatsächlichen zu den geplanten Kostenansätzen werden im Rahmen der jährlichen Spitzabrechnung zwischen Kreis und Eigenbetrieb ausgeglichen. Wegen des in den vergangenen Jahren stets für den Kreis positiven Ergebnisses bei der Nebenkostenabrechnung mit teilweise erheblichen Rückzahlungen wurden die diesjährigen Ansätze eher vorsichtig optimistisch kalkuliert.

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.

Wegen der notwendigen Kürzungen, Streichungen und Verschiebungen von Maßnahmen des Investitionsprogramms zur Erreichung der aufsichtsbehördlich geforderten Nettonullverschuldung werden sich in Folge dessen die aktivierten Eigenleistungen kaum erhöhen. Der Ansatz bleibt trotz steigender Personalkosten auf dem Vorjahresniveau.

Sonstige betriebliche Erträge

Unter die sonstigen betrieblichen Erträge fallen vorwiegend Erlöse aus Schadensersatzleistungen, z. B. im Zuge von Schülerschäden oder bei der Abwicklung von Unfallschäden an Kreisstraßen.

Es werden keine gravierenden Ertragsveränderungen erwartet. Die Ansätze in diesem Bereich wurden in Summe um lediglich 3.000 € erhöht.

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Hierunter fallen in der Hauptsache die Erträge aus Förderprogrammen des Bundes und des Landes, zum Beispiel für die Ersatzbeschaffung und Ertüchtigung vorhandener raumlufttechnischer Anlagen oder für weitere, nichtinvestive Förderprojekte.

Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen

Der für das Wirtschaftsjahr 2026 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 2025 kann um 150.000 € 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. Wegen der angekündigten Änderungen der Vergabe-Schwellenwerte in Hessen ist mit einem Rückgang der Vergabeverfahren in 2026 zu rechnen. Entsprechend wurde der Ansatz angepasst.

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. Wie bereits für 2025 ist auch in 2026 keine Auszahlung von Darlehen mit Ansparverpflichtung vorgesehen. Daher wurde kein Ansatz gebildet.

Außerordentliche Erträge

Dieser Ansatz wurde für einen erwarteten Verkaufserlös des sogenannten ehemaligen Beamtenwohnhauses in der Nees-von-Esenbeck-Straße 9/11 gebildet. Nach dem schon 2025 erfolgten Auszug des Jugendamtes aus dem Gebäude Räume soll die Liegenschaft im jetzigen Zustand zum Verkauf angeboten werden.

Zu berücksichtigen ist, dass dem außerordentlichen Ertrag bei den außerordentlichen Aufwendungen der Abgang des bilanzierten Restbuchwertes für dieses Objekt gegenübersteht. Nur der Saldo aus beiden Werten verändert das Ergebnis.

Da bereits im letzten Jahr der Verkauf des Objektes Wiesenweg 5/7 eingeplant war, zeigt der Verkauf des ehemaligen Beamtenwohnhauses im Vergleich zum Vorjahr wenig Auswirkung auf die Kreismiete. Allerdings müsste ohne diesen Verkaufsgewinn die Miete um 471.800 € höher ausfallen, um den Erfolgsplan in Aufwendungen und Ertrag auszugleichen.

Aufwendungen

Energie, Wasser, Abwasser

Die Energiepreise hatten sich bis zum Beginn des Iran-Krieges stabilisiert. Dessen Auswirkungen sind kaum seriös zu kalkulieren, da es insbesondere auf die Dauer des Konfliktes und bei Beendigung auf die getroffenen Vereinbarungen ankommt. Außerdem sind, ähnlich wie bei Ausbruch des Ukraine-Krieges Gegenmaßnahmen der Bundesregierung zu erwarten, wenn sich bis über den Sommer hinaus keine Lösung abzeichnet. In der Vergangenheit wurden die Ansätze meist wegen der ungünstigen Rahmenbedingungen „pessimistischer“, also in der Regel höher kalkuliert, so dass sich aufgrund der tatsächlichen Entwicklung der Energiekosten meist bei der Spitzabrechnung der Nebenkosten eine relativ hohe Rückzahlung an den Kreis ergab. Um diese hohen Rückzahlungen und die sich daraus ergebenden Effekte zu vermeiden, wurden die Ansätze 2026 bei der Energieversorgung eher vorsichtig optimistisch kalkuliert.

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. Wenn die zuletzt erkennbaren Tendenzen bei den Inflationsraten anhalten, muss, um die Ansätze einhalten zu können, zur Gegensteuerung der Maßnahmenumfang reduziert werden. Durch die Einschränkungen bei den Investitionsmöglichkeiten aufgrund der prekären Haushaltslage werden die Kosten für Instandhaltungsmaßnahmen voraussichtlich steigen - möglicherweise können zukünftig nur noch die dringendsten Arbeiten ausgeführt werden. Priorität muss dabei die Aufrechterhaltung des Betriebs der Schul- und Verwaltungsgebäude haben.

Sonstiger Materialaufwand

Die Ansätze werden trotz Preiserhöhungen leicht reduziert. bei den Hygieneartikeln wurde der Ansatz stärker zurückgenommen. Dies ist der weiteren Normalisierung nach Überwindung der Corona-Pandemie geschuldet.

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 Betrieb der Schulen und Verwaltungsgebäude sicher zu stellen.

Aufgeschobene Instandhaltung führt auf längere Sicht zu höheren Investitionskosten, da notwendige Maßnahmen deutlich umfangreicher werden. Dies müsste sich eigentlich in einer höheren Anzahl von Maßnahmen im Investitionsprogramm widerspiegeln, dessen Umfang aber aufgrund der Vorgabe „Nettonullverschuldung“ und den damit eingeengten finanziellen Möglichkeiten auf einem niedrigen Niveau verbleibt.

Im Ergebnis bedeutet dies ein „Betrieb auf Verschleiß“, was, wie vielfache Erfahrungen zeigen, nicht ohne negative Auswirkungen bleiben wird. Sperrungen, Provisorien und eingeschränkte Nutzbarkeiten könnten die Folge sein.

Bei den Kreisstraßen wird zum wiederholten Mal auf jegliche größere Einzelmaßnahmen verzichtet, sodass mit einer Verschlechterung des Straßenzustandes zu rechnen ist.

Die geringen Erhöhungen der Ansätze für Bauliche Unterhaltung der Kreisstraßen und Gebäude werden diese Entwicklung nicht ausgleichen.

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 2026 reduziert sich zum Vorjahr, zum einen durch den haushaltsbedingten Verzicht auf die bisher noch offene Stelle des Elektroingenieurs, zum anderen durch die Anpassung von seither ausgewiesenen Vollzeitstellen an die tatsächliche Stellenbesetzung.

Die beiden bereits im letzten Wirtschaftsplan aufgeführten Stellen mit kw-Vermerk beziehen sich auf Hausmeister, die aufgrund einer zeitlich befristeten Erwerbsunfähigkeit zwar nicht arbeiten können, dennoch aber im Stellenplan aufzuführen sind. Eine dieser Stellen wird, da der Stelleninhaber im Laufe des Jahres 2026 in die Altersrente wechselt, im nächsten Stellenplan wegfallen. Allerdings sind für diese kw-Stellen auch keine Personalkosten einzuplanen.

Die zusätzlichen Aufgaben im Bereich der GTA-Projekte, der energetischen Sanierung, der Sicherheitsbelange, sowie die immer aufwendigeren Bauunterhaltungsmaßnahmen und nicht zuletzt die immer weiter 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 wird erneut auf die notwendige Aufstockung des Personals verzichtet.

Die immer weiter steigenden Leistungsanforderungen beim Bau- und Immobilienmanagement werden damit nicht in allen Belangen 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. Dieser Asylwohnungsbestand konnte erneut zurückgefahren werden.

Steigerungen beim Mietaufwand ergeben sich aus der Anmietung weiterer Räumlichkeiten für die Kreisverwaltung im Haus der Energie, insbesondere durch die Anmietung des neuen Jugendamtes, dessen Miete erstmals über ein komplettes Jahr zu berücksichtigen ist.

Des Weiteren ist die Miete für das umgebaute ehemalige Verteilzentrum im Postgebäude einzurechnen, welches im September 2025 vom Eigenbetrieb selbst bezogen wurde.

Die in diesem Aufwandsbereich ebenfalls verorteten Leasingkosten für Fuhrparkfahrzeuge konnten reduziert werden, da der Großteil des Fuhrparks für die Verwaltung auf die Organisationsabteilung des Kreises zum Jahreswechsel 2025/2026 überging.

Der Eigenbetrieb betreut seither nur noch seine selbstgenutzten Fahrzeuge, die er vorwiegend für den Bautrupp oder an den Schulen benötigt (Schultraktoren).

Schließlich sind in diesem Kostenblock die externen Kosten für die Prüfung der Jahresrechnung sowie die Erstattung für Dienstleistungen des Kreises bei der Personaladministration und der EDV-Betreuung berücksichtigt worden.

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 konnten reduziert werden, da bisherige Präsenzveranstaltungen weitgehend durch Online-Seminare ersetzt wurden und dafür keine Reisekosten mehr anfallen.

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.

Betriebliche Steuern

Die Grund- und Kfz-Steuern wurden nach dem relevanten Gebäude- (vermietete Wohnungen) und dem zum Jahresbeginn reduzierten Fuhrpark-Bestand ermittelt.

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).

Die Zinsaufwendungen sind nach der Herkunft der Darlehen geordnet.

Außerordentliche Aufwendungen

Die zum Verkauf anstehende Liegenschaft Nees-von-Esenbeck-Straße 9/11 ist im Anlagevermögen noch mit einem Restbuchwert bilanziert. Der Verkauf des Objektes vermindert das Anlagevermögen und es ist deshalb ein entsprechender Ansatz für diesen Vermögensabgang zu bilden.

III. Vermögensplan	Plan 2026	Plan 2025	Plan 2024
Mittelherkunft	€	€	€
Abschreibungen und Anlagenabgänge	7.500.000	7.200.000	6.900.000
abzüglich Auflösung Investitionszuschüsse	- 2.100.000	- 1.950.000	- 1.900.000
Zwischensumme	**5.400.000**	**5.250.000**	**5.000.000**
Ansparrate Investitionsfonds-Darlehen u. Sonderbeiträge	312.680	308.040	333.420
Darlehensaufnahme	5.904.250	7.956.960	16.299.180
darin enthaltene Nettoneuverschuldung (+) / Schuldenabbau (-)	- *3.910*	*2.394.060*	*10.417.580*
Fördermittel Kommunalinvestitionsprogramm 2			200.000,00
Fördermittel Startchancen	315.000		
Fördermittel GTA-Programm	1.487.500		
Fördermittel Straßenbau	2.400.000	1.900.000	1.030.200
sonstige Fördermittel Schulen/energetische Sanierungen	400.000	400.000	400.000
Fördermittel Digitalpakt			550.000
Gesamtsumme	**16.219.430**	**15.815.000**	**23.812.800**

Mittelverwendung			
Investive Maßnahmen Verwaltung	240.000	1.195.000	3.470.000
Investive Maßnahmen Schulgebäude	6.830.000	7.030.000	11.420.000
davon digitale Infrastruktur Digitalpakt			*50.000*
davon Präsentationsmedien Digitalpakt			*500.000*
davon Kommunalinvestitionsprogramm 2			*470.000*
davon Startchancen	*450.000*		
davon Fördermaßnahmen GTA	*1.750.000*	*1.500.000*	*600.000*
davon Mobiles Anlagevermögen Schulen (Inventar/Kfz/Maschinen)	*330.000*	*330.000*	*330.000*
Investive Baumaßnahmen Kreisstraßen	2.650.000	1.410.000	2.640.000
Investive Baumaßnahmen Radwege	-		
Darlehenstilgung	5.908.160	5.562.900	5.881.600
Zahlung Ansparrate/Sonderbeiträge	591.270	617.100	401.200
Gesamtsumme	**16.219.430**	**15.815.000**	**23.812.800**

Erläuterungen zum Vermögens- und Finanzplan 2026 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, 2024 und 2025 ist das so geschehen. Die Maßnahmen des Investitionsprogramms 2026 wurden im Vergleich zu den in der Wirtschaftsplanung 2025 für dieses Jahr vorgesehenen Maßnahmen wieder deutlich reduziert. Teilweise erfolgte eine Zurückstellung, teilweise eine Streckung der Ausführungszeiträume und der Ausführungsumfang wurde nochmals kritisch auf Einsparungsmöglichkeiten überprüft. Dies war nötig, um die aufsichtsbehördliche Vorgabe einer Nettonullverschuldung erfüllen zu können. Darüber hinaus mussten die baulichen Erfordernisse zur Erfüllung der gesetzlichen Pflicht zur Bereitstellung von Ganztagesplätzen im Grundschulbereich sowie Maßnahmen im Rahmen des Startchancen-Programms berücksichtigt werden. Bei den angekündigten Fördersummen müssen zusätzlich erhebliche 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.

Um darüber hinaus weitere sinnvolle Maßnahmen, zum Beispiel für den Klimaschutz 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.

Die aufgelegten Förderprogramme verpflichten die Fördermittelempfänger zur Einhaltung der vom Bund gesetzten Zielvorgaben. Einer individuellen Anpassung der geförderten Projekte an die tatsächlichen Bedarfe und Anforderungen der Schulen sind dadurch enge Grenzen gesetzt. Sinnvolle und notwendige Projekte, die keinem expliziten Förderzweck entsprechen, müssen ausschließlich aus den ohnehin beschränkten Eigenmitteln, die zusätzlich noch durch die bei Fördermaßnahmen geforderten Eigenanteile beschnitten wurden, finanziert werden. Damit sinkt der kommunale Spielraum für selbstbestimmte Vorhaben erheblich. Gleichzeitig erhöht sich der Bearbeitungsaufwand mit jedem Förderprojekt durch die notwendigen Antragstellungen, Berichte und Nachweispflichten erheblich.

Darüber hinaus kollidieren verschiedene Förderprogramme und ihre unterschiedlichen gesetzlichen 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 und vermeintlicher Abgrenzungsproblematiken nicht in einem Bauwerk geplant und umgesetzt werden können.

Viele der bestehenden Rahmenbedingungen könnten durch vereinfachte Verfahren massive entbürokratisiert werden. So könnten die Entscheidungen entsprechend der örtlichen Aufgabenstellungen auf kommunaler Ebene im Zuge einer verantwortlichen Selbstverwaltung getroffen werden und es würde sich bestenfalls eine Planbarkeit ergeben, die für die Verwaltung und vor allem auch für die Bürgerinnen und Bürger als Nutzer der öffentlichen Gebäude erkennbar und nachvollziehbar wäre.

IV. Finanzplan	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Mittelherkunft	€	€	€	€	€
Abschreibungen und Anlagenabgänge	7.200.000	7.500.000	7.600.000	7.700.000	7.800.000
abzüglich Auflösung Investitionszuschüsse	- 1.950.000	- 2.100.000	- 2.100.000	- 2.200.000	- 2.200.000
Zwischensumme	**5.250.000**	**5.400.000**	**5.500.000**	**5.500.000**	**5.600.000**
Ansparrate Investitionsfonds-Darlehen u. Sonderbeiträge	308.040	312.680	310.000	310.000	310.000
Darlehensaufnahme	7.956.960	5.904.250	5.946.480	5.995.800	6.043.430
darin enthaltene Nettoneuverschuldung (+) / Schuldenabbau (-)	*2.394.060*	*- 3.910*	*- 3.520*	*- 4.200*	*- 6.570*
Fördermittel Startchancen		315.000	1.610.000	2.310.000	3.010.000
Fördermittel GTA-Programm		1.487.500	2.150.500	765.000	-
Fördermittel Straßenbau	1.900.000	2.400.000	1.250.000	1.250.000	500.000
sonstige Fördermittel Schulen/energetische Sanierungen	400.000	400.000	410.000	410.000	420.000
		,			
Gesamtsumme	**15.815.000**	**16.219.430**	**17.176.980**	**16.540.800**	**15.883.430**

Mittelverwendung					
Investive Maßnahmen Verwaltung	1.195.000	240.000	240.000	240.000	240.000
Investive Maßnahmen Schulgebäude	7.030.000	6.830.000	7.710.000	8.010.000	7.260.000
davon Startchancen		*450.000*	*2.300.000*	*3.300.000*	*4.300.000*
davon Fördermaßnahmen GTA	*1.500.000*	*1.750.000*	*2.530.000*	*900.000*	-
davon Mobiles Anlagevermögen Schulen (Inventar/Kfz/Maschinen)	*330.000*	*330.000*	*330.000*	*330.000*	*330.000*
Investive Baumaßnahmen Kreisstraßen	1.410.000	2.650.000	2.750.000	1.760.000	1.900.000
Investive Baumaßnahmen Radwege		-			
Darlehenstilgung	5.562.900	5.908.160	5.950.000	6.000.000	6.050.000
Zahlung Ansparrate/Sonderbeiträge	617.100	591.270	526.980	530.800	433.430
Gesamtsumme	**15.815.000**	**16.219.430**	**17.176.980**	**16.540.800**	**15.883.430**

Übersicht über die Erträge und Aufwendungen, die sich auf die Finanzplanung für den Haushalt des Odenwaldkreises auswirken	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Erträge	€	€	€	€	€
Umsatzerlöse aus Vermietung und Verpachtung	13.402.920	13.880.430	14.300.000	14.450.000	14.600.000
Umsatzerlöse aus Mietnebenkosten Kreis	9.983.080	10.041.710	10.200.000	10.400.000	10.400.000
Umsatzerlöse aus der Nutzung von Straßen	1.710.000	1.810.000	2.300.000	2.300.000	2.300.000
sonstige Umsatzerlöse (Erstattungen vom Kreis, z. B. Fuhrpark, Beschaffungsmanagement)	359.600	-	-	-	-
Kreiszuschüsse für laufende Zwecke (z. B. Anschaffungen aus Schulbudgets)	4.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Gesamtsumme Erträge	**25.459.600**	**25.738.140**	**26.806.000**	**27.156.000**	**27.306.000**

Aufwendungen					
Leasing (Erstattung an Kreis, z. B. Druckerleasing)	5.100	5.100	5.200	5.300	5.400
Sonstige Inanspruchnahme von Diensten des Kreises (Personaladministration, EDV-Support)	135.000	135.000	137.000	139.000	140.000
Portokosten/Telefonkosten (Erstattungen an Kreis)	2.100	600	1.000	1.000	1.000
Versicherungsbeiträge (Erstattungen an Kreis, z. B. Eigenschadenversicherung)	5.700	6.000	6.100	6.200	6.300
Gesamtsumme Aufwendungen	**147.900**	**146.700**	**149.300**	**151.500**	**152.700**

