
EIGENBETRIEB GEBÄUDEMANAGEMENT

JAHRESABSCHLUSS

2024

Anlage
zu Kreistagsdrucksache
Nr. 184/2025

Inhaltsverzeichnis

1. ALLGEMEINER TEIL	4
1.1. Feststellungsbeschluss	5
1.2. Erfolgsrechnung	7
1.3. Liquiditätsrechnung	8
1.4. Erläuterung zur Erfolgs- und Liquiditätsrechnung	10
1.5. Bilanz	11
1.5.1. Bilanzpositionen der Aktivseite	12
1.5.2. Bilanzpositionen der Passivseite	18
2. ANHANG	22
2.1. Vermögensübersicht	23
2.2. Schuldenübersicht	24
2.3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	25
2.4. Abweichung von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	26
2.5. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	27
2.6. Vorbelastung künftiger Wirtschaftsjahre	28
2.6.1. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	28
2.6.2. Übertragene Ansätze in das Jahr 2025	28
2.6.3. Noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen und Derivate	32
2.7. Mitglieder Betriebsausschuss	33
3. LAGEBERICHT JAHRESABSCHLUSS 2024	34
3.1. Verlauf des Jahresergebnisses 2024	35
3.1.1. Erfolgsrechnung	35
3.1.2. Liquiditätsrechnung	38
3.1.3. Bilanz (siehe auch Kapitel 1.5)	41
3.2. Ziele und Strategien	41
3.3. Positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung	43
3.4. Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge	44
3.5. Entwicklung der Schlüsselkennzahlen der Jahresabschlussanalyse	44
3.6. Schlussformel	45

4. DARSTELLUNG DER TEILBEREICHE	46
4.1. Übersicht der Teilerfolgspläne	47
4.2. Teilbereich BL Betriebsleitung	48
4.2.1. Erläuterungen.....	49
4.2.2. Teilerfolgsrechnung.....	49
4.2.3. Teilliquiditätsrechnung.....	50
4.2.4. Übersicht der Investitionen	51
4.3. Teilbereich 10 Liegenschaften.....	53
4.3.1. Erläuterungen.....	54
4.3.2. Kennzahlen	55
4.3.3. Teilerfolgsrechnung.....	56
4.3.4. Teilliquiditätsrechnung.....	57
4.3.5. Übersicht der Investitionen	58
4.4. Teilbereich 20 Kliniken	64
4.4.1. Erläuterungen.....	65
4.4.2. Teilerfolgsrechnung.....	66
4.4.3. Teilliquiditätsrechnung.....	67
4.4.4. Übersicht der Investitionen	68
4.5. Teilbereich 30 Schulträger.....	73
4.5.1. Erläuterungen.....	74
4.5.2. Kennzahlen	75
4.5.3. Teilerfolgsrechnung.....	76
4.5.4. Teilliquiditätsrechnung.....	77
4.5.5. Übersicht der Investitionen	78
4.6. Teilbereich FB Finanzbudget.....	88
4.6.1. Erläuterungen.....	89
4.6.2. Teilerfolgsrechnung.....	90
4.6.3. Teilliquiditätsrechnung.....	91
4.6.4. Übersicht der Investitionen	92
5. ANLAGEN.....	94
5.1. Anlage- und Finanzierungsnachweis des Kreiskrankenhauses Böblingen inkl. Reha	95
5.2. Anlage- und Finanzierungsnachweis des Kreiskrankenhauses Leonberg	96
5.3. Anlage- und Finanzierungsnachweis des Kreiskrankenhauses Herrenberg.....	97
5.4. Anlage- und Finanzierungsnachweis des Flugfeldklinikums	98
5.5. Anlage- und Finanzierungsnachweis des Hochpunktes.....	99

1. Allgemeiner Teil

1.1. Feststellungsbeschluss

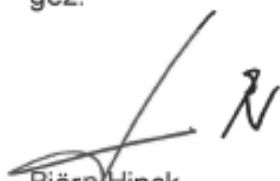
Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Kreistag am 15.12.2025 den Jahresabschluss des Eigenbetriebs Gebäudemanagement Landkreis Böblingen für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

	EURO
1. In der Erfolgsrechnung	
1.1 Summe Erträge	108.438.075,49
1.2 Summe Aufwendungen	-136.589.724,19
1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (Saldo aus 1.1 und 1.2)	-28.151.648,70
Nachrichtlich:	
Vorauszahlung des Landkreises auf spätere Fehlbetragsabdeckung	9.447.989,00
2. In der Liquiditätsrechnung	
2.1 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung	-16.574.453,43
2.2 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-60.511.384,92
2.3 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)	-77.085.838,35
2.4 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	212.975.650,29
2.5 Änderung des Finanzierungsmittelbestand zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4)	135.889.811,94
2.6 Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-11.619.124,38
2.7 Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	564.016,35
2.8 Änderung des Bestands an Zahlungsmitteln	124.270.687,56
2.9 Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres	124.834.703,91
3. Bilanzsumme	817.362.898,06

Behandlung des Jahresfehlbetrags		28.151.648,70
a)	Verrechnung mit Gewinnvortrag	0,00
b)	Entnahme aus Rücklagen	0,00
c)	Ausgleich aus dem Haushalt des Landkreises	9.447.989,00
d)	Vortrag auf neue Rechnung	18.703.659,70

Böblingen, den 30.06.2025

gez.


Björn Hinck
Betriebsleitung


Jörg Aichele
Betriebsleitung

Allgemeiner Teil

1.2. Erfolgsrechnung

lfd. Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	23.493.601	25.532.005	23.791.407	-1.740.599	0	0	1.740.599	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.361.947	2.587.740	6.105.907	3.518.167	0	0	-3.518.167	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	6	6	0	0	-6	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.328	0	1.105	1.105	0	0	-1.105	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.949.905	9.754.420	9.771.029	16.609	0	0	-16.609	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.451.176	16.529.500	14.758.063	-1.771.437	0	0	1.771.437	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	513	500	235.777	235.277	0	0	-235.277	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	66.807	0	24.566	24.566	0	0	-24.566	0
10	+ Sonstige Erträge	3.610.762	18.620	53.750.216	53.731.596	0	0	-53.731.596	0
11	= Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	61.937.040	54.422.785	108.438.075	54.015.290	0	0	-54.015.290	0
12	- Personalaufwendungen	-10.031.972	-11.199.427	-10.567.206	632.221	0	0	-632.221	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.611.628	-53.727.764	-44.930.881	8.796.882	350.746	-414.902	-8.861.039	-996.827
15	- Abschreibungen	-11.080.479	-12.909.000	-12.959.396	-50.396	0	0	50.396	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.077.621	-2.106.300	-4.379.449	-2.273.149	0	0	2.273.149	0
17	- Transferaufwendungen	-1.021.392	-1.097.000	-1.070.077	26.923	0	0	-26.923	0
18	- Sonstige Aufwendungen	-12.970.207	-9.637.544	-62.682.715	-53.045.171	303.451	-55.524	53.293.097	-16.820
19	= Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-84.793.299	-90.677.035	-136.589.724	-45.912.689	654.196	-470.426	46.096.460	-1.013.647
20	= Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-22.856.260	-36.254.249	-28.151.649	8.102.601	654.196	-470.426	-7.918.830	-1.013.647
21	+ Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	15.015.467	9.447.989	9.447.989	0	0	0	0	0

Allgemeiner Teil

1.3. Liquiditätsrechnung

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.443.691	25.532.005	23.978.799	1.553.206	0	0	1.553.206	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	6	-6	0	0	-6	0
4	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.151	0	1.033	-1.033	0	0	-1.033	0
5	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.691.669	9.754.420	13.173.824	-3.419.404	0	0	-3.419.404	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.822.665	16.529.500	20.603.484	-4.073.984	0	0	-4.073.984	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	436	500	94.005	-93.505	0	0	-93.505	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.033	3.620	5.419	-1.799	0	0	-1.799	0
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.969.646	51.820.045	57.856.571	-6.036.525	0	0	-6.036.525	0
10	- Personalauszahlungen	-10.139.532	-11.199.427	-10.678.483	-520.944	0	0	-520.944	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.130.397	-53.727.764	-48.854.974	-4.872.790	350.746	-414.902	-4.936.946	996.827
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.000.111	-2.106.300	-4.375.739	2.269.439	0	0	2.269.439	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-1.021.392	-1.097.000	-1.070.077	-26.923	0	0	-26.923	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-7.953.854	-9.637.544	-9.451.751	-185.793	3.451	-55.524	-237.867	16.820
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-68.245.286	-77.768.035	-74.431.024	-3.337.010	354.196	-470.426	-3.453.240	1.013.647
17	= Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf der Erfolgsrechnung	-14.275.640	-25.947.989	-16.574.453	-9.373.536	354.196	-470.426	-9.489.766	1.013.647
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	42.096.420	57.961.546	56.170.129	1.791.417	0	2.955.200	4.746.617	-1.226.300
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.950	75.600	700	74.900	0	0	74.900	0
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	26.765	0	63.850	-63.850	0	0	-63.850	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	42.132.135	58.037.146	56.234.679	1.802.467	0	2.955.200	4.757.667	-1.226.300
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-272.008	-2.200.000	-6.589	-2.193.411	0	0	-2.193.411	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-99.085.851	-263.742.684	-114.809.277	-148.933.407	-270.000	-20.125.706	-169.329.113	7.778.477
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.480.088	-2.468.300	-1.901.096	-567.204	-74.748	-357.174	-999.126	649.780
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßna hmen	-5.649	0	-5.649	5.649	0	0	5.649	0
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-26.967	-19.000	-23.453	4.453	-9.448	0	-4.996	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-101.870.563	-268.429.984	-116.746.064	-151.683.920	-354.196	-20.482.880	-172.520.996	8.428.257