V. Liquiditätsplanung

- in € -

	Einzahlungen Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen investiv	Auszahlungen investiv	Kreditaufnahme	Tilgungen	Saldo	fortlaufender Saldo
Zahlungsmittelbestand zum Anfang des Jahres								**4.871.300**
Januar 2026	167.400	-1.863.300	0	-742.600	0	-42.500	-2.481.000	**2.390.300**
Februar 2026	167.400	-1.548.000	0	-295.500	0	-136.800	-1.812.900	**577.400**
März 2026	2.163.700	-1.529.700	0	-686.700	0	-515.100	-567.800	**9.600**
April 2026	4.160.000	-1.548.900	0	-1.084.400	0	-43.500	1.483.200	**1.492.800**
Mai 2026	2.163.700	-680.100	0	-1.911.900	0	-121.200	-549.500	**943.300**
Juni 2026	4.160.000	-1.490.300	0	-364.300	0	-2.125.500	179.900	**1.123.200**
Juli 2026	2.163.700	-2.241.800	500.000	-1.248.800	0	-44.500	-871.400	**251.800**
August 2026	2.163.700	-1.010.900	0	-1.012.400	0	-138.800	1.600	**253.400**
September 2026	2.163.700	-2.258.300	500.000	-563.100	1.000.000	-523.300	319.000	**572.400**
Oktober 2026	2.163.700	-2.002.600	0	-461.000	0	-44.500	-344.400	**228.000**
November 2026	2.163.700	-2.701.000	1.000.000	-600.700	0	-88.100	-226.100	**1.900**
Dezember 2026	2.163.700	-2.317.000	300.000	-1.310.000	3.300.000	-2.084.200	52.500	**54.400**
Zahlungsmittelbestand zum Ende des Jahres								**54.400**

VI. Stellenplan 2026

Bezeichnung	Beschäftigte Tarifbereich Entgeltgruppe nach TVöD																		Stellen-über-sicht 2026	Stellen-über-sicht 2025	besetzte Stellen 30.06.2025
	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					10,16	5,50	1,00	1,00	1,00	1,90	0,77	1,00							22,33	23,27	20,78
Hausmeister												24,47 1 kw	1,00 1 kw						25,47	26,46	25,47
Techniker																			0,00	0,00	0,00
Bautrupp											1,00	5,00							6,00	6,00	5,90
Reinigungskräfte															0,50	2,42	0,38		3,30	3,23	3,30
Stellenübersicht 2026	1,00	0,00	0,00	0,00	10,16	5,50	1,00	1,00	1,00	1,90	1,77	30,47	1,00	0,00	0,50	2,42	0,38	0,00	**58,10**		
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**	
besetzte Stellen 30.06.2025	1,00	0,00	0,00	0,00	9,62	4,49	1,00	0,00	2,00	1,00	1,90	31,14	1,00	0,00	0,50	2,42	0,38	0,00			**56,45**

Nachrichtlich Dienstposten Beamte 2026:

Bezeichnung	Beamte Besoldungsgruppe						Stellen-über-sicht 2026	Stellen-über-sicht 2025	besetzte Stellen 30.06.2025
	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 2026	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	**1,00**		
Stellenübersicht 2025	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00		**1,00**	
besetzte Stellen 30.06.2025	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00			**1,00**

Schulen	Investitions-nummer	Gesamtkosten Einzelmaßnahme	2025	2026	2027	2028	2029	Folge-jahre	VE	Bemerkungen
Grundschule Bad König										
Sanierung Heizung Turnhalle und Schule	01-201-K21	0,950	**0,380**							Fortsetzungsmaßnahme, Kosten nach Grob-Schätzung
Waldbachschule Zell										
GTA - Erweiterung, zus. Klassenraum und Verwaltung	01-203-B	3,660	**0,650**	1,450	0,850				0,500	Fortsetzungsmaßnahme, GTA-Förder-Maßnahme zweigeschossig, Kosten nach Grob-Schätzung, Fördersummen-Anteil ca. 330.000 Euro (85% GTA-Förderung / 15% Eigenanteil), beantragt und bewilligt
Reinhart-van-Gülpen-Schule Gammelsbach										
GTA - Umbau Obergeschoss	02-203-	0,350	**0,100**		0,200					Fortsetzungsmaßnahme, Kosten nach Grob-Schätzung
Breubergschule Rai-Breitenbach										
Sanierung Altbau	04-201-C	4,300	**0,000**	0,100	0,110	0,150	0,250	2,700	0,100	Fortsetzungsmaßnahme, Kosten nach Grob-Schätzung
Startchancen-Förder-Maßnahme -Umbau und Erw. (70% Förderung / 30% Eigenanteil)	04-201-	2,000		0,100	0,200	1,000	0,700		0,150	Startchancen-Förder-Maßnahme nach Auswahl des Bundes, Fertig-stellungsfrist 31.07.2034 - Umbau und Erweiterung nach Vorgaben der Förderrichtlinie , Kosten n. Grob-Schätzung, Antragstellung n. Beschluss
Grundschule Sandbach										
GTA - Erweiterung	04-203-	3,800	**0,900**	0,100	1,880	0,900			1,400	GTA-Förder-Maßnahme zweigeschossig, Kosten nach Grob-Schätzung, Fördersummen-Anteil ca. 3.800.000 Euro (85% GTA-Förderung / 15% Eigenanteil)
Müllplatz und weitere Außenanlagen	04-203-	0,050	**0,030**							Fortsetzungsmaßnahme
Einzäunung Schulgrundstück	04-203-	0,200				0,200				
Schule am Sportpark										
Hackschnitzelanlage	06-250-01	0,450		0,450						
Grundschule an der Mümling Höchst										
Erneuerung Fenster Altbau	09-201-	0,500	**0,300**							Fortsetzungsmaßnahme
Startchancen-Förder-Maßnahme - Erw.-Neubau (70% Förderung / 30% Eigenanteil)	09-201-	3,600	**0,050**	0,150	1,900	1,500			1,500	Startchancen-Förder-Maßnahme nach Auswahl des Bundes, Fertig-stellungsfrist 31.07.2034 - Umbau und Erweiterung nach Vorgaben der Förderrichtlinie , Kosten n. Grob-Schätzung, Antragstellung n. Beschluss
Ernst-Göbel-Schule Höchst										
A-Bau Klassentrakt Hauptgebäude, Erneuerung Unterrichtsr.	09-202-	0,400	**0,080**	0,080	0,080	0,080	0,080			Fortsetzungsmaßnahme
Sanierung Naturwissenschaftlicher Bereich, abschn.w.	09-202-	1,000				0,200	0,200	0,600		

Schulen	Investitions-nummer	Gesamtkosten Einzelmaßnahme	2025	2026	2027	2028	2029	Folge-jahre	VE	Bemerkungen
Gymnasium Michelstadt										
Sanierung C-Bau	11-204-E	2,800				0,200	0,700	1,900		
Einhardschule Steinbach										
Einzäunung GTA-Bereich	11-210-	0,040	**0,040**							Fortsetzungsmaßnahme
GTA - Umbau Untergeschoss Altbau	11-210-	0,600				0,600				GTA-Maßnahme ohne Förderung Voraussetzung: Auszug Gesangsverein (Nutzung Aula/EG mögl.), GTA dann zukünftig einschl. Lehrmittel- und Werkraum
Theodor-Litt-Schule Michelstadt										
Sanierung Naturwissenschaftlicher Bereich (Biologie- und Chemiebereich)	11-250-	2,450	**0,300**	0,900						Fortsetzungsmaßnahme
Brandschutzmaßnahmen Hauptgebäude	11-250-	1,650	**0,100**	0,500	0,100	0,400				Fortsetzungsmaßnahme
Berufliche Schulen Odenwaldkreis										
Neubau (Ersatz N-Bau)	11-250-I	11,200	**1,300**	0,800						Fortsetzungsmaßnahme
Ausstattung	11-250-	lfd.	**0,050**	0,050	0,050	0,050	0,050			
Erneuerung Maschinenausstattung Metallbereich/Tischlerwerkstatt	11-250-	lfd.	**0,020**							
Fachraum- und Maschinenausstattung Werkstätten	11-250-	lfd.		0,170	0,080	0,020	0,020			u. a. für die Kfz-Werkstatt, die Werkstätten für Metall, Elektro, Tischler, Holzbildhauer, Drechsler und Elfenbein sowie die Lehrküche
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**							
Sanierung Flure A-Bau	11-250-	0,240		0,080	0,080					Fortsetzungsmaßnahme
Sanierung Shed-Dächer Werkstätten	11-250-	0,860	**0,400**							Fortsetzungsmaßnahme
Sanierung WC-Anlage Werkstätten	11-250-	0,090	**0,090**							Fortsetzungsmaßnahme

Schulen	Investitions-nummer	Gesamtkosten Einzelmaßnahme	2025	2026	2027	2028	2029	Folge-jahre	VE	Bemerkungen
Reichenbergschule Reichelsheim										
GTA - Mensa	13-201-	1,800	**0,550**	0,050	0,600	0,550			0,500	Fortsetzungsmaßnahme
Georg-August-Zinn-Schule Reichelsheim										
Heizungsanlage Optimierung	13-202-	0,200	**0,200**							Fortsetzungsmaßnahme
Grundschule Beerfurth										
Erweiterung GTA-Essensausgabe	13-203-	0,300		0,300						
alle Schulen										
Startchancen-Förderprgramm für 5 weitere Schulen (Umsetzung bis spät. 2034)		4,800		0,200	0,200	0,800	3,600			5 Startchancen-Förder-Maßnahmen nach Auswahl des Bundes, Fertigstellungsfrist 31.07.2034 - Verteilung nach Vorgaben der Förder-richtlinie, konkrete Verteilung der Mittel und Einzelmaßnahmen noch offen.
EDV-und-Elektro-Maßnahmen	20-000-E	lfd.	**0,100**	0,100	0,100	0,100	0,100			
ELA- und BMA- und SiBEL-Anlagen alle Schulen	20-000-B	lfd.	**0,300**	0,300	0,300	0,300	0,300			
Energiecontrollingsystem	20-000-	0,170		0,010	0,020	0,020	0,120			
GTA - allgemein		lfd.	**0,100**	0,100	0,100	0,100	0,100			
Inklusionsmaßnahmen	20-000-C	lfd.	**0,200**	0,100	0,100	0,100	0,100			
Außenanlagen allg. inv. Flächenentsiegelung und Regenwasser		lfd.	**0,100**	0,200	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			
Investitionsmittel Schulbau			**7,030**	**6,830**	**7,690**	**8,010**	**7,060**	**5,200**	**4,150**	

Verwaltung	Investitions-nummer	Gesamtkosten - Einzelmaßnahme	2025	2026	2027	2028	2029	Folge-jahre	VE	Bemerkungen
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**							Fortsetzungsmaßnahme
Jugendamt, Haus der Energie - Innenausstattung	06-076-	0,500	**0,500**							Fortsetzungsmaßnahme
Inventar/Möblierungen Verwaltungsräume		0,600	**0,600**	0,170	0,170	0,170	0,170			
Investitionsvolumen Verwaltungsobjekte			**1,195**	**0,240**	**0,240**	**0,240**	**0,240**	**0,000**	**0,000**	

Kreisstraßen	Investitions-nummer	Gesamtkosten Einzelmaßnahme	2025	2026	2027	2028	2029	Folge-jahre	VE	Bemerkungen
K 41 Sanierung UF Mümling bei Hetzbach	65-041-A	noch keine Kostenberechnung						0,500		
K 49 Ersatzneubau UF Mümling in Erbach und Streckenabschnitt B 45 bis Bahnübergang	65-049-E	2,250	**0,050**	1,500	0,630				0,600	Fortsetzungsmaßnahme
K 49 Sanierung Erbach-> Mossautal	65-049-F	noch keine Kostenberechnung						0,300		
K 50 Sanierung Verdohlung Steinbach (über Rehbach)	65-050-C	1,100		0,300						
K 50 Ersatzneubau UF Bachlauf Steinbach (Steinbach)	65-050-B	noch keine Kostenberechnung						0,300		
K75, UF Gesprenz	65-075-	0,500	**0,050**							Fortsetzungsmaßnahme
K 77, Reichelsheim Klein-Gumpen	65-077-D	0,710	**0,510**	0,150						Fortsetzungsmaßnahme
K 79 UF Gersprenz Be 1906 bei km 0,169	65-079-B	0,400	**0,050**	0,350						
K 81 Afföllerbach	65-081-A	0,950	**0,150**	0,200						Fortsetzungsmaßnahme
K 91 OD Bad König / Momart ca. km 2,700 bis 3,200	65-091-D	0,380			0,370	0,010				
K 96 UF Weilbach u. Stützwand Bad König	65-096-B	0,850	**0,050**	0,050	0,650	0,100			0,700	
K 100, von L3259 nach Rai-Breitenbach	65-100-	0,900	**0,400**							Fortsetzungsmaßnahme
K 113 UF Oberhöchster Bach bei Pfirschbach	65-113-A	0,850			0,600	0,250				
K 212, km UF Pirellistraße mit Streckenabschn.	65-212-	1,300	**0,050**		0,400			0,850		Fortsetzungsmaßnahme
K 212, km 0,0 bis 0,69 (Abzw. Richt. B426 bis Kreisstr. Neust.)	65-212-	1,500				1,300	0,200			
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			**1,410**	**2,650**	**2,750**	**1,760**	**1,900**	**1,950**	**1,300**	

Eigenbetrieb
Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis

Anlage 1

Bilanz zum 31. Dezember 2024

Aktiva	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro	Passiva	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
A. Anlagevermögen	**232.606.283,89**	**225.487.295,00**	**A. Eigenkapital**	**104.444.909,88**	**103.854.406,47**
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	1.000.000,00	1.000.000,00
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	96.262,84	97.067,45	II. Rücklagen	102.761.799,61	102.761.799,61
			III. Gewinn/Verlust	683.110,27	92.606,86
			1. Gewinn/Verlust des Vorjahres	92.606,86	-1.290.012,29
			2. Jahresgewinn/-verlust	590.503,41	1.382.619,15
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	203.592.730,13	202.132.083,44			
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.179.168,54	7.832.913,29	**B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zu Sachanlagen**	**51.478.233,22**	**50.987.116,39**
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	19.700.622,38	15.387.730,82			
	232.472.521,05	225.352.727,55			
III. Finanzanlagen					
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	37.500,00	37.500,00	**C. Rückstellungen**	**4.242.732,12**	**4.007.619,34**
			1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.942.046,00	3.789.976,00
B. Umlaufvermögen	**285.868,85**	**248.527,44**			
			2. sonstige Rückstellungen	300.686,12	217.643,34
I. Vorräte					
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	202.513,92	160.310,85			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.626,17	18.233,14	**D. Verbindlichkeiten**	**77.200.655,52**	**71.289.469,24**
2. Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen	7.347,59	0,00			
3. Forderungen gegenüber dem Odenwaldkreis	0,00	1.661,48			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	65.276,99	68.295,50	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	73.802.163,20	68.324.448,62
	83.250,75	88.190,12	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.915.082,64	1.682.407,88
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	104,18	26,47	3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundene Unternehmen	13.473,43	12.163,75
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**4.474.378,00**	**4.402.789,00**	4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Odenwaldkreis	1.201.120,18	844.302,62
			5. Sonstige Verbindlichkeiten	268.816,07	426.146,37
Bilanzsumme	**237.366.530,74**	**230.138.611,44**	**Bilanzsumme**	**237.366.530,74**	**230.138.611,44**

Eigenbetrieb
Bau- und Immobilienmanagement Odenwaldkreis

Anlage 2

Gewinn- und Verlustrechnung 2024

		2024 Euro	2023 Euro
1.	Umsatzerlöse	25.404.525,71	25.192.078,70
2.	andere aktivierte Eigenleistungen	511.180,51	447.485,67
3.	sonstige betriebliche Erträge	2.460.353,69	2.306.266,40
4.	Materialaufwand	-13.950.180,96	-13.880.580,85
5.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	-3.063.686,26	-2.756.474,52
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	-1.023.017,20	-860.064,34
6.	Abschreibungen	-7.488.961,17	-7.053.333,90
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-761.786,54	-527.255,58
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	177.538,49	75.036,45
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.666.426,13	-1.552.280,77
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	599.540,14	1.390.877,26
13.	sonstige Steuern	-9.036,73	-8.258,11
14.	Jahresüberschuss	590.503,41	1.382.619,15

Anlage 14

Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH
Teilbetrieb
Kreiskrankenhaus Erbach

Wirtschaftsplan 2026

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan sieht für das Jahr 2026 für den Teilbereich Krankenhaus einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -3.289 T€ vor.

Zu Grunde gelegt wurde die Ergebnisvorausschau (EVR) für das Jahr 2025, die von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -4.257 T€ ausgeht.
In der EVR für 2025 sind – wie im Aufsichtsrat berichtet – einmalige, außerordentliche Ausgleichserträge in Höhe von 1.262 T€ eingerechnet. Diese Ausgleichsbeträge können für die Planungsrechnung 2026 nicht mehr berücksichtigt werden.
Zwischen November 2025 und Oktober 2026 können Krankenhäuser einen Rechnungszuschlag von 3,25% abrechnen, die für diesen Zeitraum die wirtschaftliche Situation der Kliniken stabilisieren soll (Zuschlag „Sofort-Transformationskosten"). Dieser Zuschlag fließt in die EVR 2025 und insbesondere in die Erlösbetrachtung des Wirtschaftsplans 2026 (dort von Januar bis Oktober) ein.

In der Hochrechnung 2025 wird davon ausgegangen, dass Rückstellungen in einer Größenordnung von 100 T€ aufgelöst werden können, für die Planung des Jahres 2026 wird von einem Rückstellungsabbau von 500 T€ ausgegangen, da der Selbstbehalt für die Haftpflichtversicherung bis 2019, aber auch der Abbau von Überstunden eintreten wird.
Andere Veränderungen durch mögliche Rückstellungen, Wertberichtigungen, Bestandveränderungen etc. sind 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 zutreffen kann.
Eine tabellarische Zusammenfassung der Ergebnisse der im Folgenden niedergelegten Annahmen finden Sie auf den Seiten 8 und 9 des Wirtschaftsplans.

Rahmenbedingungen

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 aktuelle Politik, die auf eine Stabilisierung der Finanzen der gesetzlichen Krankenversicherung auch zu Lasten der Leistungserbringer ausgerichtet ist, der Druck auf die Verlagerung von Leistungen in den ambulanten Bereich etwa durch Erweiterungen des Katalogs der Hybrid-DRG sowie Veränderungen in der Krankenhausfinanzierung erzeugen in der Summe weiter eine sehr hohe Unsicherheit über die Erlösseite und die Kostensteigerungen. Eine realitätsnahe Planung kann deshalb nur eingeschränkt erfolgen.

Die Ambulantisierungsvorgaben der Gesundheitspolitik bilden sich auf der Erlösseite des Kreiskrankenhauses Erbach in einer Steigerung der ambulanten Erlöse in der aktuellen Hochrechnung um 5,1% ab.
Ambulante Leistungen sind jedoch in den auf stationäre Leistungserbringung ausgerichteten Strukturen eines Krankenhauses regelhaft nicht kostendeckend zu erbringen.

Im bisherigen Jahresverlauf konnte das Kreiskrankenhaus Erbach jedoch trotz dieser schwierigen Rahmenbedingungen auch die stationären Leistungszahlen steigern. Besonders positiv ist die Entwicklung in der Inneren Medizin und in der Geriatrie.