Allgemeiner Teil

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortges. Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR 5	Übertrag aus Vorjahr EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Übertrag ins Folgejahr EUR 8
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-59.738.428	-210.392.838	-60.511.385	-149.881.453	-354.196	-17.527.680	-167.763.330	7.201.957
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-74.014.068	-236.340.828	-77.085.838	-159.254.989	0	-17.998.106	-177.253.095	8.215.604
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	52.482.000	210.392.838	201.378.000	9.014.838	0	0	9.014.838	0
33a	+ Einzahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals	0	9.447.989	15.015.467	-5.567.478	0	0	-5.567.478	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-2.789.578	-3.428.900	-3.417.817	-11.083	0	0	-11.083	0
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	49.692.422	216.411.927	212.975.650	3.436.277	0	0	3.436.277	0
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	-24.321.646	-19.928.901	135.889.812	-155.818.712	0	-17.998.106	-173.816.818	8.215.604
37	+ Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von	12.112.647		-11.651					
38	- Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	82.196		-11.607.474					
39	= Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)	12.194.843		-11.619.124					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	12.690.819		564.016					
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	-12.126.803		124.270.688					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)	564.016		124.834.704					

1.4. Erläuterung zur Erfolgs- und Liquiditätsrechnung

Der Eigenbetrieb Gebäudemanagement wurde am 01.01.2021 durch die Zusammenlegung der kaufmännisch geführten Eigenbetriebe „Klinikgebäude“ und „Gebäudewirtschaft“ und dem nach doppischer Buchhaltung geführten Amt für Gebäudewirtschaft und Schulen gegründet. Ab dem 01.01.2023 gelten das am 17.06.2020 geänderte Eigenbetriebsgesetz und die darauf anzuwendende Eigenbetriebsverordnung – Doppik verpflichtend.

In der **Erfolgsrechnung** werden alle Aufwendungen und Erträge, unabhängig vom zeitlichen Anfall der mit Ihnen verbundenen Zahlungen erfasst, um den tatsächliche Ressourcenverbrauch (-) bzw. das tatsächliche Ressourcenaufkommen (+) zu ermitteln.

Des Weiteren werden die veranschlagten Planzahlen des Wirtschaftsjahres 2024 den tatsächlichen Ist-Zahlen 2024 gegenübergestellt und die Abweichungen je Position ermittelt.

Das Jahr 2024 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 28,2 Mio. € ab und ist damit um 8,1 Mio. € besser, als das veranschlagte Ergebnis in der Wirtschaftsplanung 2024 in Höhe von -36,3 Mio. €. Die Planabweichungen des Ergebnisses werden im Lagebericht (Kapitel 3) detaillierter erläutert.

Die **Finanzrechnung** enthält alle Ein- und Auszahlungen des Wirtschaftsjahres. Aus den Ein- und Auszahlungen der Erfolgsrechnung wird der laufende Zahlungsmittelüberschuss bzw. -bedarf ermittelt. Dieser ergibt zusammen mit den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit den Finanzierungsmittelüberschuss- bzw. bedarf. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten, Einzahlungen/Auszahlungen aus Veränderungen des Eigenkapitals (Vorauszahlungen des Trägers auf den Verlustausgleich bzw. Abführung an den Träger) und Tilgungsauszahlungen werden dagegen gerechnet und ergeben die Veränderung des Finanzierungsmittelbestand.

Der Saldo der wirtschaftsplanunwirksamen Ein- und Auszahlungen wie durchlaufende Gelder, Geldanlagen und Aufnahme von Kassenkrediten werden summiert und ergeben die Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln zum Jahresende.

Der Zahlungsmittelbestand ändert sich im Jahr 2024 um 124,3 Mio. € von 0,6 Mio. € auf 124,8 Mio. € und schließt damit um rd. 162,2 Mio. € besser ab als geplant. Die Planabweichungen des Zahlungsmittelbestandes werden im Lagebericht (Kapitel 3) detaillierter erläutert.

Allgemeiner Teil

1.5. Bilanz

Aktivseite		Geschäftsjahr 2023	Geschäftsjahr 2024	Passivseite		Geschäftsjahr 2023	Geschäftsjahr 2024
		EUR	EUR			EUR	EUR
1	Vermögen	512.340.517	722.723.902	1	Eigenkapital	95.993.700	77.290.040
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	167.542	123.515	1.1	Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000
1.1.1.	Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werte	167.542	123.515	1.2	Rücklagen	142.671.735	137.104.257
1.2	Sachvermögen	445.311.200	544.909.732	1.2.1	Kapitalrücklagen	142.671.735	137.104.257
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	188.796.589	267.949.550	1.3	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-23.846.776	-31.687.568
1.2.3	Infrastrukturvermögen	437.718	18.217.784	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-22.856.260	-28.151.649
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	172.813	2	Sonderposten	138.137.111	142.329.456
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.173.730	1.532.810	2.1	für Investitionszuweisungen	43.989.038	44.675.631
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.309.130	8.744.068	2.1.1	von der Gemeinde	599.664	582.717
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	246.594.032	248.292.706	2.1.2	von Dritten	43.389.374	44.092.914
1.3	Finanzvermögen	66.861.775	177.690.655	2.3	für Sonstiges	94.148.073	97.653.825
1.3.4	Wertpapiere	33.291.784	33.416.344	3	Rückstellungen	179.325	920
1.3.5	Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.267.860	4.113.923	3.7	Sonstige Rückstellungen	179.325	920
1.3.5.1	gegenüber der Gemeinde	2.811.859	0	4	Verbindlichkeiten	366.168.771	597.720.887
1.3.5.3	gegenüber Dritten	456.001	4.113.923	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	109.033.119	307.015.584
1.3.6	Privatrechtliche Forderungen	29.738.115	15.325.684	4.2.3	gegenüber Dritten	109.033.119	307.015.584
1.3.6.1	gegenüber der Gemeinde	29.151.567	14.421.022	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	30.148.100	10.910.390
1.3.6.3	gegenüber Dritten	586.548	904.663	4.4.1	gegenüber der Gemeinde	3.018.479	782.718
1.3.7	Liquide Mittel	564.016	124.834.704	4.4.2	gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	10.028	848
2	Abgrenzungsposten	88.189.678	94.638.996	4.4.3	gegenüber Dritten	27.119.593	10.126.824
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	88.189.678	94.638.996	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	226.987.552	279.794.912
				4.6.1	gegenüber der Gemeinde	1.149	1.734
				4.6.3	gegenüber Dritten	226.986.403	279.793.179
				5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	51.287	21.595
Bilanzsumme		600.530.195	817.362.898	Bilanzsumme		600.530.195	817.362.898

Nachrichtlich

Die Höhe der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen beträgt zum 31.12.2024

6.315.767 €

Die Höhe der Ermächtigungsübertragungen des Erfolgsplan beträgt zum 31.12.2024

1.013.647 €

Die Höhe der Ermächtigungsübertragungen des Liquiditätsplan beträgt zum 31.12.2024

7.201.957 €

Die Höhe der nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen beträgt zum 31.12.2024

21.114.838 €

Die Höhe der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte beträgt zum 31.12.2024

181.640.000 €

1.5.1. Bilanzpositionen der Aktivseite

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	Abschreibungen - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Lizenzen	53.127,31	23.452,52	0,00	33.471,04	43.108,79
DV-Software	114.414,42	0,00	0,00	34.008,20	80.406,22
Gesamt	167.541,73	23.452,52	0,00	67.479,24	123.515,01

Im Jahr 2024 wurden für die Software Avviso (Forderungsmanagement) eine Schnittstelle zu SAP eingerichtet.

Sachvermögen

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	Abschreibungen - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Grund und Boden mit Wohnbauten	3.666.714,09	0,00	0,00	0,00	3.666.714,09
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	13.872.899,92	2.405,00	48.651,32	1.380.630,53	12.446.023,07
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	22.551.549,41	0,00	0,00	0,00	22.551.549,41
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	62.244.899,28	354.993,08	0,00	3.862.266,03	58.737.626,33
Grund und Boden bei Schulen	3.660.733,80	0,00	0,00	0,00	3.660.733,80
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Schulen	61.492.295,21	1.805.358,58	0,00	3.645.660,12	59.651.993,67
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	170.464,80	0,00	0,00	20.574,31	149.890,49
Grund und Boden bei sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	9.863.644,96	1.969.031,10	0,00	0,00	11.832.676,06
Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	11.273.387,67	85.739.591,91	0,00	1.760.636,46	95.252.343,12
Gesamt	188.796.589,14	89.871.379,67	48.651,32	10.669.767,45	267.949.550,04

In der Bilanzposition werden die sich im Eigentum des Eigenbetriebs befindenden Grundstücke mit zugehörigem Gebäude nach der jeweiligen Hauptnutzung dargestellt. Es wird unterschieden in Wohngebäude, Schulgebäude, soziale Einrichtungen und sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden. Unter der Position soziale Einrichtungen werden die Krankenhausgebäude dargestellt. Die sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden umfassen unter anderem die Verwaltungsgebäude.