Inzwischen sind die Budgetvereinbarungen für die Somatik und die Psychiatrie bis einschließlich des Jahres 2024 vereinbart und genehmigt.
Im Ergebnis konnte unser Krankenhaus etwas vorteilhaftere Abschlüsse tätigen als in den bisherigen Jahresabschlüssen abgebildet, was in der Hochrechnung 2025 noch einmal zu einem erheblichen positiven Einmaleffekt führt.

Für den 8. und den 15. Dezember sind die ersten Termine für die Budgetverhandlungen 2025 in der Psychiatrie und der Somatik vereinbart.

Nicht in die Planung und die Prognosen bis 2028 eingeflossen sind die Veränderungen auf Grund der gegenwärtigen Krankenhausreform. Es ist überhaupt nicht klar, welche Leistungen von den Krankenhäusern künftig noch erbracht werden dürfen und wie diese finanziert werden. Deshalb kann sich diese Planung nur auf die aktuelle Rechtslage beziehen.

Planungsannahmen

Auf der **Kostenseite** sind folgende Annahmen für das Ergebnis zentral:
Auf Grund der aktuell gültigen Tarifvereinbarungen und der Zusatzkosten aus weiteren Rufbereitschaftsdiensten, die die Strukturvorgaben der Leistungsgruppen erzwingen, werden für den Ärztlichen Dienst Personalkostensteigerungen in Höhe von 3,73% pro Vollkraft angesetzt. Für die Mitarbeiter im TVÖD wird von einer Tarifsteigerung von 3,16% ausgegangen, für die Kollegen der MedInvest von 2,92%. Hier fallen Wechselschichtzulagen, für die es in der aktuellen Tarifvereinbarung des TVÖD relevante Steigerungen gibt, nicht an.
Die Sachkostensteigerungen wurden generell mit 2,1% bewertet. Kostensteigerungen für Lebensmittel, Energie und Versicherungen wurden individuell betrachtet.
Im Rahmen des „Gesetzes zur Befugniserweiterung und Entbürokratisierung in der Pflege“ wurde für 2026 der Veränderungswert als Obergrenze für die Veränderung des Landesbasisfallwertes und die Entwicklung der Budgets in Psychiatrien auf den – gegenüber der Veränderungsrate im Jahr 2026 deutlich niedrigeren – Orientierungswert reduziert. Unter Zugrundelegung dieses Sachverhalts wird für 2026 mit einem Landesbasisfallwert von 4.553,10 € kalkuliert. Entsprechend ist auch – bis auf spezifische Ausnahmeregelungen - das Budget für die Psychiatrie gedeckelt.

Für die Steigerung der Vergütungen ambulanter Leistungen im Bereich der Gesetzlichen Krankenversicherungen, die dem EBM unterworfen sind, wurde die auf Bundesebene geeinte Steigerung des Orientierungswertes von 2,8% zugrunde gelegt.

Leistungsmenge

Die Leistungsannahmen für das Jahr 2026 basieren, was die Fallschwere und Fallzahl angeht, sowohl im somatischen als auch im psychiatrischen Bereich auf der aktuellen Hochrechnung 2025.
Die 2025 unterjährig erfolgte Schließung der Geburtshilfe in Groß-Umstadt führt in der hier vorliegenden Planung zu einer deutlichen Steigerung der Geburten an unserem Haus. Aktuell ist diese Entwicklung bereits zu spüren.

Das Kreiskrankenhaus Erbach plant, die Geriatrie weiterzuentwickeln, um sich in diesem Wachstumsmarkt stärker aufzustellen. Daraus resultierend wird von einer Steigerung der Leistungen in der Geriatrie ausgegangen, aber auch in den Kosten.
In der Inneren Medizin und der Allgemeinchirurgie von einer leichten Wachstum von 1% ausgegangen. Damit wird die Entwicklung in der Allgemeinchirurgie die aktuelle Entwicklung fortgeschrieben, in der Inneren Medizin ist das derzeitige Wachstum höher. In Summe wird von einer moderaten Steigerung der erbrachten Bewertungsrelationen von 1,2% ausgegangen.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026	Abw. Plan zu HR 2024 in %
Fallzahl	10.862	11.369	11.564	+-1,72%
CMI	0,7387	0,7219	0,7182	-0,51 %
Bewertungsrelationen	8.024	8.207	8.306	+1,21%

Im psychiatrischen Bereich ergeben sich Steigerungen auf Grund des Budgetabschlusses, die bereits in 2025 eingeflossen sind.
Beim Ambulanten Operieren und den Hybrid-Leistungen wird von einer Steigerung der Leistungen ausgegangen.

Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen

DRG-Leistungen
Aufgrund der Annahmen zur Leistungsentwicklung und zum Anstieg des Landesbasisfallwerts wachsen die stationären DRG Erlöse in der Planung um 3,49% auf 38.109 T€.

Pflegebudget
Auf Basis der bisherigen Vereinbarungen und der voraussichtlichen Personalkosten im pflegebudgetrelevanten Bereich errechnen sich die entsprechenden Erlöse in Höhe von 17.932 T€ inkl. pflegeentlastenden Maßnahmen, 4,37% mehr als in der Hochrechnung 2025.

Psychiatrische Leistungen
Im Bereich der Psychiatrie basieren die Leistungsannahmen auf den aktuellen Hochrechnungen. Es wird von stabilen Leistungen für 2026 ausgegangen. Die Erlösprognose basiert auf den erfolgreichen Budgetverhandlungen für 2025, einhergehend mit einer Erlössteigerung in Höhe von 3,02%.

Somit ergibt sich ein Planansatz in Höhe von 8.646 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 5.717 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[1] 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 2026 werden für diese Bereiche der Ausbildung 2.550 T€ eingeplant.

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 2024 antizipiert. Die Realisierung in den Budgetverhandlungen könnte sich auf die Vereinbarung für das Jahr 2026 verschieben, da Voraussetzung für die Stellung des Antrags im Fall unseres Hauses das Vorliegen eines negativen Jahresabschlusses ist, auf dessen Basis beim Landesministerium die Bestätigung des Vorliegens der Voraussetzungen zu beantragen ist.

Ausgleiche für Vorjahre
Wesentliche Ausgleiche für Vorjahre, wie in der Vergangenheit sind nicht anzusetzen, da die Budgetverhandlungen allesamt zeitnah bzw. prospektiv geführt werden.

In den **sonstigen allgemeinen Krankenhauserlösen** sind weiterhin enthalten:
Die vom Krankenhaus erhobene Umlage zur Finanzierung der Pflegeberufe in Hessen, 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, 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 70.404 T€ (+1,69% ggü. der EVR 2025). 2025 waren allerdings periodenfremde Effekte in Höhe von 1,26 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 einen Anstieg um 8,78 % auf 576 T€ vor. Hinter dieser Annahme liegt die Erwartung, dass auch die ltd. Abteilungsärzte der Gastroenterologie und der Geriatrie als Wahlarzt abgerechnet werden können und dass die Einführung des Konstrukts einer „vollmachtlosen Vertretung“ bei Abschluss der Wahlleistungsverträge in dem stark von Notfällen geprägten stationären Leistungsgeschehen unseres Krankenhauses zu relevanten Mehrerlösen bei den ärztlichen Wahlleistungen führen wird.

Die **Erlöse aus ambulanten Leistungen** des Krankenhauses (Notfallambulanz, Schlaflabor, amb. Operieren und psychiatrische Institutsambulanz, Hybrid-DRG) steigen prognostisch um 172 T€ ggü. der Hochrechnung auf 3.075 T€, da neben der in den Annahmen benannten Vergütungssteigerung

von 2,8% mit einer weiteren Zunahme der ambulanten Leistungen, insbesondere der Hybrid-DRGs gerechnet wird.

Die **Nutzungsentgelte**, also die Abgaben für ambulante und stationäre Tätigkeiten einiger Chef- und anderer ermächtigter Ärzte, steigen in der Erwartung um 2,98% ggü. der Hochrechnung für 2025 auf 629 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 74.684 T€ für das Jahr 2026, mithin eine Steigerung der Erlöse um 1.409 T€ ggü. der EVR.

Neutralisiert man die in 2025 enthaltenen einmaligen Ausgleiche in Höhe von 1.262 T€, ergibt sich eine „bereinigte" Erlössteigerung zwischen Planung 2026 und der Erwartung 2025 in Höhe von +2.671 T€ (+ 3,71 %).

Die **Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand** steigen deutlich um 1.415 T€. Hier bildet sich der zwischen November 2025 und Oktober 2026 abrechenbare Rechnungszuschlag von 3,25% zur Zwischenfinanzierung der Soforttransformationskosten für diesen Zeitraum ab.

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 sowie die Entgelte für den Notarzt u.v.a.m

Insbesondere die Verträge und Preisgestaltungen aus den vorhandenen Dienstleistungen ggü. Dritten wurden in 2025 weiter angepasst, ebenso ist die geringere Umsatzsteuerlast im Betriebsrestaurant berücksichtigt. Die Wirkung dieser Anpassungen entfaltet sich im Schwerpunkt im Jahr 2026. Insbesondere die Leistungen unserer Küche werden adäquater als in der Vergangenheit vergütet.

Für 500 T€ ist 2026 die Auflösung von Rückstellungen eingeplant, die für die nachträgliche Inanspruchnahme des Selbstbehalts der alten Haftpflichtversicherung bis 2019 gebildet worden war. Hier ist ein einschlägiges Bewertungsgutachten angefordert worden. Hinzu kommt eine angenommene Reduzierung der Urlaubsrückstellungen.
Die Erlöse aus Boni, Warenrückvergütungen und Skonti werden vor dem Hintergrund der Wiederbesetzung der Position des Einkäufers wieder auf dem Wert des Ist 2024 angesetzt.
In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind auch „negative Erlöse" für Leistungsstornos und Rückzahlungen an die Krankenkassen für vergangene Jahre enthalten.

Die Erlöse aus dieser Kontengruppe steigen deutlich um 1.063 T€ auf 5.737 T€.

Die **Summe der betrieblichen Erträge insgesamt** liegt in der Planung bei 82.285 T€ (EVR 2025 78.398 T€).

Personalaufwand
Für das Jahr 2026 geht die Personalkostenplanung von den o.g. Tarifkostensteigerungen aus. Bei leicht veränderter Vollkraftzahl ggü. 2025 (s. Stellenplan) liegen die Plan-Personalkosten bei 51.891 T€. Dies entspricht einer Steigerung in Höhe von 4,36% (+2.166 T€) ggü. der aktuellen Hochrechnung.

Materialaufwand
Die Hebung von Potentialen zur Reduzierung des Medizinischen Sachbedarfs ist eines der zentralen, von der Beratungsfirma WMC begleiteten Projekte zur Verbesserung der wirtschaftlichen Situation unseres Klinikums. Im Ergebnis wird für 2026 mit einer Steigerung der Kosten in dieser zentralen Kostenart um nur 0,53% gerechnet. Der Ansatz der Aufwandssteigerung für Lebensmittel liegt bei 3,2%, der Ansatz für Honorarkräfte wurde mit 4,73% gesteigert. Im Saldo steigt der Materialaufwand auf 9.212 T€ (+1,1%).

Die **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** steigen in der Planung um 2,42% auf 23.134 T€.
Sinkenden Energiekosten stehen steigende Aufwendungen für Versicherungen, Wirtschaftsbedarf inkl. bezogener Leistungen aus der MedInvest sowie steigende Verwaltungs- und Organisationskosten gegenüber.

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
In Summe werden die betrieblichen Aufwendungen für 2026 mit 84.259 T€ angesetzt und liegen damit um 2.812 T€ (+3,45%) höher als in der Vorausschau für 2025.

Operatives Ergebnis/EBITDA
Die betrieblichen Aufwendungen liegen damit um 1.974 T€ höher als die betrieblichen Aufwendungen und verursachen damit ein negatives operatives Ergebnis (EBITDA) in dieser Höhe.

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.

Abschreibungen auf eigenfinanzierte Investitionen führen im Wirtschaftsplan 2026 zu einem negativen investiven Ergebnis von -698 T€.

Finanzergebnis

Das Jahr 2026 ist in der Liquiditätsbetrachtung geprägt von hohen einmalig fließenden Erlösausgleichen. Dadurch wird die Inanspruchnahme des Kontokorrentkredits abgebremst.

Das geplante Finanzergebnis 2026 bestehend aus Zinsen für nicht geförderte Darlehen und Betriebsmittelkreditzinsen wird daher mit -617 T € um 106 T€ prognostisch unter der Hochrechnung für 2025 liegen.

Im Finanzergebnis sind auch kalkulatorische Zinsen für Altersteilzeitrückstellungen verbucht.

Jahresergebnis

Im Ergebnis schließt die Wirtschaftsplanung 2026 - unter allen Unsicherheitsvorbehalten - mit einem Verlust -3.289 T€ ab.

Bereinigt um die wesentlichen Einmaleffekte (s.o.), würde sich das bereinigte Jahresergebnis gegenüber dem Vorjahr erneut deutlich verbessern.

Kreiskrankenhaus Erbach	EVR 2025	Plan 2026	Abw. Plan 2026 zu EVR 2025 abs. abw	Abw. Plan 2026 zu EVR 2025 in %
Erlöse allgem. Krankenhausleistungen	**69.232**	**70.404**	+1.172	+1,69 %
davon DRG stationär (ohne Pflege)	**36.823**	**38.109**	+1.286	+3,49 %
davon Pflegebudget stationär	**17.181**	**17.932**	+750	+4,37 %
davon Psychiatrie stationär	**8.393**	**8.646**	+253	+3,02 %
davon sonstige allg. Krankenhausleistungen	**6.835**	**5.717**	-1.118	-16,35 %
abzüglich Abgaben/Weiterleitungen	**274**	**231**	-43	-15,76 %
davon Einm.-Erlöse Ausgleiche für Vorjahre	1.262		-1.262	-100,00 %
Erlöse Wahlleistungen	**530**	**576**	+46	+8,78 %
Erlöse aus ambulanten Leistungen	**2.902**	**3.075**	+172	+5,94 %
Nutzungsentgelte Ärzte (Umgruppierung)	**611**	**629**	+18	+2,98 %
Erlöse Krankenhausleistungen	**73.275**	**74.684**	+1.409	+1,92 %
Zuweisung u. Zuschüsse öffentl.Hand, RechnZuschlag	**449**	**1.864**	+1.415	+314,88 %
davon Rechnungzuschlag …	392	1.807	+1.415	+360,73 %
Sonstige betriebliche Erträge	**4.674**	**5.737**	+1.063	+22,75 %
Summe betriebliche Erträge	**78.398**	**82.285**	+3.887	+4,96 %
Personalaufwand	**49.726**	**51.891**	+2.166	+4,36 %
Materialaufwand	**9.113**	**9.212**	+99	+1,08 %
- davon Medizinischer Bedarf	**7.517**	**7.557**	+40	+0,53 %
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**22.587**	**23.134**	+547	+2,42 %
- davon Wasser, Energie, Brennstoffe	**2.039**	**1.895**	-143	-7,03 %
- davon Wirtschaftsbedarf	**12.135**	**12.431**	+296	+2,44 %
- davon Verwaltungs- und Organisationsbedarf	**2.598**	**2.693**	+95	+3,67 %
- davon Instandhaltungen	**2.369**	**2.388**	+19	+0,79 %
- davon Versicherungen, Abgaben, Steuern	**1.147**	**1.349**	+201	+17,55 %
- davon Sonstige Aufwendungen	**2.284**	**2.363**	+79	+3,48 %
- davon Übrige Aufwendungen	**16**	**16**		
Abschreibungen auf Forderungen	**21**	21		
Summe betriebliche Aufwendungen	**81.447**	**84.259**	+2.812	+3,45 %
Operatives Ergebnis / EBITDA	**-3.049**	**-1.974**	+1.075	-35,27 %
Investives Ergebnis (Eigenfin.aufwand)	**-678**	**-698**	-20	+2,88 %
Summe operatives u. investives Ergebnis / EBIT	**-3.727**	**-2.671**	+1.056	-28,33 %
Finanzergebnis	**-512**	**-617**	-106	+20,65 %
Ergebnis	**-4.257**	**-3.289**	+968	-22,74 %

Stellenplan
Der Stellenplan der direkt im Krankenhaus beschäftigten Vollkräfte geht von einer leichten Steigerung der Vollkraftzahlen im Ärztlichen Dienst für das Jahr 2025 aus. In der Verwaltung wird die Position des Einkaufsleiters, im Medizinisch-Technischen Dienst die der Leiterin Medizincontrolling neu besetzt

Dienstart	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026
Ärztlicher Dienst	81,99	78,60	81,60
Pflegedienst*	222,15	229,26	229,26
Pflegeschüler*	59,61	70,55	70,55
Medizinisch Technischer Dienst	46,89	43,25	43,91
Funktionsdienst	52,60	53,55	53,55
Wirtschafts- u. Versorgungsdienst	12,01	10,16	10,16
Technischer Dienst	4,50	3,33	3,33
Verwaltungsdienst	12,28	12,40	13,40
Sonderdienst	2,52	2,45	2,45
Lehrkräfte	7,95	8,02	8,02
Sonstiges Personal	16,65	14,62	14,62
Gesamt	**519,16**	**526,19**	**530,85**

Zusätzlich ist für 2026 geplant, im Rahmen des Gemeinschaftsbetriebes von der MedInvest 182 VK einzusetzen. Ihre Kosten sind unter dem Wirtschaftsbedarf gebucht (rd. 11,1 Mio.€).

Eigenkapitalentwicklung
Die negativen Ergebnisse wirken sich weiter auf die Bilanzsituation aus der Gesellschaft (**inkl. Altenheim**) aus, das Eigenkapital wird analog zu den Jahresfehlbeträgen gemindert.
Die mögliche Entwicklung des Eigenkapitals der Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH stellt sich wie folgt in der Planung dar.

Stand 31.12.2024	**+9.863 T€**
abzgl. HR Fehlbetrag 2025 KKH	-4.524 T€
zzgl. HR Überschuss 2025 APH	+15 T€
Stand 31.12.2025	**+5.354 T€**
zzgl Planung Fehlbetrag 2025 KKH	-3.289 T€
zzgl Planung Überschuss 2025 APH	+5 T€
Planung Stand 31.12.2026	**+2.070 T€**

Auf die Unsicherheiten der Hochrechnungen und der Planung wird hingewiesen.

Liquiditätsabschätzung

Liquiditätsentwicklung im jeweiligen Zeitraum Prognose 2025 (vereinfachte Darstellung)*	**In T€**
Stand 31.10.2025	-11.063
Zzgl. Cash flow Nov Dez	-3.861
Tilgungen nicht gefördert	-220
Verminderung der Verbindlichkeiten KHG 2025	+2.209-
Prognose Stand	-12.935
A. operatives Geschäft 2026	
Ergebnis bereinigt um Eigen-Abschreibungen	-2.591
+ erhaltene nicht liquiditätswirksame Aufwendungen/Rückstellungen	-695
./. Kredittilgungen Eigenmittelfinanzierung	-848
+- Verringerung Ausgleichsforderungen an Krankenkassen	-2.908
Liquiditätsveränderung aus operativen Geschäft	**-1.225**
B. Investitionen aus Eigenmittel	-50
Liquiditätsveränderung 2026	**-1.225**
geschätzter Kontokorrentstand per 31.12.2026	**-14.210**

Ausblick für 3 Jahre

Für den Ausblick auf die nächsten Jahre wurden folgende Parameter gesetzt:

Auch auf Basis der Altersentwicklung steigt die Fallzahl leicht weiter, aber nicht in allen Abteilungen.

Daneben gibt es eine Vielzahl von Projekten und Maßnahmen, die kurz skizziert und mit ihren positiven Ergebnisauswirkungen dargestellt werden.

Projekte Gesamt	**Auswirkung Gesamt**	**3.486T€**
	Planauswirkung 2026	878T€
	Planauswirkung 2027	2.074T€
	Planauswirkung 2028	534T€
Sachkosten-einsparung	**Gesamt**	**667T€**
	Sachkosteneinsparung med. Sachbedarf WMC bereits in 2025 realisiert 203 T€	
	Planauswirkung 2026	222T€
	Planauswirkung 2027	222T€
	Planauswirkung 2028	222T€
Pflegeassistenz	**Gesamt:**	280T€
	Bisher beschäftigte **unqualifizierte Personal**, das in dem Pflegebudget nicht refinanziert wurde, ist ab 2026 **qualifiziert** und wird nun über das Pflegebudget zusätzlich finanziert. Die Personen sind bisher in VK und Kosten enthalten, nur Erlöse aus Pflegebudget steigen. Bereits realisiert in 2025 22 T€	
	Planauswirkung 2026	238T€
	Planauswirkung 2027	42T€
	Planauswirkung 2028	
Labor	**Gesamt:**	**104T€**
	Einsparungen im Labor (K1 Projekt)MRSA Diagnostik	
	Planauswirkung 2026	79T€
	Planauswirkung 2027	25T€
	Planauswirkung 2028	

Medizintechnik	**Gesamt:**	196T€
	Einsparungen MedTechnik durch Neuverhandlung	
	Planauswirkung 2026	98T€
	Planauswirkung 2027	98T€
	Planauswirkung 2028	
Leistungsveränderung	**Gesamt:**	1.469T€
	Leistungsveränderungen Fallzahl /CasMix	
	Planauswirkung 2026	380T€
	Planauswirkung 2027	777T€
	Planauswirkung 2028	312T€
Rückstellungsauflösung	**Gesamt einmalig:**	700T€
Einmaleffekte	Auflösung Rückstellungen	
	Planauswirkung 2026	500T€
	Planauswirkung 2027	200T€
	Planauswirkung 2028	
Reorganisation OP	**Gesamt:**	**475T€**
	Planauswirkung 2026	95T€
	Planauswirkung 2027	380T€
	Planauswirkung 2028	
Sonstige Einsparungen	**Gesamt:**	300T€
	Reduktion Beratungskosten	
	Planaus-wirkung 2026	
	Planaus-wirkung 2027	300T€
	Planaus-wirkung 2028	

Investitionsprojekt
Umbau Zentralsterilisation (AEMP)
Investkosten: ca. 4 Mio €
Finanzierung geplant über gefördertes Darlehen
Daher ohne Auswirkung auf Gewinn und Verlustrechnung

Somit liegen folgende Fallzahlen für die Fachabteilungen den Prognosen zu Grunde:

Fallzahl	EVR 2025	PLAN 2026	Abw zum VJ	Prog 2027	Abw zum VJ	Prog 2028	Abw zum VJ
0200 Geriatrie	550	567	+3,0 %	677	**+19,4 %**	688	**+1,6 %**
1500 Allgemeine Chirurgie	1.530	1.536	+0,4 %	1.547	**+0,7 %**	1.558	**+0,7 %**
2316 Unfallchirurgie	2.157	2.157		2.168	**+0,5 %**	2.179	**+0,5 %**
0100 Innere Medizin	5.428	5.433	+0,1 %	5.444	**+0,2 %**	5.455	**+0,2 %**
2425 Gynäkologie	325	325		325		325	
2400 Geburtshilfe	915	1.083	+18,4 %	1.083		1.083	
3600 Intensivmedizin	464	464		464		464	
Gesamt	**11.369**	**11.564**	+1,7 %	**11.707**	**+1,2 %**	**11.751**	**+0,4 %**

Fallzahlen somatisch	EVR 2025	PLAN 2026	Abw zum VJ	Prog 2027	Abw zum VJ	Prog 2028	Abw zum VJ
FZ DRG	**11.369**	11.564	+1,7 %	11.707	+1,2 %	11.795	+0,8 %
BewR DRG	**8.206,7**	8.305,7	+1,2 %	8.499,8	+2,3 %	8.650,3	+1,8 %
Basisfallwert	**4.455,0**	**4.553,1**	+2,2 %	**4.712,5**	+3,5 %	**4.877,4**	+3,5 %

Vollkräfte							
VK KH	526,19	529,85	+0,7 %	521,85	-1,5 %	521,85	
VK Medinvestgestellt	180,27	180,27		180,27		180,27	
Vk Gesamt	**706,46**	710,12	+0,5 %	702,12	-1,1 %	702,12	

Hieraus ergeben sich folgende Prognosen

in T€	EVR 2025	PLAN 2026	Abw zum VJ	Prog 2027	Abw zum VJ	Prog 2028	Abw zum VJ
Erlöse allgem. Krankenhausleistungen	**69.232**	**70.404**	+1,7 %	**73.783**	+4,8 %	**77.062**	+4,4 %
davon DRG stationär (ohne Pflege)	**36.823**	**38.109**	+3,5 %	**40.371**	+5,9 %	**42.533**	+5,4 %
davon Pflegebudget stationär	**17.181**	**17.932**	+4,4 %	**18.601**	+3,7 %	**19.252**	+3,5 %
davon Psychiatrie stationär	**8.393**	**8.646**	+3,0 %	**8.952**	+3,5 %	**9.269**	+3,5 %
davon sonstige allg. Krankenhausleistungen	**6.835**	**5.717**	-16,4 %	**5.858**	+2,5 %	**6.009**	+2,6 %
davon für Ausbildung im Hause	2.469	2.550	+3,3 %	2.640	+3,5 %	2.732	+3,5 %
davon Einm.-Erlöse Ausgleiche für Vorjahre per.fremd	1.262		-100,0 %				
davon Sicherstellungszuschlag (Land Hessen) AJ	400	400		400		400	
davon Ausbildungsumlage (Durchläufer)	2.185	2.261	+3,5 %	2.341	+3,5 %	2.423	+3,5 %
davon Vorstationär, Zuschl. Notfall, Abschlag, Covid etc.	519	505	-2,7 %	478	-5,4 %	454	-5,0 %
Erlöse Wahlleistungen, Ambulanz, Nutzungsentgelte	**4.043**	**4.280**	+5,9 %	**4.431**	+3,5 %	**4.557**	+2,8 %
Erlöse Krankenhausleistungen	**73.275**	**74.684**	**+1,9 %**	**78.213**	**+4,7 %**	**81.619**	**+4,4 %**
Rechnungsaufschlag Tranformationsfonds / Zuschüsse	**449**	1.864	+314,9 %	57	-96,9 %	57	
sonstige betriebliche Erträge	**4.674**	5.737	+22,7 %	5.601	-2,4 %	5.572	-0,5 %
Summe betriebliche Erträge	**78.398**	**82.285**	+5,0 %	**83.872**	+1,9 %	**87.248**	+4,0 %
Personalaufwand	**49.726**	51.891	+4,4 %	53.390	+2,9 %	55.325	+3,6 %
Personalaufwand indirekt	**10.818**	11.068	+2,3 %	11.392	+2,9 %	11.724	+2,9 %
Materialaufwand	**9.113**	9.212	+1,1 %	9.437	+2,4 %	9.614	+1,9 %
sonst betrieblicher Aufwand	**11.770**	12.066	+2,5 %	11.963	-0,9 %	12.404	+3,7 %
Summe betriebliche Aufwendungen	**81.447**	**84.259**	+3,5 %	**86.203**	+2,3 %	**89.088**	+3,3 %
Operatives Ergebnis/Ebitda	**-3.049**	**-1.974**	-35,3 %	**-2.332**	+18,1 %	**-1.841**	-21,1 %
Investives Ergebnis	**-678**	**-698**	+2,9 %	**-698**		**-698**	
Finanzergebnis	**-512**	**-617**	+20,6 %	**-883**	+43,1 %	**-992**	+12,3 %
Steuern	**-18**						
Ergebnis	**-4.257**	**-3.289**	-22,7 %	**-3.913**	+19,0 %	**-3.530**	-9,8 %

Darlehensverzeichnis zum 31.12.2025

D-Nr.	Darlehensgeber Angaben in €	Stand 31.12.2024	Zinsen 2025	Gebühren 2025	Tilgung 2025	Annuität 2025	Stand 31.12.2025
2.	Sparkasse Odenwaldkreis (Nr. 600313183)	120.603	909	0	39.838	40.747	80.765
4.	Hessische Landesbank (Nr. 800054670)	1.048.193	11.530	0	233.470	245.000	814.724
5.	Hessische Landesbank (Nr. 800054671)	656.871	7.775	0	132.225	140.000	524.646
6.	Volksbank Odenwald (Nr. 50030023)	1.353.816	49.235	0	110.647	159.882	1.243.169
7.	Volksbank Odenwald (Nr. 150030023)	3.251.149	125.190	0	232.876	358.066	3.018.273
8.	WI-Bank (Nr. 7501483665) pFM	2.759.765	42.504	2.707	140.536	183.040	2.619.229
9.	WI-Bank (Nr. 7501491883) pFM	14.277.495	176.606	14.016	698.146	874.752	13.579.349
10.	WI-Bank (KIP Nr. 7501626054)	800.000	9.552	0	33.333	42.885	766.667
11.	WI-Bank (KIP Nr. 7502049966)	1.300.000	1.846	0	50.000	51.846	1.250.000
12.	WI-Bank (KIP Nr. 7502051427)	4.766.667	4.814	0	183.333	188.148	4.583.333
13.	Volksbank Odenwaldkreis(350030023)	1.820.294	15.579	0	85.221	100.800	1.735.072
14.	Sparkasse Odenwaldkreis (650178262)	1.817.822	15.896	0	84.904	100.800	1.732.918
17.	Odenwaldkreis (Volksbank 250030015)	159.675	5.089	0	27.086	32.175	132.589
18.	Wi-bank 71690945	2.962.841	106.862	2.920	115.881	109.781	2.846.960
	Gesamtsumme	**37.095.190**	**573.386**	**19.643**	**2.167.496**	**2.627.921**	**34.927.693**

Zusätzlich besteht ein Kontokorrentdarlehen bei der Sparkasse, das per 31.10.2024 mit 14.764T € 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.

Zusätzlich hat der Träger weitere 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 2026

Erläuterungen zum Wirtschaftsplan

Der Wirtschaftsplan sieht für das Jahr 2026 für den Teilbereich Alteneinrichtungen einen Jahresüberschuss in Höhe von 13 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 3,16%, die Versicherungen mit 22% und die Lebensmittel mit 3,2% Sachkosten generell mit 2,1 % gesteigert. Die aktuelle Vereinbarung der Pflegeentgelte, die ab dem 01.08.2025 wirksam wurde, sieht eine Erhöhung der Erlöse für Pflege, Unterkunft und Betreuung von 8,17% und eine Erhöhung der Erlöse für zusätzliche Betreuung von 9,07% vor. Sie ist bis zum 31.03.2027 befristet. Die Energiekosten wurden gemäß der aktuellen Angebotssituation deutlich gesenkt.

Die Leistungsannahmen für das Jahr 2026 basieren auf den ersten sieben Monaten des Jahres 2025. Wir gehen von einer Belegung von 95,95% (75,80 von 79 Plätzen) aus.

	Ist 2024	HR 2025	Plan 2026
Kapazität Plätze	79	79	79
Belegte Plätze	77,1	75,6	75,8
Auslastung	97,6%	95,6%	96,0%

Erlöse aus Pflegeleistungen

Aufgrund der der oben genannten Faktoren geht der Wirtschaftsplan für das Jahr 2026 von Erlösen aus Pflegeleistung in Höhe von 5.182 T€ (+6,76%) aus.

Die sonstigen betrieblichen Erträge werden um 2 T€ gesteigert.

Die **Summe der betrieblichen Erträge** insgesamt wird mit 5.266 T€ geplant.

Der **Personalaufwand** steigt, bedingt um die Tarifsteigerung, um 3,16 % auf 2.708 T€.

Aufgrund der oben beschriebenen Annahmen wird für 2026 mit 363 T€ **Materialaufwand** geplant.

Die sonstigen **betrieblichen Aufwendungen** sind mit Ausnahme der Strom- und Gaskosten, die auf aktuellen Angeboten basieren, pauschal gesteigert. Die Instandhaltungsaufwendungen werden leicht nach unten angepasst.

Mit 5.058 T€ liegen die betrieblichen Aufwendungen um 207 T€ unter den betrieblichen Erträgen, was zu einem geplanten operativen Ergebnis in Höhe von 207 T€ führt.

Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH - Alteneinrichtung Angaben in T€	IST 2024	HR 2025	Plan 2026	Abweichung Plan / HR
Erlöse Altenpflege	**4.921**	**4.854**	**5.182**	**+328**
- Pflegeerlöse	2.528	2.490	2.704	+213
- Unterkunft und Verpflegung	779	769	823	+55
- Investitionskosten	446	434	481	+46
- Zuschläge	1.167	1.161	1.196	+35
Sonstige betriebliche Erträge	**108**	**81**	**83**	**+2**
Summe betriebliche Erträge	**5.029**	**4.935**	**5.266**	**+331**
Personalaufwand	**2.368**	**2.625**	**2.708**	**+82**
Materialaufwand	**361**	**352**	**363**	**+11**
- davon Lebensmittel	**331**	**320**	**330**	**+10**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**2.095**	**1.748**	**1.988**	**+240**
Summe betriebliche Aufwendungen	**4.824**	**4.725**	**5.058**	**+333**
Operatives Ergebnis / EBITDA	**205**	**210**	**207**	**-2**
Investives Ergebnis (Eigenfin.aufwand)	**-190**	**-196**	**-196**	**0**
Summe operatives u. investives Ergebnis / EBIT	**15**	**13**	**11**	**-2**
Finanzergebnis	**2**	**1**	**1**	
./. Steuern von Einkommen und Ertrag			0	
Ergebnis	**16**	**15**	**13**	**-2**

Für die Vorausschau der Jahre 2027 und 2028 wurden die Erlöse für Pflegeleistungen und die sonstigen betrieblichen Erträge um je 3% gesteigert. Die Personalkosten wurden um je 3% angepasst, der Materialaufwand steigt um je 2%, ebenso der Wirtschaftsbedarf ohne Leihpersonal. Die Kosten für die Personalgestellung der MedInvest wurden ebenfalls um je 3% angepasst. Für 2027 wie für 2028 ergibt sich unter diesen Annahmen für das Altenpflegeheim ein leicht positives Ergebnis von 46 T€ für 2027 und 49 T€ für 2028.

Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH - Alteneinrichtung Angaben in T€	Plan 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Erlöse Altenpflege	**5.182**	**5.338**	**5.498**
- Pflegeerlöse	2.704	2.785	2.868
- Unterkunft und Verpflegung	823	848	873
- Investitionskosten	481	495	510
- Zuschläge	1.196	1.232	1.269
Sonstige betriebliche Erträge	**83**	**86**	**89**
Summe betriebliche Erträge	**5.266**	**5.424**	**5.587**
Personalaufwand	**2.708**	**2.789**	**2.873**
Materialaufwand	**363**	**370**	**377**
- davon Lebensmittel	**330**	**337**	**344**
Sonstige betriebliche Aufwendungen	**1.987**	**2.019**	**2.083**
Summe betriebliche Aufwendungen	**5.058**	**5.178**	**5.334**
Operatives Ergebnis / EBITDA	**208**	**245**	**253**
Investives Ergebnis (Eigenfin.aufwand)	**-196**	**-200**	**-204**
Summe operatives u. investives Ergebnis / EBIT	**12**	**45**	**48**
Finanzergebnis	**1**	**1**	**1**
./. Steuern von Einkommen und Ertrag Steuern vom Einkommen und Ertrag			
Ergebnis	**13**	**46**	**49**

Stellenplan

Der Stellenplan der direkt im Alten- und Pflegeheim beschäftigten Vollkräfte bleibt gegenüber der Hochrechnung 2025 stabil.

Dienstart	VK Ist 2024	VK HR 2025	VK Plan 2026
Pflegedienst	33,8	33,5	33,5
Pflegeschüler	1,8	2,9	2,9
Betreuungsdienst		0,75	0,8
Hauswirtschaft	0,75		
Leitung und Verwaltung	1,0	1,0	1,0
Gesamtergebnis	**37,4**	**38,2**	**38,2**

Eigenkapitalentwicklung

Die Ergebnisse wirken sich leicht auf die Bilanzsituation aus des Altenheims aus.

Prognose Eigenkapitalentwicklung

Stand 31.12.2024 (vorl. Jahresabschluss 2024)	3.678 T€
zzgl. HR Jahresergebnis 2024	+15 T€
Stand 31.12.2023	3.693 T€
zzgl. Planung Überschuss 2025	+13 T€
Stand 31.12.2025	3.706 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.

Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH
Erbach
Bilanz zum 31. Dezember 2024

AKTIVA	EUR	EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	864.576,02			953.664,71
		864.576,02		953.664,71
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	54.782.575,84			56.492.340,84
2. Technische Anlagen und Maschinen	14.894.706,05			16.301.922,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.955.822,64			3.114.015,07
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	294.983,43			35.832,02
		72.928.087,96		75.944.109,93
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
			74.062.613,98	77.167.724,64
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	440.145,34			416.306,88
2. Unfertige Leistungen	482.681,24			636.539,91
		922.826,58		1.052.846,79
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15.738.819,59			9.752.337,98
2. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach der BPflV: EUR 1.258.452,32 (Vj: EUR 2.066.158,39)	12.267.532,43			18.803.694,46
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	794.672,68			522.620,94
4. Sonstige Vermögensgegenstände	785.500,11			833.531,60
		29.586.524,81		29.912.184,98
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.673.964,70		2.895.622,24
			32.183.316,09	33.860.654,01
C. Ausgleichsposten nach dem KHG				
1. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung			264.208,70	377.486,63
			264.208,70	377.486,63
D. Rechnungsabgrenzungsposten			268.921,94	98.165,82
			106.779.060,71	111.504.031,10

PASSIVA	EUR	EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	5.050.000,00			5.050.000,00
II. Kapitalrücklagen	26.441.484,72			18.527.564,41
III. Gewinnrücklagen	152.921,88			152.921,88
IV. Bilanzgewinn/Bilanzverlust	-21.774.354,92			-17.336.673,39
			9.870.051,68	6.393.812,90
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens				
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	19.176.618,96			20.741.911,58
2. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	10.344.805,94			9.665.005,73
			29.521.424,90	30.406.917,31
C. Rückstellungen				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	790.632,00			752.560,00
2. Sonstige Rückstellungen	6.009.546,36			5.084.696,79
			6.800.178,36	5.837.256,79
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	52.895.558,34			62.128.057,26
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.957.482,22			1.566.357,30
3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach der BPflV: EUR 183.065,15 (Vj: EUR 264.453,14)	2.739.981,40			2.770.601,60
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	727.033,04			358.882,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.267.350,77			2.042.145,94
			60.587.405,77	68.866.044,10
			106.779.060,71	111.504.031,10

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024

			2024 EUR	2023 EUR
1.	Umsatzerlöse		77.063.895,72	75.761.761,37
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Leistungen		-153.858,67	-40.430,00
3.	Sonstige betriebliche Erträge		1.321.080,36	1.940.655,22
			78.231.117,41	77.661.986,59
4.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	-39.810.791,74		-38.607.274,55
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-9.394.993,33		-8.566.722,81
	davon für Altersversorgung: EUR -2.787.284,46 (Vj: EUR -2.612.403,57)			
			-49.205.785,07	-47.173.997,36
5.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-13.948.496,83		-13.182.568,57
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-13.294.299,50		-12.025.698,44
			-27.242.796,33	-25.208.267,01
			-76.448.581,40	-72.382.264,37
	Zwischenergebnis		**1.782.536,01**	**5.279.722,22**
6.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen		3.912.893,72	3.777.938,70
7.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens		4.625.703,87	5.151.163,42
8.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens		-3.806.242,52	-3.630.430,22
9.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Ausgleichsposten aus Darlehensförderung		-113.277,93	-111.298,41
10.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen		-552.582,54	-392.864,40
			4.066.494,60	4.794.509,09
11.	Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-4.554.287,47		-5.255.861,31
			-4.554.287,47	-5.255.861,31
12.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		-4.247.798,07	-3.225.569,06
			-8.802.085,54	-8.481.430,37
	Zwischenergebnis		**-2.953.054,93**	**1.592.800,94**
13.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		58.043,35	27.129,01
14.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-1.617.736,22	-1.578.495,97
	davon für Betriebsmittelkredite: EUR -969.892,37 (Vj: EUR -969.063,06)			
			-1.559.692,87	-1.551.366,96
15.	Steuern		-11.013,42	-36.275,41
16.	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**		**-4.523.761,22**	**5.158,57**
17.	Verlustvortrag aus dem Vorjahr		-17.336.673,39	-17.420.707,65
18.	Entnahmen aus der Kapitalrücklage		86.079,69	78.875,69
19.	**Bilanzgewinn/Bilanzverlust**		**-21.774.354,92**	**-17.336.673,39**

Anlage 15

Wirtschaftsplan

Für das Geschäftsjahr 2026

InA gGmbH
Gemeinnützige Gesellschaft für Integration in Arbeit

Stand: 04.12.25

Gewinn- und Verlustrechnung

		IST 2024 EUR	Vorschau 2025 EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 EUR
	Umsatzerlöse	2.275.440	1.800.000	2.300.000	2.100.000	2.142.000
+/-	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0				
+	andere aktivierte Leistungen	0				
+	sonstige betriebliche Erträge	0				
=	**Betriebserträge gesamt**	**2.275.440**	**1.800.000**	**2.300.000**	**2.100.000**	**2.142.000**
	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	5.145	5.000	6.000	6.000	6.000
+	Aufwendungen für bezogene Leistungen	386.049	390.000	415.000	410.000	415.000
+	Personalaufwand	1.271.396	1.173.000	1.700.000	1.429.000	1.500.000
+	Abschreibungen	20.285	12.000	12.000	15.000	12.000
+	sonstige betriebliche Aufwendungen	207.882	220.000	235.000	240.000	209.000
=	**betriebliche Aufwendungen gesamt**	**1.890.757**	**1.800.000**	**2.368.000**	**2.100.000**	**2.142.000**
=	**Betriebsergebnis**	**384.683**	**0**	**-68.000**	**0**	**0**
	Erträge aus Beteiligungen	0				
+	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0				
+	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	15.431				
-	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0				
-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0				
=	**Finanzergebnis**	15.431	0	0	0	0
=	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**	**400.114**	**0**	**-68.000**	**0**	**0**
+	außerordentliche Erträge	0				
-	außerordentliche Aufwendungen	0				
=	**Außerordentlicher Ergebnis**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
-	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag					
-	sonstige Steuern	819				
-	Zuführung zu Rücklagen	399.295	0			
=	**Betriebsergebnis**	**0**	**0**	**-68.000**	**0**	**0**

(alle Werte sind auf volle Zahlen gerundet)

1.

2025 - 2027

	1 Überhänge aus Vorjahren zum 01.01.25 EUR	2 Neuinvestitionen mit Beginn 2025/2026 EUR	3 ausgabewirksame Investitionen 2025/2026 EUR	4 geplanter Übertrag in Folgejahre EUR	5 in 3 enthaltene Zuschüsse, Zulagen Dritter EUR	Plan 2026 EUR	Plan 2027 EUR	Plan 2028 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	40.000		80.000	10.000	0	40.000	30.000	
2. technische Anlagen und Maschinen (IT/EDV)	19.000		5.000	14.000	0	30.000	25.000	
3. Fuhrpark, mobile Anlagen				0		5.000	30.000	
4. Beratung ON Tour	160.000		145.000	15.000		40.000	15.000	
5. Eigenmittel an Maßnahmen		200.000	114.000	76.000		100.000	30.000	
6. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	15.000		20.000	5.000	0	25.000	30.000	0
Summe	**234.000**	**200.000**	364.000	120.000	**0**	**240.000**	**160.000**	**0**
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	20.000	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**	**20.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Summe Anlagevermögen	**234.000**	**220.000**	**364.000**	**120.000**	**0**	**240.000**	**160.000**	**0**

Stellenplan I

Bereich/ Betriebszweig	Stellenbezeichnung	Anzahl der Stellen (in VZÄ) IST 2024	Vorschau 2025 Soll	Vorschau 2025 Ist	Plan 2026	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/Orga	0,5	0,5	0,5	1,5	1
	Sprachlehrer	2	1,25	3	3	2
	Maßnahmencoaches	9,7	12,42	11,26	12	8
Verwaltung	Leiter	0	0	0	0	
	Sachbearbeiter/Fahrer	4	4,5	6,6	6,6	4
	Auszubildende / BASS	0	0	0	0	
Finanzen	Buchhaltung	0,23	0,23	0,23	0,23	
Leiharbeitnehmer (AÜ) jährl. Schnitt.		0	4	1	5	4
Personal Stamm o.G		18,43	24,9	24,84	30,58	
Leiharbeitnehmer		0	4	1	5	

Darstellung in VZÄ

InA gGmbH - gemeinnützige Gesellschaft für Integration in Arbeit - Erbach

Bilanz zum 31. Dezember 2024

AKTIVA	EUR	EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	86,00			165,00
		86,00		165,00
II. Sachanlagen				
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	125.545,00			36.721,00
		125.545,00		36.721,00
			125.631,00	36.886,00
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen Gesellschafter	90.564,19			0,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	4.070,12			248,98
		94.634,31		248,98
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		1.130.298,68		890.297,86
			1.224.932,99	890.546,84
C. Rechnungsabgrenzungsposten			1.942,50	20.547,50
			1.352.506,49	947.980,34

PASSIVA	EUR	EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00		25.000,00
II. Gewinnrücklagen				
1. Zweckgebundene Rücklagen	1.098.662,19			744.442,08
2. Freie Rücklagen	131.333,90			86.260,64
		1.229.996,09		830.702,72
III. Bilanzgewinn		0,00		0,00
			1.254.996,09	855.702,72
B. Rückstellungen				
1. Sonstige Rückstellungen		66.324,00		65.000,00
			66.324,00	65.000,00
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		20.418,86		15.949,15
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 20.418,86 (Vj: EUR 15.949,15)				
2. Sonstige Verbindlichkeiten		10.767,54		11.328,47
davon aus Steuern: EUR 10.767,54 (Vj: EUR 11.328,47)				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 0,00 (Vj: EUR 0,00)				
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr: EUR 10.767,54 (Vj: EUR 11.328,47)				
			31.186,40	27.277,62
			1.352.506,49	947.980,34

XIX S

InA gGmbH - gemeinnützige Gesellschaft für Integration in Arbeit - Erbach

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 1. Januar 2024 bis 31. Dezember 2024

		EUR	2024 EUR	2023 EUR
1.	Umsatzerlöse		2.275.440,89	2.040.103,16
2.	Sonstige betriebliche Erträge		0,00	40.754,46
3.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-5.145,98		-10.832,63
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-386.049,33		-336.863,14
			-391.195,31	-347.695,77
4.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	-1.020.201,47		-1.048.257,24
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-251.195,42		-255.880,79
	davon für Altersversorgung: EUR -7.852,00 (Vj: EUR -7.008,00)			
			-1.271.396,89	-1.304.138,03
5.	Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-20.285,75		-55.788,35
			-20.285,75	-55.788,35
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		-207.882,35	-171.667,92
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		15.431,78	4.840,16
8.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	-1.276,59
9.	**Ergebnis nach Steuern**		**400.112,37**	**205.131,12**
10.	Sonstige Steuern		-819,00	-819,00
11.	**Jahresüberschuss**		**399.293,37**	**204.312,12**
12.	Einstellungen in Gewinnrücklagen		-399.293,37	-204.312,12
13.	**Bilanzgewinn**		**0,00**	**0,00**

WIRTSCHAFTS- UND FINANZPLANUNG

Odenwald-Regional-Gesellschaft (OREG) mbH

Geschäftsjahr 2026

INHALT

WIRTSCHAFTS- UND FINANZPLANUNG 2026

Übersicht Zuschüsse Odenwaldkreis 2026

OREG mbH

OGIG mbH

	2025	2026
Ergebnis nach Umlage	- 925.701,42 €	- 690.721,41 €
Darlehensrückzahlung abzüglich Abschreibungen	144.067,73 €	
Entnahme aus Rücklagen	- €	195.000,00 €
Ergebnis	- 1.069.769,15 €	- 495.721,41 €
Ergebnis Zuschussbedarf	1.069.769,15 €	**495.721,41 €**

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2026
OREG mbH Gesamt

Bezeichnung	Ist 2024	2025 Plan	Erbach Gesamt	Allgemein verbleibend Kst. 50	Hainhaus Kst. 54	Vermietung Kst.57	PV-Anlagen Kst. 71	OGIG Kst. 72	Direktvermarktung Kst. 79	Postimmobilie Kst.86	Rettungswache Erbach Kst. 87	Rettungswache Reichelsheim	WiSe und Odw-Reg Kst. 3500-3554	Versorgung Kst. 4500
Umsatzerlöse	1.069.328,79 €	945.393,22 €	1.090.508,80 €	120.768,36 €	336.117,00 €	69.079,00 €	150.006,96 €	126.103,64 €	- €	245.433,84 €	- €	- €	43.000,00 €	- €
Umlagen	- €	127.645,00 €	161.987,10 €	- €	70.000,00 €	14.140,00 €	15.947,10 €	13.300,00 €	- €	48.600,00 €	- €	- €	- €	- €
Gesamtleistung	**1.069.328,79 €**	**1.073.038,22 €**	**1.252.495,90 €**	**377.965,04 €**	**406.117,00 €**	**251.100,00 €**	**165.954,06 €**	**139.403,64 €**	**- €**	**294.033,84 €**	**- €**	**- €**	**43.000,00 €**	**- €**
Mat.Stoffe u. Waren	4.167,13 €	12.980,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Rohertrag	**1.065.161,66 €**	**1.060.058,22 €**	**1.252.495,90 €**	**377.965,04 €**	**406.117,00 €**	**251.100,00 €**	**165.954,06 €**	**139.403,64 €**	**- €**	**294.033,84 €**	**- €**	**- €**	**43.000,00 €**	**- €**
So. betr. Erlöse	25.967,41 €	26.085,00 €	14.192,00 €	192,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	14.000,00 €	- €
Betriebl. Rohertrag	**1.091.129,07 €**	**1.086.143,22 €**	**1.266.687,90 €**	**377.965,04 €**	**406.117,00 €**	**251.100,00 €**	**165.954,06 €**	**139.403,64 €**	**- €**	**294.033,84 €**	**- €**	**- €**	**57.000,00 €**	**- €**
Kostenarten:														
Personalkosten	656.915,52 €	768.570,00 €	1.040.672,00 €	117.780,00 €	117.786,18 €	80.588,94 €	29.979,34 €	126.103,64 €	- €	96.697,18 €	- €	- €	333.136,74 €	138.600,00 €
Raumkosten	270.195,81 €	225.064,58 €	322.731,55 €	- €	23.000,00 €	192.651,55 €	3.480,00 €	11.300,00 €	- €	65.000,00 €	- €	- €	27.300,00 €	- €
Betriebl. Steuern	64.691,99 €	14.578,00 €	65.160,00 €	- €	64.614,00 €	114,00 €	114,00 €	- €	- €	114,00 €	- €	- €	204,00 €	- €
Versich./Beiträge	29.905,79 €	54.835,00 €	43.365,00 €	- €	20.400,00 €	2.400,00 €	12.900,00 €	- €	- €	2.400,00 €	- €	- €	5.265,00 €	- €
Besondere Kosten	516.854,00 €	24.003,54 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Kfz-Kosten (o. St.)	28.900,08 €	39.000,00 €	29.788,14 €	- €	2.957,63 €	2.957,63 €	2.957,63 €	- €	- €	2.957,63 €	- €	- €	17.957,63 €	- €
Werbe-/Reisekosten	11.465,97 €	22.500,00 €	11.650,00 €	- €	1.050,00 €	800,00 €	1.000,00 €	- €	- €	800,00 €	- €	- €	8.000,00 €	- €
Kosten Warenabgabe	85.893,89 €	101.366,50 €	58.056,65 €	- €	11.111,33 €	1.111,33 €	1.111,33 €	- €	- €	1.111,33 €	- €	- €	43.611,33 €	- €
Abschreibungen	130.265,52 €	120.184,00 €	230.085,11 €	- €	64.303,40 €	3.303,40 €	98.143,40 €	983,00 €	- €	57.048,51 €	- €	- €	6.303,40 €	- €
Reparatur/Instandh.	34.607,04 €	74.425,89 €	46.639,00 €	- €	23.246,60 €	5.745,60 €	3.245,60 €	910,00 €	- €	8.245,60 €	- €	- €	5.245,60 €	- €
Sonstige Kosten	520.685,68 €	867.499,00 €	88.331,83 €	- €	8.986,37 €	4.886,37 €	4.486,37 €	- €	- €	3.986,37 €	- €	- €	65.986,37 €	- €
Gesamtkosten	**2.350.381,29 €**	**2.312.026,51 €**	**1.936.479,29 €**	**254.664,56 €**	**337.455,51 €**	**242.445,59 €**	**157.417,66 €**	**139.296,64 €**	**- €**	**238.360,61 €**	**- €**	**- €**	**513.010,06 €**	**- €**
Betriebsergebnis	**- 1.259.252,22 €**	**- 1.225.883,29 €**	**- 669.791,39 €**	**123.300,48 €**	**68.661,49 €**	**8.654,41 €**	**8.536,40 €**	**- €**	**- €**	**55.673,23 €**	**- €**	**- €**	**- 456.010,06 €**	**- €**
Zinsaufwand	25.008,36 €	47.017,51 €	32.030,02 €	5.112,92 €	6.557,59 €	- €	- €	- €	- €	20.359,51 €	- €	- €	- €	- €
Sonst. neutr. Aufw	33.308,98 €	- €	200,00 €	- €	50,00 €	- €	- €	- €	- €	150,00 €	- €	- €	- €	- €
Neutraler Aufwand	**58.317,34 €**	**47.017,51 €**	**32.230,02 €**	**9.909,59 €**	**6.607,59 €**	**8.500,00 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**20.509,51 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
Zinserträge	19.931,46 €	500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Sonst. neutr. Ertr	1.472.409,20 €	306.459,38 €	11.300,00 €	- €	- €	- €	- €	11.300,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Neutraler Ertrag	**1.492.340,66 €**	**306.959,38 €**	**11.300,00 €**	**- €**	**- €**	**66.787,04 €**	**- €**	**11.300,00 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**	**- €**
Ergebnis vor Steuern	174.771,10 €	- 965.941,42 €	- 690.721,41 €	113.390,89 €	62.053,90 €	- 211.339,81 €	8.536,40 €	11.300,00 €	- €	35.163,72 €	- €	- €	- 456.010,06 €	- €
Steuern Eink.u.Ertr	- 36,92 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Ergebnis nach Umlage	**174.808,02 €**	**- 965.941,42 €**	**- 690.721,41 €**	**113.390,89 €**	**62.053,90 €**	**- 942.862,55 €**	**8.536,40 €**	**11.300,00 €**	**- €**	**35.163,72 €**	**- €**	**- €**	**- 456.010,06 €**	**- €**
Darlehensrückzahlungen			190.878,29 €	- €	128.258,29 €	- €	- €	- €	- €	62.620,00 €	- €	- €	- €	- €

XX 4

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2026
Hainhaus

Bezeichnung	Ist 2024	2025	2026	Bemerkungen
Umsatzerlöse	377.675,06 €	329.965,04 €	336.117,00 €	
Umlagen		48.000,00 €	70.000,00 €	
Gesamtleistung	**377.675,06 €**	**377.965,04 €**	**406.117,00 €**	
Mat.Stoffe u. Waren				
Rohertrag	377.675,06 €	377.965,04 €	406.117,00 €	
So. betr. Erlöse				
Betriebl. Rohertrag	**377.675,06 €**	**377.965,04 €**	**406.117,00 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	38.055,09 €	38.280,00 €	117.786,18 €	
Raumkosten	22.439,02 €	26.124,38 €	23.000,00 €	
Betriebl. Steuern	64.416,80 €	14.578,00 €	64.614,00 €	
Versich./Beiträge	18.533,48 €	19.000,00 €	20.400,00 €	
Besondere Kosten			- €	
Kfz-Kosten (o. St.)			2.957,63 €	
Werbe-/Reisekosten	234,32 €	300,00 €	1.050,00 €	
Kosten Warenabgabe	25.844,35 €	10.000,00 €	11.111,33 €	
Abschreibungen	61.522,50 €	61.089,00 €	64.303,40 €	
Reparatur/Instandh.	25,20 €	17.393,18 €	23.246,60 €	
Sonstige Kosten	38.393,37 €	67.900,00 €	8.986,37 €	
Gesamtkosten	**269.464,13 €**	**254.664,56 €**	**337.455,51 €**	
Betriebsergebnis	**108.210,93 €**	**123.300,48 €**	**68.661,49 €**	
Zinsaufwand	14.238,68 €	9.909,59 €	6.557,59 €	
Sonst. neutr. Aufw	1.540,94 €		50,00 €	
Neutraler Aufwand	**14.271,85 €**	**9.909,59 €**	**6.607,59 €**	
Zinserträge				
Sonst. neutr. Ertr	2.527,87 €			
Neutraler Ertrag	**2.527,87 €**	**- €**	**- €**	
Ergebnis vor Steuern	96.466,95 €	113.390,89 €	62.053,90 €	
Steuern Eink.u.Ertr				
Vorläufiges Ergebnis	96.466,95 €			
Ergebnis nach Umlage	**96.466,95 €**	**113.390,89 €**	**62.053,90 €**	
Darlehensrückzahlung	205.110,23 €	210.667,27 €	128.258,29 €	
Ergebnis nach Darlehensrückzahlung und Abschreibung	**- 47.120,78 €**	**- 36.187,38 €**	**- 1.900,99 €**	