Allgemeiner Teil

Die Außenanlage Nord bei der Gottlieb-Daimler-Schule 1 und eine PV-Anlage auf dem Dach des Gebäude B des Berufsschulzentrums Leonberg wurden bei den **Schulgebäuden** fertiggestellt und aktiviert.

Bei den **sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden** wurde die Straßenmeisterei Magstadt fertiggestellt und aktiviert. Ebenso wurde der Hochpunkt im Jahr 2024 in Betrieb genommen.

Infrastrukturvermögen	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	Abschreibungen - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsanlagen	437.718,30	18.024.074,42	0,00	244.008,46	18.217.784,26
Gesamt	437.718,30	18.024.074,42	0,00	244.008,46	18.217.784,26

Das Infrastrukturvermögen wird im Kernhaushalt dargestellt, da die Erhaltung und der Bau der Kreisstraßen in die Zuständigkeit des Straßenbauamtes fallen. Der hier bilanzierte Wert stellt eine Privatstraße dar und fällt damit nicht in die Zuständigkeit des Kernhaushaltes. Ebenso werden Parkhäuser zu der Position Infrastrukturvermögen gezählt. Im Jahr 2024 wurde das Parkhaus beim Klinikum Herrenberg, sowie das Parkhaus Ost aktiviert.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	Abschreibungen - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Kunstgegenstände	0,00	172.813,08	0,00	0,00	172.813,08
Gesamt	0,00	172.813,08	0,00	0,00	172.813,08

Unter den **Kunstgegenständen** ist die Kunst am Bau des Flugfeldklinikums dargestellt.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	Abschreibungen - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Fahrzeuge	123.014,48	50.765,66	0,00	34.295,79	139.484,35
Maschinen	967.742,08	0,00	0,00	120.135,48	847.606,60
Technische Anlagen	82.973,57	529.423,23	0,00	66.677,47	545.719,33
Gesamt	1.173.730,13	580.188,89	0,00	221.108,74	1.532.810,28

Im Jahr 2024 wurden **Fahrzeuge** bei der Winterhaldenschule angeschafft (Rollstuhl Busse, sowie Mercedes Benz Sprinter), sowie eine Telekommunikationsanlage für den Hochpunkt.

Betriebs- und Geschäftsausstattung	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	Abschreibungen - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Betriebsvorrichtungen	37.000,57	496.763,47	0,00	5.098,65	528.665,39
Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.272.129,75	1.651.054,44	3.921,05	1.703.860,31	8.215.402,83
Gesamt	8.309.130,32	2.147.817,91	3.921,05	1.708.958,96	8.744.068,22

In der Bilanzposition fließen alle beweglichen Gegenstände über 1.000 € netto ein und Betriebsvorrichtungen, die nicht direkt einem Gebäude zugeordnet werden können. Als