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2026
Allgemein Vermietung Kst. 57

Bezeichnung	Ist 2024 Vermietung	Ist 2024 Hausmeister	2025	2026	Bemerkungen
Umsatzerlöse	50.186,32 €			69.079,00 €	
			- €	14.140,00 €	
Gesamtleistung	**50.186,32 €**		**- €**	**83.219,00 €**	
Mat.Stoffe u. Waren	20,00 €				
Rohertrag	50.166,32 €		- €	83.219,00 €	
So. betr. Erlöse					
Betriebl. Rohertrag	**50.166,32 €**		**- €**	**83.219,00 €**	
Kostenarten:					
Personalkosten				80.588,94 €	
Raumkosten	178.524,13 €			192.651,55 €	
Betriebl. Steuern				114,00 €	
Versich./Beiträge				2.400,00 €	
Besondere Kosten				- €	
Kfz-Kosten (o. St.)				2.957,63 €	
Werbe-/Reisekosten				800,00 €	
Kosten Warenabgabe				1.111,33 €	
Abschreibungen				3.303,40 €	
Reparatur/Instandh.				5.745,60 €	
Sonstige Kosten	864,22 €	23.161,31 €		4.886,37 €	
Gesamtkosten	**179.388,35 €**	**23.161,31 €**	**- €**	**294.558,81 €**	
Betriebsergebnis	**- 129.222,03 €**	**- 23.161,31 €**	**- €**	**- 211.339,81 €**	
Zinsaufwand					
Sonst. neutr. Aufw	0,01 €				
Neutraler Aufwand	**0,01 €**		**- €**	**- €**	
Zinserträge					
Sonst. neutr. Ertr	4.699,74 €				
Neutraler Ertrag	**4.699,74 €**		**- €**	**- €**	
Ergebnis vor Steuern	- 124.522,30 €	- 23.161,31 €	- €	- 211.339,81 €	
Steuern Eink.u.Ertr					
Vorläufiges Ergebnis	- 124.522,30 €	- 23.161,31 €			
Ergebnis nach Umlage	**- 124.522,30 €**	**- 23.161,31 €**	**- €**	**- 211.339,81 €**	
Darlehensrückzahlung					
Ergebnis nach Darlehensrückzahlung und Abschreibung	**- 124.522,30 €**		**- €**	**- 208.036,41 €**	

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2026
PV-Anlagen

Bezeichnung	Ist 2024 Brenergo	2025 Brenergo	2026 PV-Anlagen OREG	Bemerkungen
Umsatzerlöse	272.325,90 €	237.000,00 €	150.006,96 €	
Breitband		14.100,00 €	15.947,10 €	
Gesamtleistung	**272.325,90 €**	**251.100,00 €**	**165.954,06 €**	
Mat.Stoffe u. Waren				
Rohertrag	272.325,90 €	251.100,00 €	165.954,06 €	
So. betr. Erlöse	42,00 €			
Betriebl. Rohertrag	**272.367,90 €**	**251.100,00 €**	**165.954,06 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	51.487,24 €	1.940,00 €	29.979,34 €	
Raumkosten	7.887,29 €	3.984,59 €	3.480,00 €	
Betriebl. Steuern			114,00 €	
Versich./Beiträge	10.369,40 €	10.500,00 €	12.900,00 €	
Besondere Kosten			- €	
Kfz-Kosten (o. St.)			2.957,63 €	
Werbe-/Reisekosten	66,78 €	200,00 €	1.000,00 €	
Kosten Warenabgabe			1.111,33 €	
Abschreibungen	186.790,00 €	178.386,00 €	98.143,40 €	
Reparatur/Instandh.	19.809,28 €	41.020,00 €	3.245,60 €	
Sonstige Kosten	20.655,19 €	6.415,00 €	4.486,37 €	
Gesamtkosten	**297.065,18 €**	**242.445,59 €**	**157.417,66 €**	
Betriebsergebnis	**- 24.697,28 €**	**8.654,41 €**	**8.536,40 €**	
Zinsaufwand	8.760,33 €	8.500,00 €		
Sonst. neutr. Aufw	149,20 €			
Neutraler Aufwand	**8.909,53 €**	**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 €	66.941,45 €	8.536,40 €	
Steuern Eink.u.Ertr	1.401,70 €	1.009.804,00 €	- €	
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**88.640,11 €**	**- 942.862,55 €**	**8.536,40 €**	
Darlehensrückzahlung	114.730,51 €	121.834,00 €	- €	
Ergebnis nach Darlehensrückzahlung und Abschreibung	**160.699,60 €**	**- 886.310,55 €**	**106.679,80 €**	

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2026
OGIG Kst.72

Bezeichnung	Ist 2024	2025	2026	Bemerkungen
Umsatzerlöse	142.070,29 €		126.103,64 €	
			13.300,00 €	
Gesamtleistung	**142.070,29 €**	**- €**	**139.403,64 €**	
Mat.Stoffe u. Waren	3.558,33 €			
Rohertrag	138.511,96 €	- €	139.403,64 €	
So. betr. Erlöse				
Betriebl. Rohertrag	**138.511,96 €**	**- €**	**139.403,64 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten			126.103,64 €	
Raumkosten			11.300,00 €	
Betriebl. Steuern				
Versich./Beiträge				
Besondere Kosten				
Kfz-Kosten (o. St.)				
Werbe-/Reisekosten				
Kosten Warenabgabe				
Abschreibungen	982,59 €		983,00 €	
Reparatur/Instandh.	908,41 €		910,00 €	
Sonstige Kosten	6.618,09 €			
Gesamtkosten	**8.509,09 €**	**- €**	**139.296,64 €**	
Betriebsergebnis	**130.002,87 €**			
Zinsaufwand				
Sonst. neutr. Aufw				
Neutraler Aufwand	**- €**			
Zinserträge				
Sonst. neutr. Ertr	11.217,72 €		11.300,00 €	
Neutraler Ertrag	**11.217,72 €**	**- €**	**11.300,00 €**	
Ergebnis vor Steuern	141.220,59 €	- €	11.300,00 €	
Steuern Eink.u.Ertr				
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**141.220,59 €**	**- €**	**11.300,00 €**	

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2026
Wirtschaftsservice

Bezeichnung	Ist 2024	2025	2026	Bemerkungen
Umsatzerlöse	22.762,02 €	- €	43.000,00 €	
	- €			
Gesamtleistung	**22.762,02 €**	**- €**	**43.000,00 €**	
Mat.Stoffe u. Waren	- €			
	- €			
Rohertrag	22.762,02 €	- €	43.000,00 €	
So. betr. Erlöse	7.208,46 €		14.000,00 €	
Betriebl. Rohertrag	**29.970,48 €**	**- €**	**57.000,00 €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	304.201,18 €	327.200,00 €	333.136,74 €	
Raumkosten	2.400,00 €	20.310,97 €	27.300,00 €	
Betriebl. Steuern	89,61 €		204,00 €	
Versich./Beiträge	- €	2.865,00 €	5.265,00 €	
Besondere Kosten	516.854,00 €		- €	
Kfz-Kosten (o. St.)	7.648,53 €	15.000,00 €	17.957,63 €	
Werbe-/Reisekosten	2.817,79 €	17.700,00 €	8.000,00 €	
Kosten Warenabgabe	21.223,04 €	11.500,00 €	43.611,33 €	
Abschreibungen	80,38 €	3.000,00 €	6.303,40 €	
Reparatur/Instandh.	5.213,43 €	5.497,27 €	5.245,60 €	
Sonstige Kosten	28.217,40 €	313.505,16 €	65.986,37 €	
Gesamtkosten	**888.745,36 €**	**716.578,40 €**	**513.010,06 €**	
Betriebsergebnis	**- 858.774,88 €**	**- 716.578,40 €**	**- 456.010,06 €**	
Zinsaufwand	- €			
Sonst. neutr. Aufw	- €			
Neutraler Aufwand	**- €**	**- €**	**- €**	
Zinserträge	- €			
Sonst. neutr. Ertr	493.738,15 €	195.000,00 €		
Neutraler Ertrag	**493.738,15 €**	**195.000,00 €**	**- €**	
Ergebnis vor Steuern	- 365.036,73 €	- 521.578,40 €	- 456.010,06 €	
Steuern Eink.u.Ertr				
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**- 365.036,73 €**	**- 521.578,40 €**	**- 456.010,06 €**	
Darlehensrückzahlung				

Investitionsplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2026
Allgemein

Investitionsplan	2025	2026
Technik/ Videokonferenzanlage, Display mit Touchscreen		
Post Renovierung	675.000,00 €	75.000,00 €
Telefonanlage		25.000,00 €
Altes Wachhaus Neubau (HH)	-	10.000,00 €
*Investitionen in Sachanlagen:	675.000,00 €	110.000,00 €

Stellenplan
Geschäftsjahr 2024 - 2026
Allgemein

Geschäftsführung		2025	2026	Einstufung
1	Geschäftsführer	1,00	0,00	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	3,00	
Geschäftsbereich OPNV				
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	0,00	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	EG8
24	Mobiz	0,77	0,64	EG8
26	Mobilitätsberatung	1,00	0,00	EG9
27	Hausmeister	0,50	0,50	EG4
	Summe	15,10	13,84	
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
	Projektreferent	0,00	1,00	E9a
	Summe	3,90	4,90	
Geschäftsbereich Erbach				
	Sachbearbeiter		0,90	EG8
	Sachbearbeiter		1,00	EG9
	Projektreferent		1,00	EG9
	Facility Management		1,00	EG5
	Facility Management		0,50	EG5
	Facility Management		1,00	EG4
	Summe		5,40	
32	Sachbearbeiterin	0,24	0,00	Minijob
33	Hausmeister	0,20	0,00	Minijob
34	Fahrkartenprüfer	0,23	0,25	Minijob
35	Fahrkartenprüfer	0,23	0,25	Minijob
	Summe	**0,66**	**0,50**	
	Gesamt	**23,66**	**27,64**	

WIRTSCHAFTS- UND FINANZPLANUNG

Odenwald Gigabit Gesellschaft

Geschäftsjahr 2026

Wirtschafts- u. Finanzplanung
Geschäftsjahr 2024 - 2026
OGIG

Bezeichnung	Ist 2024	2025 - Verwaltung	2026 - Verwaltung	Bemerkungen
Umsatzerlöse	56.249,78 €	448.409,99 €	- €	
Gesamtleistung	**56.249,78 €**	**448.409,99 €**	**- €**	
Mat.Stoffe u. Waren	56.249,78 €			
Rohertrag	- €	448.409,99 €	- €	
So. betr. Erlöse	215,00 €			
Betriebl. Rohertrag	**215,00 €**	**448.409,99 €**	**- €**	
Kostenarten:				
Personalkosten	176.749,97 €	312.670,00 €	321.103,64 €	
Raumkosten	13.565,20 €	16.349,00 €	16.500,00 €	
Betriebl. Steuern				
Versich./Beiträge	200,00 €	200,00 €	200,00 €	
Besondere Kosten				
Kfz-Kosten (o. St.)		1.500,00 €	1.500,00 €	
Werbe-/Reisekosten	4.302,50 €	6.200,00 €	6.200,00 €	
Kosten Warenabgabe	952,00 €			
Abschreibungen	1.918,00 €	1.918,00 €	1.918,00 €	
Reparatur/Instandh.				
Sonstige Kosten	180.967,89 €	78.601,00 €	80.000,00 €	
Gesamtkosten	**378.655,56 €**	**417.438,00 €**	**427.421,64 €**	
Betriebsergebnis	**- 378.440,56 €**	**30.971,99 €**	**- 427.421,64 €**	
Zinsaufwand				
Sonst. neutr. Aufw	284,46 €			
Neutraler Aufwand	**284,46 €**	**- €**	**- €**	
Zinserträge	80.871,26 €			
Sonst. neutr. Ertr	33.648,36 €			
Neutraler Ertrag	**114.519,62 €**	**- €**	**- €**	
Ergebnis vor Steuern	- 264.205,40 €	30.971,99 €	- 427.421,64 €	
Steuern Eink.u.Ertr	- €			
Vorläufiges Ergebnis				
Ergebnis nach Umlage	**- 264.205,40 €**	**30.971,99 €**	**- 427.421,64 €**	
Darlehensrückzahlung				

Investitionsplan
Geschäftsjahr 2025 - 2026
OGIG

Investitionsplan	2025	2026
Sachanlagen*	- €	- €
	- €	- €
Finanzanlagen	- €	- €

Stellenplan
Geschäftsjahr 2025 - 2026
OGIG

Stellenplan	2025	2026	Einstufung
Geschäftsführung/Prokurist (über OREG)	0	0	
Projektleiter	1 / 0,8	1 / 0,8	AT
Sachbearbeiter	2 / 1,5	2 / 1,5	AT
Assistenz	0	1	
Summe (MA / VZÄ)	**3 / 2,3**	**4/3,3**	

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	142.840,50		157.552,50
2. geleistete Anzahlungen	951.741,67	1.094.582,17	434.887,67
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.171.692,28		3.274.144,28
2. technische Anlagen und Maschinen	188.543,00		142.188,50
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	554.382,50		643.785,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	81.617,23	3.996.235,01	69.874,12
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	100.000,00		100.000,00
2. Beteiligungen	10.000,00	110.000,00	10.000,00
Summe Anlagevermögen		5.200.817,18	4.832.432,07
Übertrag		5.200.817,18	4.832.432,07

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
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		2.462.212,48	2.198.473,41
V. Jahresüberschuss		101.057,92	263.739,07
Summe Eigenkapital		3.561.940,57	3.460.882,65
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		895.537,15	401.799,00
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		2.297.061,64	2.583.481,94
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 1.140.193,52 (Euro 1.528.102,27)	1.140.193,52		1.528.102,27
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 803.778,61 (Euro 234.246,86)	803.778,61		234.246,86
		1.943.972,13	1.762.349,13
Übertrag		6.754.539,36	6.446.163,59

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		5.200.817,18	4.832.432,07
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.095.667,99		736.529,45
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	28.538,26		34.670,96
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.454,83		14.209,77
4. sonstige Vermögensgegenstände	20.777,01		1.117.621,01
- davon gegen Gesellschafter Euro 0,00 (Euro 790.932,82)		1.150.438,09	
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		2.956.109,45	1.576.068,73
Summe Umlaufvermögen		4.106.547,54	3.479.099,92
C. Rechnungsabgrenzungsposten		28.458,86	34.594,73
		9.335.823,58	**8.346.126,72**

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
Übertrag		6.754.539,36	6.446.163,59
	1.943.972,13		1.762.349,13
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	444.443,23		23.138,00
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 444.443,23 (Euro 23.138,00)			
4. sonstige Verbindlichkeiten	186.294,29		108.042,87
- davon gegenüber Gesellschaftern Euro 25.564,55 (Euro 35.790,39)			
- davon aus Steuern Euro 79.363,12 (Euro 20.720,06)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 943,41 (Euro 909,23)			
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 136.237,74 (Euro 48.230,48)			
- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr Euro 50.056,55 (Euro 59.812,39)		2.574.709,65	
E. Rechnungsabgrenzungsposten		6.574,57	6.433,13
		9.335.823,58	**8.346.126,72**

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	2.237.783,00	2.239.596,56
2. sonstige betriebliche Erträge	1.966.941,67	2.166.471,00
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	30.301,75	53.870,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.239,53	1.843,61
	34.541,28	55.713,65
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.440.943,50	1.410.805,12
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	410.507,22	401.893,00
- davon für Altersversorgung Euro 153.051,40 (Euro 157.242,05)		
	1.851.450,72	1.812.698,12
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	259.077,95	265.823,75
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.906.024,67	1.965.205,51
7. aufgrund einer Gewinngemeinschaft, eines Gewinn- oder Teilgewinnabführungsvertrags erhaltene Gewinne	21.745,09	34.670,96
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19.931,46	6.350,98
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.490,05	43.646,71
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	36,92-	0,00
11. Ergebnis nach Steuern	**165.853,47**	**304.001,76**
12. sonstige Steuern	64.795,55	40.262,69
13. Jahresüberschuss	**101.057,92**	**263.739,07**

Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis (AöR)
rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts
Erbacher Straße 50
64720 Michelstadt

Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2026

Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis (AöR)
rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts
Erbacher Straße 50
64720 Michelstadt

Haushaltssatzung des Beruflichen Schulzentrums Odenwaldkreis (AöR) für das Haushaltsjahr 2026

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, HGO zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 5. Februar 2026 (GVBl. 2026 Nr. 8), sowie der Genehmigung des Hessischen Kultusministeriums vom 20. Juni 2014 hat der Verwaltungsrat des Beruflichen Schulzentrums Odenwaldkreis AöR am xx.xx.xxxx folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1 - Haushaltsvolumen

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr **2026** wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis	
mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	493.337,00 EUR
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	488.337,00 EUR
mit einem Saldo von	5.000,00 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	5.000,00 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	5.000,00 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 xx.xx.xxxx

Der Verwaltungsrat
Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis (AöR)

……
Oliver Grobeis (Erster Kreisbeigeordneter)
Vorsitzender des Verwaltungsrates

Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis (AöR)
rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts
Erbacher Straße 50
64720 Michelstadt

Vorbericht 2026

1

Aufbau und Struktur des Haushaltes der Berufliches Schulzentrum Odenwaldkreis AöR für das Jahr 2026 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 01.11.2025 ermittelten Grundlagen für die Lehrerstellen- und Sachmittelzuweisung 2026 an hessischen Berufsschulen (GSB – Großes Schulbudget) ergeben sich für das Berufliche Schulzentrum Odenwaldkreis AöR folgende Plan-Zahlen für das HHJ 2026:

Bezeichnung	HHJ 2021	HHJ 2022	HHJ 2023	HHJ 2024	HHJ 2025	HHJ 2026
Päd. IT-Support	€ 10.900,00	€ 10.900,00	€ 10.621,00	€ 10.621,00	€ 9.583,00	€ 10.798,00
Fortbildung	€ 7.900,00	€ 5.900,00	€ 7.829,00	€ 7.829,00	€ 6.927,00	€ 7.803,00
Lehrmittelfreiheit	€ 67.500,00	€ 67.500,00	€ 72.550,00	€ 72.550,00	€ 54.989,00	€ 64.342,00
Weitere Budgetbestandteile	€ 3.500,00	€ 3.102,00	€ 49.000,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00
Rücklagen	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 70.983,00 aus HHJ 2022	€ 0,00
Summen	€ 89.800,00	€ 87.402,00	€ 140.000,00	€ 116.000,00	€ 142.482,00	€ 83.943,00

Freie Personalmittel 2026:

Zeitraum	Soll Stunden	Ist Stunden	Plan Ist Stunden	Ergebnisbetrag	Bemerkung
01.01.-28.02.2026	2.495,19	2.160,36	0,00	€ 80.359,00	verbindliches Budget
01.03.-31.05.2026	2.493,69	2.099,74	0,00	€ 19.641,00	verbindliches Budget
01.06.-30.09.2026	2.495,19	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	
01.10.-31.12.2026	2.495,19	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	noch keine Zuweisung	

Dies ergibt ein vorläufiges Budget in Höhe von **€ 83.943,00.**
Die Nachsteuerung der „freien Personalmittel“ erfolgt jeweils zu den Stichtagen (01.01./01.03./01.06./01.10.) und wird mit Antrag auf Zuwendung durch das Berufliche Schulzentrum Odenwaldkreis AöR abgerufen.
Die Rücklagen aus dem HHJ 2025 sind noch nicht veröffentlicht. Das Budget kann sich durch die Nachberechnung der „freien Personalmittel“ und der Mitteilung über die Rücklagen erhöhen oder aber vermindern. **Am 01.03.2026 hat das BSO ein verbindliches Gesamtbudget in Höhe von € 183.943,00.**

2

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

Ergebnishaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2024	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2025 [1]	2026 [2]	2027 [3]	2028 [4]	2029 [5]
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	€ 54.661,44,00	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	€ 564,00	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und –erstattungen (THED, Schule, Erasmus)	€ 19.092,03	€ 8.000,00	**€ 5.000,00**	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	€ 0,00	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	€ 0,00	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	€ 0,00	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen *davon* für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen – **Kreismittel**	€ 357.644,70	€ 135.000,00	**€ 135.000,00**	€ 135.000,00	€ 135.000,00	€ 135.000,00
		Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen – **Lern-und Forschungszentrum**	€ 0,00	€ 77.694,00	**€ 77.694,00**	€ 77.694,00	€ 77.694,00	€ 77.694,00
		Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen – **Landesmittel**	€ 0,00	€ 165.300,00	**€ 183.943,00**	€ 225.000,00	€ 225.000,00	€ 225.000,00
		Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen – **Agentur für Arbeit**	€ 0,00	€ 500,00	**€ 0,00**	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
		Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen – **Europaschule**	€ 0,00	€ 20.790,00	**€ 21.200,00**	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00
		Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen – **aus übrigen Bereichen** -	€ 0,00	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
		Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen – **Comenius/Erasmus**	€ 0,00	€ 10.500,00	**€ 10.500,00**	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	€ 0,00	€ 00,00	**€ 00,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

[1] Vorjahr 2025
[2] Haushaltsjahr 2026
[3] Haushaltsfolgejahr 2027
[4] zweites Haushaltsfolgejahr 2028
[5] drittes Haushaltsfolgejahr 2029

9	53	Sonstige ordentliche Erträge	€ 3.297,76	€ 67.000,00	**€ 60.000,00**	€ 38.500,00	€ 38.500,00	€ 38.500,00
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**€ 435.259,93**	**€ 484.784,00**	**€ 493.337,00**	**€ 516.694,00**	**€ 516.694,00**	**€ 516.694,00**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen (Sozialpädagogische Betreuung)	€ 81.671,40	€ 50.000,00	**€ 48.000,00**	€ 83.500,00	€ 83.500,00	€ 83.500,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	€ 0,00	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	€ 273.231,26	€ 143.500,00	**€ 362.643,00**	€ 161.500,00	€ 161.500,00	€ 161.500,00
		Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (LeFoO)	€ 0,00	€ 77.694,00	**€ 77.694,00**	€ 77.694,00	€ 77.694,00	€ 77.694,00
14	66	Abschreibungen	€ 0,00	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	€ 0,00	€ 186.090,00	**€ 0,00**	€ 174.500,00	€ 174.500,00	€ 174.500,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	€ 0,00	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
17	72	Transferaufwendungen	€ 62.216,57	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	€ 1.003,64	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**€ 418.122,87**	**€ 482.784,00**	**€ 488.337,00**	**€ 497.194,00**	**€ 497.194,00**	**€ 497.194,00**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	€ 17.137,06	€ 2.000,00	**€ 5.000,00**	€ 19.500,00	€ 19.500,00	€ 19.500,00
21	56, 57	Finanzerträge	€ 0,00	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen						
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	€ 0,00	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	€ 435.259,93	€ 484.784,00	**€ 493.337,00**	€ 516.694,00	€ 516.694,00	€ 516.694,00
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	€ 418.122,87	€ 482.784,00	**€ 488.337,00**	€ 497.194,00	€ 497.194,00	€ 497.194,00
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	€ 17.137,06	€ 2.000,00	**€ 5.000,00**	€ 19.500,00	€ 19.500,00	€ 19.500,00
27	59	Außerordentliche Erträge	€ 8.113,63	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	€ 6.685,94	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	€ 1.427,69	€ 0,00	**€ 0,00**	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	€ 18.564,75	€ 2.000,00	**€ 5.000,00**	€ 19.500,00	€ 19.500,00	€ 19.500,00

Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO):
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis

BILANZ zum 31. Dezember 2024

Berufliches Schulzentrum Odenwald Michelstadt

AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.018,00	1.859,00
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	26.489,00	26.489,00
Forderungsposten Debitorensammelkto. 9995000	1.060,00	0,00
2.2 Flüssige Mittel	345.671,29	327.106,54
3. Rechnungsabgrenzungsposten	6.308,41	2.869,39
	380.765,70	358.542,93

BILANZ zum 31. Dezember 2024

Berufliches Schulzentrum Odenwald Michelstadt

PASSIVA

	EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
1. Eigenkapital			
1.1 Stammkapital Nettoposition		104.748,14	104.748,14
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital			
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		122.485,10	0,00
1.3 Ergebnisverwendung			
1.3.1 Ergebnisvortrag			
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00		20.028,34
1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	16.675,95-		0,00
		16.675,95-	20.028,34
1.3.2 Jahresüberschuss		36.088,33	85.780,81
2. Rückstellungen			
2.1 Sonstige Rückstellungen		28.633,38	25.807,38
3. Verbindlichkeiten			
3.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.911,35		8.129,38
3.2 Sonstige Verbindlichkeiten	8.976,97		8.028,50
		23.888,32	16.157,88
4. Rechnungsabgrenzungsposten		81.598,38	106.020,38
		380.765,70	358.542,93

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2024 bis 31.12.2024

Berufliches Schulzentrum Odenwald
Michelstadt

		EUR	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
	Ordentliche Erträge			
1.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	564,00		320,00
2.	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.959,03		12.537,44
3.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	360.676,70		450.716,05
4.	Sonstige ordentliche Erträge	57.083,44		53.274,42
5.	**Summe der ordentlichen Erträge**		437.283,17	516.847,91
	Ordentliche Aufwendungen			
6.	Personalaufwendungen	55.250,00		65.714,52
7.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306.101,48		331.515,02
8.	Abschreibungen	841,00		1.017,00
9.	Transferaufwendungen	63.266,57		30.973,40
10.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	461,00		461,00
11.	**Summe der ordentlichen Aufwendungen**		425.920,05	429.680,94
12.	**Verwaltungsergebnis**		11.363,12	87.166,97
13.	Finanzerträge		61,23-	0,00
14.	**Finanzergebnis**		61,23-	0,00
15.	**Ordentliches Ergebnis**		11.301,89	87.166,97
16.	Außerordentliche Erträge	25.000,00		462,52
17.	Außerordentliche Aufwendungen	213,56		1.848,68
18.	**Außerordentliches Ergebnis**		24.786,44	1.386,16-
19.	**Jahresergebnis**		36.088,33	85.780,81

Silke Reincher
Verwaltungskoord.

31.10.25

OSD,

Berufliches Schulzentrum
Odenwaldkreis
Erbacher Straße 50
64720 Michelstadt
06061-931-0 Fax: -190
eMail: sekretariat@bso-michelstadt.de

Anlage 18

Haushaltssicherungskonzept

2026

Inhaltsverzeichnis

A. Allgemein ... 3

B. Abwicklung der Fehlbeträge ... 4

C. Entwicklung des Haushaltssicherungskonzeptes ... 4

D. Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung ... 5

D.1. Schulträgerschaft ... 5
D.2. Kreisumlage ... 6
D.3. Entwicklung des Stellenplans und der Personalkosten ... 7
D.4. Raumplanung und Immobilienstrategie ... 9
D.5. Digitalisierung und Prozessoptimierung ... 9
D.6. Zusammenarbeit mit den kreisangehörigen Kommunen ... 10
D.7. In Aussicht gestellte gesetzliche haushaltspolitische Maßnahmen ... 10

E. Schlussbetrachtung ... 10

A. Allgemein

Die finanzielle Entwicklung des Odenwaldkreises war bereits in den Jahren vor Einführung der doppelten Buchführung (Doppik) geprägt von defizitären Abschlüssen des Verwaltungshaushaltes, die sich bis Ende 2008 auf ein Defizit in von 66.735.119,19 € aufgebaut haben.

Seit 1. Januar 2009 ermittelt sich das Jahresergebnis nach den Grundsätzen der Doppik. Das ordentliche Jahresergebnis stellt sich seither wie folgt dar:

		Ordentliches jahresbezogenes Ergebnis	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.
2009	endgültiges Jahresergebnis	- 10.521.367,80 €	0,00 €
2010	endgültiges Jahresergebnis	- 16.937.505,01 €	0,00 €
2011	endgültiges Jahresergebnis	- 22.961.670,15 €	0,00 €
2012	endgültiges Jahresergebnis	- 16.721.466,93 €	0,00 €
2013	endgültiges Jahresergebnis	- 15.092.688,96 €	0,00 €
2014	endgültiges Jahresergebnis	- 10.304.748,57 €	0,00 €
2015	endgültiges Jahresergebnis	- 7.461.612,80 €	0,00 €
2016	endgültiges Jahresergebnis	- 4.582.671,62 €	0,00 €
2017	endgültiges Jahresergebnis	- 2.374.522,61 €	0,00 €
2018	endgültiges Jahresergebnis	+ 3.659.499,85 €	3.464.495,27 €
2019	endgültiges Jahresergebnis	+ 2.832.825,67 €	4.745.025,78 €
2020	endgültiges Jahresergebnis	+ 3.274.312,67 €	4.745.025,78 €
2021	endgültiges Jahresergebnis	- 749.137,38 €	8.019.338,45 €
2022	endgültiges Jahresergebnis	- 5.288,24 €	7.270.201,07 €
2023	endgültiges Jahresergebnis	+ 389.179,27 €	7.264.912,83 €
2024	endgültiges Jahresergebnis	- 13.809.714,72 €	7.654.092,10 €
2025	vorläufiges Jahresergebnis	- 14.065.169,00 €	0,00 €

Das außerordentliche Jahresergebnis hat sich im gleichen Zeitraum wie folgt entwickelt:

		außerordentliches jahresbezogenes Ergebnis	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.
2009	endgültiges Jahresergebnis	+ 29.613,57 €	0,00 €
2010	endgültiges Jahresergebnis	+ 234.721,26 €	0,00 €
2011	endgültiges Jahresergebnis	- 2.203.213,86 €	0,00 €
2012	endgültiges Jahresergebnis	- 2.002.487,24 €	0,00 €
2013	endgültiges Jahresergebnis	- 399.063,04 €	0,00 €
2014	endgültiges Jahresergebnis	- 1.568.319,26 €	0,00 €
2015	endgültiges Jahresergebnis	- 335.687,61 €	0,00 €
2016	endgültiges Jahresergebnis	+ 462.536,19 €	0,00 €
2017	endgültiges Jahresergebnis	+ 2.145.132,01 €	0,00 €
2018	endgültiges Jahresergebnis	- 195.004,58 €	0,00 €
2019	endgültiges Jahresergebnis	- 1.552.295,16 €	0,00 €
2020	endgültiges Jahresergebnis	- 1.806.793,55 €	0,00 €
2021	endgültiges Jahresergebnis	- 1.461.849,01 €	0,00 €
2022	endgültiges Jahresergebnis	+ 157.180,45 €	0,00 €
2023	endgültiges Jahresergebnis	- 5.473.426,60 €	0,00 €
2024	endgültiges Jahresergebnis	- 4.457.348,75 €	0,00 €
2025	vorläufiges Jahresergebnis	- 3.173.542,00 €	0,00 €

Die außerordentlichen negativen Ergebnisse sind vorrangig durch außerordentliche Abschreibungen auf die Beteiligung an der Gesundheitszentrum Odenwaldkreis GmbH entstanden. Der Kreis ist alleiniger Gesellschafter der GmbH.

B. Abwicklung der Fehlbeträge

Die Abwicklung eines Fehlbedarfs im laufenden Haushalt richtet sich nach § 24 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO). § 25 GemHVO regelt den Ausgleich von Fehlbeträgen des Jahresabschlusses. Ein auf neue Rechnung vorgetragener Fehlbetrag soll innerhalb von fünf Jahren nach den Vorgaben des § 25 GemHVO ausgeglichen werden.

Kann ein Ausgleich im ordentlichen Ergebnis nicht innerhalb des vorgeschriebenen Zeitraums oder des Finanzplanungszeitraums sichergestellt werden, ist nach § 24 GemHVO in Verbindung mit § 92a HGO ein HSK aufzustellen.

C. Entwicklung des Haushaltssicherungskonzeptes

Durch Erlass vom 30. September 2025 des Hessischen Ministeriums des Inneren, für Sicherheit und Heimatschutz ist geregelt, dass Kommunen, die ihren laufenden Haushalt nicht ausgleichen können, ein Konzept aufzustellen haben, aus dem die Maßnahmen unter zeitlicher Angabe der Wirkung ersichtlich sind, mit denen der Haushaltsausgleich wieder erreicht werden kann. § 92a HGO enthält in der aktuellen Fassung die Verpflichtung zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes bei einem in der Planung nicht gegebenem Ausgleich des Ergebnis- und Finanzhaushalts oder ein negativer Zahlungsmittelbestand nach der Ergebnis- und Finanzplanung (§ 101 HGO) im Planungszeitraum erwartet wird.

Die Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes nach § 92a HGO war zuletzt für das Haushaltsjahr 2019 erforderlich.

Nach § 1 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO ist ein zu erstellendes Haushaltssicherungskonzept dem Haushaltsplan beizufügen. Beide werden wiederum dem Kreistag gemeinsam zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt und dem Vorbericht zum Haushaltsplan angefügt. Dadurch ist die Übereinstimmung beider Werke dokumentiert.

Die im o.g. Finanzplanungserlass unter II. Tz. 3 genannten Ausnahmen der Verpflichtung zur Erstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes kann der Kreis mangels Erfüllung der dort genannten Voraussetzungen nicht in Anspruch nehmen.

D. Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung

Angesichts der strukturell bedingten Unterfinanzierung, der fortlaufenden Ausweitung übertragener Aufgaben, anhaltender Kostensteigerungen im tariflichen und preisbedingten Bereich sowie der deutlichen Zunahme von Transfer- und Sozialaufwendungen ohne Konnexitätsausgleich hat sich der Finanzmittelbedarf derart erhöht, wodurch ein vollständiger Haushaltsausgleich derzeit nicht darstellbar ist.

Die Darstellung eines Haushaltsausgleichs im Rahmen eines Haushaltssicherungskonzeptes durch kommunal beeinflussbare Maßnahmen ist nicht möglich. Diese Bewertung stützt sich auf die geprüften Planungsdaten und wird im vorliegenden Haushaltssicherungskonzept unter Berücksichtigung der politischen Prioritätensetzung sowie der prognostizierten externen Entlastungswirkungen nachvollziehbar dargelegt.

D.1. Schulträgerschaft

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 Finanzausgleichgesetz (FAG) Gebrauch. Hierbei wurde berücksichtigt, dass das Aufkommen aus der Schulumlage die tatsächliche Belastung des Landkreises aus der in der Produktgruppe 0310 dargestellten Schulträgerschaft, die allgemeinen internen Leistungsverrechnungen sowie die im Haushalt an anderer Stelle geplanten Aufwendungen (im Produktbereich 0010 Beteiligungen: Hallenbadzweckverband; 0330 Jugendamt: Schulsozialarbeit; 0370 Bildung integriert: OloV; 0600 Gesundheitswesen: schulärztliche Untersuchungen und Sprachheilberatung; 1000 Zinsaufwand Digitalpakt) nicht übersteigt.

Der Hebesatz der Schulumlage wird gegenüber dem Vorjahr um 0,94 Punkte auf 20,46 v.H. reduziert. Hintergrund ist die Verrechnung des im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 festgestellten Sonderpostens für Rücklagen nach § 50 Abs. 3 HFAG unter Berücksichtigung der Fortschreibung durch das voraussichtliche Ergebnis in 2025. Die Absenkung des Hebesatzes für die Schulumlage in 2026 beruht somit auf einem Sondereffekt.

Für die jahresbezogene Bedarfsberechnung wäre für die Erhebung der Schulumlage von einem Hebesatz in Höhe von 21,84 v.H. auszugehen, der ab dem Haushaltsjahr 2027 in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung bis 2029 zu Grunde gelegt wurde.

Entsprechend der Funktion der Erhebung der Schulumlage zur Abdeckung aufgabenbezogener Aufwendungen dient die Erhöhung des Hebesatzes dem neutralen Ausgleich dem in der Planung berücksichtigten Anstieg der erwarteten Kosten in den Jahren 2027 bis 2029. Die Festsetzung eines Hebesatzes von 21,84 v.H. bewirkt jeweils im Vergleich zum Vorjahr die nachfolgende Erhöhung der Schulumlage:

Haushaltsjahr	Hebesatz Schulumlage	Betrag	Auswirkung gegenüber Vorjahr
2026	20,46 v. H.	35.811.752 €	+ 71.891 €
2027	21,84 v. H.	38.800.616 €	+2.988.864 €
2028	21,84 v. H.	38.994.619 €	+194.003 €
2029	21,84 v. H.	40.164.457 €	+1.169.838 €

D.2. Kreisumlage

Für das Haushaltsjahr 2026 erfolgt gegenüber 2025 eine Erhöhung der Kreisumlage um 0,94 Prozentpunkte auf 37,54 v.H. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung für die Jahre 2027 bis 2029 sieht eine weitere Erhöhung um 1,73 Punkte auf jeweils 39,27 v.H. vor, die sich in der Entwicklung im Vergleich zum jeweiligen Vorjahr wie folgt darstellt:

Haushaltsjahr	Hebesatz Kreisumlage	Betrag	Auswirkung gegenüber Vorjahr
2026	37,54 v. H.	65.707.389 €	* +1.645.310 €
2027	39,27 v. H.	69.766.492 €	+3.073.492 €
2028	39,27 v. H.	70.115.324 €	+3.088.859 €
2029	39,27 v. H.	72.218.784 €	+3.181.525 €

** bereinigt um Anstieg der Bemessungsgrundlagen 2026 entsprechen +0,94 v.H. gegenüber 2025: + 1.645.310 €*

Im Gegensatz zur aufwandsneutralisierenden Schulumlage ist bei der Kreisumlage bei der Ermittlung des haushaltskonsolidierenden Effekts auf den Vergleich bei Beibehaltung des im Jahr 2026 geltenden Hebesatzes von 37,54 v.H. und der im Haushaltsjahr lt. Finanzplanungserlass geltenden jeweiligen Bemessungsgrundlage abzustellen.