Allgemeiner Teil

Betriebsvorrichtung wurde eine PV-Anlage auf dem Parkhaus Ost aktiviert. Die Neuanschaffungen und Abgänge bei den **Betriebs- und Geschäftsausstattung** betreffen größtenteils die Ausstattung in den Schulen.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	Umbuchungen - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
TB10 Verwaltungsgebäude, Dienstgebäude, Betriebsgebäude					
LRA Sanierung Tiefgarage	6.711.723,19	0,00	0,00	-6.711.723,19	0,00
LRA Umsetzung Brandschutzkonzept	349.544,83	141.227,27	0,00	0,00	490.772,10
LRA Neue Bürowelten 2. BA Personal	1.125.868,96	1.277.136,41	0,00	0,00	2.403.005,37
LRA Erweiterung Neubau/ Abbruch Koppgebäude	22.375,27	12.182,63	0,00	0,00	34.557,90
LRA KRITIS Maßnahmen - Berliner Straße 1	15.742,56	0,00	15.742,56	0,00	0,00
LRA KRITIS Maßnahmen - Rutesheimerstr. 50	20.590,06	0,00	20.590,06	0,00	0,00
LRA Passive Kühlung über Grundwasser	5.950,00	0,00	0,00	0,00	5.950,00
LRA Führerscheinstelle Rollstuhlfahraufzug	8.838,25	0,00	0,00	0,00	8.838,25
Wohnbau Fortis Neubau	799.580,99	2.011.683,78	0,00	0,00	2.811.264,77
SM Magstadt Neubau	17.718.892,37	0,00	0,00	-17.718.892,37	0,00
Frauen- und Kinderschutzheim	198.428,81	7.285,66	0,00	0,00	205.714,47
TB10 PV-Konzeption	5.950,00	0,00	0,00	0,00	5.950,00
TB20 Klinikgebäude Herrenberg					
Zielplanung Umbau und Modernisierung	3.849.747,25	85.248,61	4.459,53	-299.686,82	3.630.849,51
Neubau Parkhaus	4.815.194,78	46.575,36	92.982,80	-4.768.787,34	0,00
TB20 Klinikgebäude Leonberg					
Zielplanung Umbau und Modernisierung	8.278.389,13	991.784,48	0,00	0,00	9.270.173,61
Energie-Contracting	47.362,00	0,00	47.362,00	0,00	0,00
TB20 Neubau Flugfeldklinikum					
Gebäude	82.652.942,47	59.789.312,61	70.000,00	0,00	142.372.255,08
Honorare	50.091.133,46	7.922.271,08	1.419,19	0,00	58.011.985,35
Hubschrauberlandeplatz	1.226.366,25	251.835,39	0,00	0,00	1.478.201,64
Aufzüge	557.027,49	2.129.129,05	0,00	0,00	2.686.156,54
Magnetfeldabschirmung MRT	0,00	74.516,82	0,00	0,00	74.516,82
Geräte und Zubehör ZSVA	0,00	743.318,04	0,00	0,00	743.318,04
Medienversorgungs-einrichtungen	0,00	115.188,26	0,00	0,00	115.188,26
Werbeanlagen (Logo Klinikum auf Fassade)	0,00	22.631,93	0,00	0,00	22.631,93
Anwendungsneutrales Kommunikationsnetzwerk	0,00	329.938,62	0,00	0,00	329.938,62
Brandmeldeanlage	0,00	352.799,42	0,00	0,00	352.799,42

Allgemeiner Teil

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	Umbuchungen - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Lüftungstechnische Anlagen Apotheke/ GMP	0,00	595.196,91	0,00	0,00	595.196,91
Not-Stromversorgung	0,00	1.016.664,29	0,00	0,00	1.016.664,29
Rohrpostanlage	0,00	87.502,41	0,00	0,00	87.502,41
OP- und Untersuchungsleuchten	0,00	216.924,23	0,00	0,00	216.924,23
OP-Türen und Wände	0,00	717.380,75	0,00	0,00	717.380,75
Außenanlage Gebäude	313.155,10	0,00	0,00	0,00	313.155,10
Parkhaus West Gebäude	4.726.466,78	9.887.123,61	0,00	0,00	14.613.590,39
REM Capital	1.523.200,00	0,00	0,00	-53.980,00	1.469.220,00
Aktiviert Eigenleistungen	1.286.270,21	680.271,10	0,00	0,00	1.966.541,31
TB20 Neubau Hochpunkt					
Gebäude	47.802.619,96	0,00	0,00	-47.802.619,96	0,00
Architektenhonorare	3.580.127,65	0,00	0,00	-3.580.127,65	0,00
Bauzinsen	58.669,72	0,00	58.669,72	0,00	0,00
Aktiviert Eigenleistungen	266.570,45	0,00	0,00	-266.570,45	0,00
Parkhaus Gebäude	6.512.974,17	0,00	0,00	-6.512.974,17	0,00
PV-Anlage	432.071,32	0,00	0,00	-432.071,32	0,00
Gebäude Außenanlagen	0,00	5.689,40	0,00	24.978,11	30.667,51
TB30 Schulgebäude					
WHS Sanitär,Lüftung,Heizung	56.370,61	31.153,26	0,00	0,00	87.523,87
WHS PV-Anlage Dachfläche Schule und Kiga	0,00	20.868,78	0,00	0,00	20.868,78
GDS1 Außenanlage Nord	1.053.161,56	0,00	0,00	-1.053.161,56	0,00
GDS1 Bau A Sanitär,Lüftung,Heizung	60.542,21	215.114,91	0,00	0,00	275.657,12
GDS2 Sanierung Tiefgarage	92.925,20	37.639,72	0,00	0,00	130.564,92
GDS2 PV-Anlage Dachfläche Bau B 1-2	0,00	86.327,79	0,00	0,00	86.327,79
FFS Austausch Heizungsanlage	81.644,31	826.089,97	0,00	0,00	907.734,28
BSS Neuorganisation Schülerzufahrt	25.000,00	189.261,51	0,00	0,00	214.261,51
MSS Erneuerung Biologielabor	47.895,72	300.979,45	0,00	0,00	348.875,17
MSS Dachsanierung, Sanitär und RLT-Anlage	0,00	64.337,98	0,00	0,00	64.337,98
KGH Einbau Lehrküche	11.281,86	12.278,60	0,00	0,00	23.560,46
KGH Außenanlage Spielplatz mit Schaukel	19.495,89	0,00	0,00	0,00	19.495,89
BSZ Gebäude B PV- Anlage	141.941,01	0,00	0,00	-141.941,01	0,00
BSZ Sanierung Sporthalle 2	0,00	32.588,01	0,00	0,00	32.588,01
Gesamt	246.594.031,85	91.327.458,10	311.225,86	-89.317.557,73	248.292.706,36