Die Entwicklung des Hebesatzes für die Kreisumlage einschließlich der unter D.1 dargestellten Entwicklung der Schulumlage stellt sich für den Planungszeitraum wie folgt dar:

Haushaltsjahr	Hebesatz Kreisumlage	Hebesatz Schulumlage	Summe der Hebesätze
2026	37,54 v. H.	20,46 v. H.	58,00 v. H.
2027	39,27 v. H.	21,84 v. H.	61,11 v. H.
2028	39,27 v. H.	21,84 v. H.	61,11 v. H.
2029	39,27 v. H.	21,84 v. H.	61,11 v. H.

Die Anwendung eines Gesamthebesatzes von 61,11 v.H. stellt die nach den Kriterien der Prüfung des Erhalts der finanziellen Leistungsfähigkeit auf Ebene der kreisangehörigen Kommunen maximal mögliche Obergrenze der Erhebung der Kreis- und Schulumlage nach dem derzeitigen Kenntnisstand der Berechnungsgrundlagen dar.

Gemäß § 50 Abs. 6 Finanzausgleichsgesetz bedarf der Hebesatz für die kreisangehörigen Kommunen der Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde, wenn dieser den Hebesatz des Vorjahres um mehr als einen halben Prozentpunkt überschreitet.

Die finanzielle Leistungsfähigkeit des Kreises wird - wie aus dem Finanzstatusbericht aus Anlage 9 S. XIII 3 hervorgeht – mit 0 Punkten auf Basis der Planungsdaten für 2026 bewertet. Die Auswertung des tatsächlich erzielten Ergebnisses 2024 hat noch eine Bewertung von 10 Punkten erbracht. Im Vergleich zur Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit der kreisangehörigen Städte und Gemeinden stellt dies die niedrigste Beurteilung dar. Aus der im Vorbericht auf Seite II 14 dargestellten Auswertung wird ersichtlich, dass sich bei den kreisangehörigen Kommunen für 2026 eine Bewertung von 30 Punkten als geringsten Wert ergibt. Insofern ist die Erhöhung der Kreisumlage als Konsolidierungsmaßnahme nach Maßgabe des § 53 Abs. 2 HKO i. V. m. § 50 HFAG als Fehlbedarfsdeckungsumlage heranzuziehen.

Bei der Festlegung der Höhe des Hebesatzes wurde – wie im Vorbericht zum Haushaltsplan unter III.4.1 c) dargestellt – die Prüfung des Erhalts der finanziellen Leistungsfähigkeit der kreisangehören Städte und Gemeinden vorgenommen.

Im Rahmen der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung 2027 bis 2029, die in dem Haushaltsplan auf Seite VI S. 1 ff hervorgeht, wurden für die weitere Entwicklung des KFA die im vorgenannten Finanzplanungserlass enthaltenen prognostizierten jährlichen Steigerungsraten für die Umlagegrundlagen der Kreisumlage mit 1,5 % für 2027, 0,5 % für 2028 und 3,0% für 2029 zu Grunde gelegt.

Weitere Anpassungen des Hebesatzes zur Kreisumlage ab 2027 bleiben aufgrund der aktuell nicht einschätzbaren wirtschaftlichen Weiterentwicklung der tatsächlichen Entwicklung des Fehlbedarfs des Kreises vorbehalten. Bei weiteren kreisseitigen Mehrbedarfen ist entsprechend der Rechtsprechung des Bundesverwaltungsgerichts und den Ausführungen des Finanzplanungserlasses der Erhalt der finanziellen Leistungsfähigkeit aller umlageverpflichteten Kommunen im Kreisgebiet sowie deren gesetzliche Verpflichtung zum Haushaltsausgleich zu berücksichtigen.

D.3. Entwicklung des Stellenplans und der Personalkosten

Im Rahmen der im Vorfeld der Erstellung des Haushaltsplanes geführten Gespräche mit der Genehmigungsbehörde wurde unter Bezugnahme auf den Finanzplanungserlass des Landes Hessen die Erwartungshaltung geäußert, dass der Kreis sein bereits in 2025 begonnenes Personalabbaukonzept schrittweise weiter fortsetzt. Ausgehend von der im Stellenplan 2026 ausgewiesenen Gesamtzahl von 570,75 Planstellen im Bereich der Verwaltung und Schulen wird eine Reduzierung auf 500 Stellen erwartet.

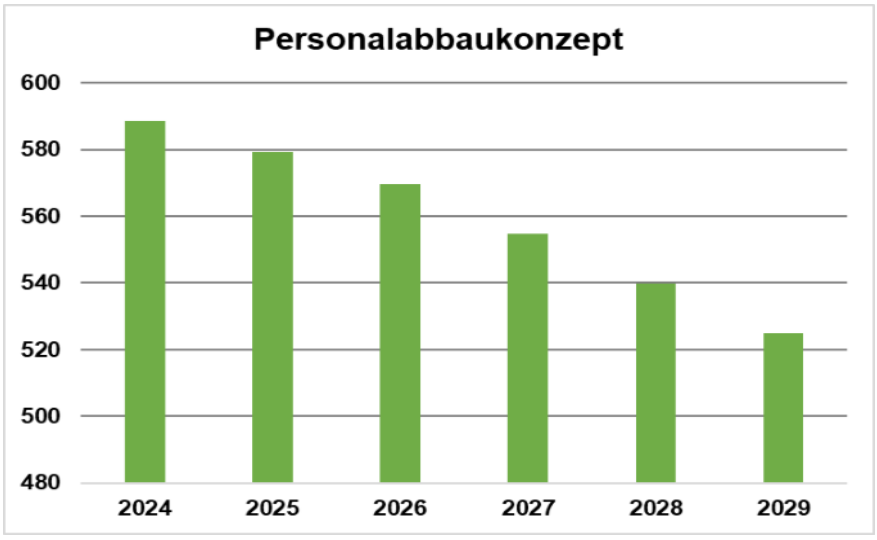
Ausgehend von dem mit der Genehmigungsbehörde abgestimmten Personalabbaupfad ist vorgesehen, den Stellenbestand ab dem Jahr 2027 um jährlich 15 Stellen schrittweise zu reduzieren. Hierdurch würden sich bei Zugrundelegung eines durchschnittlichen Arbeitslohnes einschließlich des Arbeitgeberanteils die nachfolgenden Personalkosteneinsparungen gegenüber dem Jahr 2026 ergeben:

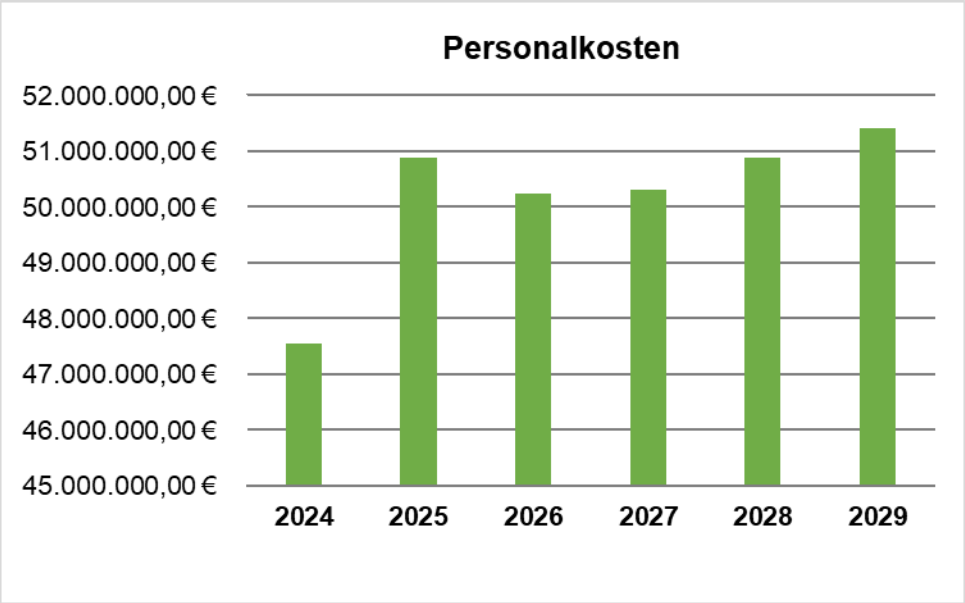
Haushaltsjahr	Minderung Stellenzahl im Vergleich zu 2026	Auswirkung im Vergleich zu 2026
2026	15,00	-705.000 €
2027	30,00	-1.410.000 €
2028	45,00	-2.115.000 €

Hierzu wurde folgender Abbaupfad definiert:

Entwicklung Stellenplan 2024 bis 2029 / Personalabbaukonzept

Jahr	Stellenanteile Kreis (VZÄ)	+/- Vorjahr
2024	**588,70**	**16,15**
2025	**579,23**	**-9,47**
2026	**570,75**	**-8,48**
2027	**555,75**	**-15,00**
2028	**540,75**	**-15,00**
2029	**525,75**	**-15,00**





Personalkosten

Jahr	Kosten	Ergebnis/Ansatz
2024	47.538.235,54 €	Ergebnis
2025	50.884.353,06 €	vorlfg. Ergebnis
2026	50.239.005,00 €	Ansatz
2027	50.297.139,00 €	Ansatz
2028	50.876.370,00 €	Ansatz
2029	51.412.603,00 €	Ansatz

Die dargestellte Entwicklung verdeutlicht seit 2025 einen kontinuierlichen und planmäßigen Personalabbau. Die angestrebte Zielgröße von 500 Planstellen innerhalb des Planungszeitraums dieses Haushalts zu erreichen, ist unter Zugrundelegung der derzeit bekannten Rahmenbedingungen (insbesondere natürliche Personalfluktuation) nicht realisierbar. Nach derzeitiger Einschätzung kann dieser Zielwert voraussichtlich bis zum Jahr 2031 erreicht werden.

Eine pauschale Festlegung des Zielwertes ist jedoch nicht möglich. Insbesondere die Entwicklung der Fallzahlen, mögliche weitere Aufgabenübertragungen sowie organisatorische Anpassungen können zu abweichenden Personalbedarfen führen.

Zur Umsetzung der angestrebten Stellenreduzierung werden verschiedene Maßnahmen gebündelt. Neben der kontinuierlichen Prozessoptimierung und der fortschreitenden Digitalisierung umfasst dies strukturelle Anpassungen, Aufgabenpriorisierungen sowie den verstärkten Einsatz moderner Steuerungsinstrumente.

Insgesamt tragen diese Maßnahmen dazu bei, den Personalabbau sozialverträglich umzusetzen und gleichzeitig eine dauerhaft leistungsfähige Aufgabenerfüllung sicherzustellen.

D.4. Raumplanung und Immobilienstrategie

Ziel ist die strategische Optimierung der Flächennutzung unter Berücksichtigung veränderter Arbeitsformen sowie der langfristigen Bedarfsentwicklung.

Im Jahr 2025 wurde hierzu das Konzept New Work in der Verwaltung etabliert. Es bildet einen zentralen Rahmen für moderne Arbeits- und Organisationsformen und umfasst insbesondere flexible Arbeitsmodelle, digitale Zusammenarbeit, orts- und zeitflexibles Arbeiten sowie eine stärkere Ergebnisorientierung.

Das Konzept wird bereits in mehreren Organisationseinheiten angewendet. Hierzu zählen insbesondere die Abteilungen Finanz- und Rechnungswesen, Bauwesen, Umwelt- und Naturschutz sowie das Jugendamt. Darüber hinaus nutzen auch die Stabsstellen einschließlich des Landrats sowie der Personalrat und der Gleichstellungsbeauftragten die eingeführten New-Work-Strukturen.

Auf dieser Grundlage werden bestehende Raumkonzepte überprüft und weiterentwickelt. Im Fokus steht eine effizientere Nutzung der Verwaltungsgebäude sowie die Anpassung an die durch New Work geprägten Arbeitsstrukturen. Dazu zählen insbesondere flexible Arbeitsplatzmodelle (z. B. Desk-Sharing), multifunktionale Flächen sowie kollaborative Arbeitsbereiche.

Darüber hinaus umfasst die weitere Raumplanung auch die Prüfung bestehender Mietverhältnisse und perspektivische Umsetzung von Immobilienveräußerungen, sofern Flächen dauerhaft nicht mehr für die Aufgabenerfüllung benötigt werden.

Durch die Verzahnung von Raumplanung, digitalen Arbeitsprozessen und den im Jahr 2025 eingeführten New-Work-Strukturen sollen Flächenbedarfe reduziert, Nutzungskonzepte optimiert und langfristige wirtschaftliche Einsparpotenziale realisiert werden.

D.5. Digitalisierung und Prozessoptimierung

Im Odenwaldkreis wurden bereits verschiedene Maßnahmen zur Digitalisierung und Optimierung von Arbeitsabläufen initiiert. Hierzu zählen insbesondere Projekte wie das Bürgerterminal, EMMA, digitale Antragsportale sowie erste Ansätze im Bereich des Einsatzes von Künstlicher Intelligenz.

Im Rahmen eines strukturierten Prozess- und Projektmanagements wird angestrebt, Verwaltungsabläufe weiter zu standardisieren, zu digitalisieren und perspektivisch zu automatisieren. Hieraus ergeben sich grundsätzlich Potenziale zur Reduzierung des Personaleinsatzes, insbesondere durch:

- die Einführung digitaler Postein- und -ausgangsprozesse
- die konsequente Umstellung auf digitale Aktenführung
- die Verlagerung standardisierbarer Tätigkeiten von Assistenz- in Sachbearbeitungsbereiche

Gleichwohl ist festzuhalten, dass bislang keine flächendeckende und systematische Erhebung konkreter Stelleneinsparpotenziale in den Fachbereichen erfolgt ist. Entsprechend liegen derzeit keine belastbaren quantitativen Aussagen zu möglichen Personaleinsparungen vor. Konkrete Einsparpotenziale konnten daher von den Organisationseinheiten bislang nicht benannt werden.

Vor diesem Hintergrund können aktuell lediglich qualitative bzw. theoretische Effizienzpotenziale beschrieben werden. Eine belastbare Quantifizierung möglicher Personaleinsparungen wäre im Rahmen einer gesonderten organisationsweiten Analyse oder auf Grundlage entsprechender politischer Zielvorgaben vorzunehmen.

Zur Vorbereitung der Kreisverwaltung auf den verstärkten Einsatz digitaler und KI-gestützter Anwendungen wird ein internes Fortbildungsprogramm etabliert. Ziel ist die gezielte Qualifizierung der Mitarbeitenden sowie die Schaffung der organisatorischen Voraussetzungen für den Einsatz neuer Technologien. Ein besonderer Schwerpunkt liegt auf der Sicherstellung einer hohen Datenqualität sowie einer kontinuierlichen Datenpflege als Grundlage für den effektiven Einsatz von KI-Anwendungen.

D.6. Zusammenarbeit mit den kreisangehörigen Kommunen

Die Zusammenarbeit mit den kreisangehörigen Kommunen wird gezielt weiterentwickelt, um bestehende interkommunale Synergien zu stärken und zusätzliche Effizienzpotenziale zu erschließen.

Bereits heute übernimmt der Kreis einzelne Aufgaben zentral, insbesondere in den Bereichen Vergabe und Revision sowie in weiteren Aufgabenfeldern wie der Vollstreckung, der Zulassungsstelle und dem ordnungsrechtlichen Vollzug (u. a. Prostituiertenschutzgesetz).

Ziel ist es, diese interkommunale Zusammenarbeit weiter auszubauen und zusätzliche Aufgaben zu bündeln, um Doppelstrukturen zu vermeiden und Ressourcen effizienter einzusetzen.

D.7. In Aussicht gestellte gesetzliche haushaltspolitische Maßnahmen

Im Rahmen des Länder-und-Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetzes des Bundes (sog. Sondervermögen „Infrastruktur und Klimaneutralität“) wird dem Kreis in einer ersten Tranche ein Betrag in Höhe von 16.126.417 Euro in Aussicht gestellt.

Die Mittel sollen grundsätzlich für Sachinvestitionen in verschiedenen Bereichen eingesetzt werden können, unter anderem in den Bereichen Gesundheit und Pflege, Mobilität und Verkehrsinfrastruktur, Wohnungs- und Städtebau, Digitalisierung, Bildungs- und Betreuungsinfrastruktur, technische Infrastruktur, Bevölkerungsschutz einschließlich Katastrophenschutz sowie Sportinfrastruktur.

Die konkrete Ausgestaltung sowie die Priorisierung der Fördermaßnahmen sind derzeit noch nicht abschließend festgelegt. Eine verbindliche Planung einzelner Maßnahmen ist daher zum aktuellen Zeitpunkt noch nicht möglich. Zudem stehen die endgültigen Förderbedingungen sowie die Mittelverwendung weiterhin unter dem Vorbehalt weiterer Entscheidungen auf Bundes- und Landesebene. Zwar wurde das Hessische Ausführungsgesetz zum Länder- und Kommunalinfrastruktur-Finanzierungsgesetz (Hessisches Infrastrukturförderungsgesetz – HIFG) zwischenzeitlich verabschiedet. Nach Empfehlung des Hessischen Ministeriums des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz ist aufgrund derzeit noch fehlender entscheidender Voraussetzungen für die Gewährung von Zuweisungen (Zuwendungsvertrag, Anmeldemöglichkeit der Maßnahmen und Aufnahme in eine Förderliste, Freigabe durch die Bewilligungsstelle) aufgrund haushaltsrechtlicher Vorschriften auf eine Veranschlagung zu verzichten.

Die Mittel können grundsätzlich zur Finanzierung künftiger Sachinvestitionen beitragen und perspektivisch zur Entlastung des kommunalen Haushalts führen. Eine belastbare Quantifizierung der haushaltswirksamen Effekte ist derzeit noch nicht möglich und bleibt der weiteren Konkretisierung im Rahmen der Haushalts- und Maßnahmenplanung vorbehalten.

E. Schlussbetrachtung

Trotz Erreichung eines Rekordniveaus in 2026 des Kommunalen Finanzausgleichs in Hessen reichen die bestehenden Finanzmittel weiterhin nicht aus, um die strukturellen Defizite der kommunalen Haushalte vollständig auszugleichen. Die grundsätzliche Problemlage einer unzureichenden Finanzausstattung bei gleichzeitig wachsendem Aufgabenbestand ist bekannt und wird auf allen Ebenen adressiert.

Auf Bundesebene sind verschiedene strukturelle Reformen angekündigt, die perspektivisch auf eine Weiterentwicklung der Finanzbeziehungen zwischen Bund, Ländern und Kommunen abzielen. Hierzu zählen insbesondere Anpassungen in einzelnen Sozialleistungsbereichen sowie Maßnahmen zur Stärkung des Konnexitätsprinzips. Zum aktuellen Zeitpunkt handelt es sich hierbei jedoch überwiegend um politische Zielsetzungen, deren konkrete Ausgestaltung und finanzielle Auswirkungen noch nicht abschließend feststehen.

Vor diesem Hintergrund ist derzeit nicht absehbar, in welchem Umfang sich daraus künftige Entlastungen für die kommunalen Haushalte ergeben werden. Die im Rahmen der Haushaltsplanung zugrunde gelegten Annahmen stellen daher eine Fortschreibung auf Basis des aktuellen Erkenntnisstands dar und unterliegen weiteren politischen und gesetzlichen Entwicklungen.