Allgemeiner Teil

Unter der Bilanzposition werden alle sich im Bau befindenden Maßnahmen dargestellt. Im Jahr 2024 wurden Baumaßnahmen fertiggestellt, aktiviert und weisen daher keinen Restbuchwert mehr aus.

Finanzvermögen

Wertpapier	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	Abschreibungen - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Sonstige Einlagen Kreditinstitute	33.291.783,75	124.559,94	0,00	0,00	33.416.343,69
Gesamt	33.291.783,75	124.559,94	0,00	0,00	33.416.343,69

Diese Position beinhaltet Bausparverträge für den Neubau des Flugfeldklinikums. Im Jahr 2024 wurden Zinserträge der Jahre 2021 bis 2024 eingebucht.

Öffentlich-rechtliche Forderungen / Transferleistungen	01.01.2024 - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Gegenüber der Gemeinde	2.811.859,33	0,00
Gegenüber Dritten	456.001,11	4.113.923,05
Gesamt	3.267.860,44	4.113.923,05

Hauptsächlich beinhaltet diese Position eine Forderung gegenüber dem Land für einen Zuschuss des Frauen- und Kinderheims. Dieser wird nach Bauvorschrift abgerufen.

privatrechtliche Forderungen	01.01.2024 - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Gegenüber der Gemeinde	29.151.566,59	14.421.021,58
Gegenüber Dritten	586.548,17	904.662,82
Gesamt	29.738.114,76	15.325.684,40

Zum Jahresende bestehen überwiegend Forderungen gegenüber dem Landkreis in Höhe von 5,0 Mio. € aus Asylerrstattungen und 9,4 Mio. € aus der vereinbarten Verlustübernahme. Die Abrechnungen werden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten erstellt, die Einzahlung erfolgt jahresversetzt.

Liquide Mittel	01.01.2024 - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
KSK Sparkasse	561.936,35	124.833.623,91
Zahlstelle Schulen	2.080,00	1.080,00
Gesamt	564.016,35	124.834.703,91

Die Liquiden Mittel stellen den Kassenbestand zum 31.12.2024 da (siehe Kapitel 3.1.2).

Abgrenzungsposten

Aktive Rechnungsangrenzung	01.01.2024 - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Aktive Rechnungsangrenzung	37.475,98	37.391,88
Aktive Rechnungsangrenzung Klinikbereich	543.774,80	375.989,80
Ausgleichsposten Eigenmittelförderung § 9/2/4 KHG	11.840.690,27	11.840.690,27
Forderungen nach dem KHG	75.698.616,72	82.312.107,53
Aktive Rechnungsabgrenzung HR Personalkosten	69.120,16	72.816,28
Gesamt	88.189.677,93	94.638.995,76

Für die Baumaßnahmen im Klinikbereich wurden Bauleistungsversicherungen für die Bauzeit abgeschlossen. Damit die Aufwendungen periodengerecht zugeordnet werden können, wurden Aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, die entsprechend der Laufzeit der Versicherung Jahr für Jahr aufgelöst werden.

Die Ausgleichsposten aus Eigenmittelförderung ist auf die Krankenhausbuchführungsverordnung zurückzuführen. Für Anlagevermögen, das vor 1973 angeschafft wurde, jedoch nach dem KHG förderfähig gewesen wäre, hat der Gesetzgeber Ausgleichsposten eingeführt. Die Ausgleichsposten aus Eigenmittelförderung bauen sich jährlich in Höhe der Abschreibungen des beschafften Anlagegutes auf. Als Gegenbuchung wird ein Ertrag eingebucht. Somit werden die Abschreibungen neutralisiert. Der Posten wurde in die Bilanz übernommen. Die Anlagegüter sind bereits abgeschrieben, daher weist der Ausgleichsposten einen jährlich gleichbleibenden Wert aus.

Der Landeszuschuss für den Klinikneubau wurde bewilligt und als Forderung eingebucht. Im Jahr 2024 wurde eine Nachförderung in Höhe von 53 Mio. € bewilligt. Zudem wurden Teilzahlungen abgerufen.

Die Personalrückstellungen sind Beamtengehälter für Januar, die schon im Dezember 2024 zur Auszahlung kamen.

1.5.2. Bilanzpositionen der Passivseite

Eigenkapital

Die Gliederung des Eigenkapital erfolgt nach § 8 Eigenbetriebsverordnung - Doppik in Verbindung mit Anlage 10.

Gezeichnetes Kapital	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Stammkapital	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Gesamt	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00

Die am 12.02.2021 in Kraft getretene Satzung (geändert am 22.12.2021) legt in § 9 ein Stammkapital in Höhe von 25.000 € fest.

Rücklagen	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Kapitalrücklagen	142.671.735,00	9.447.989,00	15.015.467,00	137.104.257,00
Gesamt	142.671.735,00	9.447.989,00	15.015.467,00	137.104.257,00

Die Kapitalrücklagen werden erst nach erfolgten Beschluss entsprechend der Ergebnisverwendung angepasst. Vom negativen Ergebnis des Jahres 2023 werden 15,0 Mio. € aus den Kapitalrücklagen entnommen. Die Vorauszahlung der Verlustübernahme des Landkreises für das Jahr 2024 in Höhe von 9,4 Mio. € erhöhen die Kapitalrücklagen.

Verlustvortrag	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Fehlbetragsvortrag aus Vorjahren	-23.846.775,70	-22.856.259,55	0,00	-46.703.035,25
Verlustrückgleich	0,00	15.015.467,00	0,00	15.015.467,00
Gesamt	-23.846.775,70	-7.840.792,55	0,00	-31.687.568,25

Vom negativen Jahresergebnis 2023 in Höhe von 22,9 Mio. € werden 15,0 Mio. € aus der Kapitalrücklage entnommen. Der verbleibende Jahresverlust in Höhe von 7,8 Mio. € wird auf neue Rechnungen vorgetragen.

Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	01.01.2024 - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Jahresfehlbetrag	-22.856.259,55	-28.151.648,70
Gesamt	-22.856.259,55	-28.151.648,70

Der Jahresfehlbetrag des Jahres 2024 beträgt 28,2 Mio. €. Dieser wird wie vom Gremium beschlossen verwendet und im Jahr 2025 entsprechend verbucht.

Allgemeiner Teil

Sonderposten

Sonderposten für Investitionszuwendungen	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	Auflösung - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Sonderposten Zuweisungen Bund	18.001,91	145.459,15	0,00	4.966,40	158.494,66
Sonderposten Zuweisungen Land	38.811.561,94	3.142.982,86	0,00	2.498.433,12	39.456.111,68
Sonderposten Zuweisungen Kommunen	599.663,65	0,00	0,00	16.946,20	582.717,45
Sonderposten Zuweisungen verbundene Unternehmen	4.496.667,18	3.428.868,26	0,00	3.570.284,29	4.355.251,15
Sonderposten Zuweisungen private Unternehmen	7.941,07	43.200,00	0,00	7.389,67	43.751,40
Sonderposten Zuweisungen übrige Bereiche	55.202,02	31.250,00	0,00	7.147,28	79.304,74
Gesamt	43.989.037,77	6.791.760,27	0,00	6.105.166,96	44.675.631,08

Im Jahr 2024 wurde ein **Zuschuss vom Land** für die Sanierung des Schwimmbades der Winterhaldenschule gewährt. Zudem ging ein Landeszuschuss für die neuen Fluchttreppentürme am Herman-Hollerith-Zentrum ein. Ebenso wurden Mittel des Digitalpaktes aktiviert.

In der Position **Sonderposten aus Zuweisungen von verbundenen Unternehmen** wird ein Tilgungszuschuss vom Landratsamt dargestellt, der im gleichen Jahr ertragswirksam aufgelöst wird.

Sonstige Sonderposten	01.01.2024 - in EUR -	Zugänge - in EUR -	Abgänge - in EUR -	Auflösung - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Sonstige Sonderposten	94.148.073,35	3.985.779,51	477.962,20	2.065,28	97.653.825,38
Gesamt	94.148.073,35	3.985.779,51	477.962,20	2.065,28	97.653.825,38

Der Anstieg bei den sonstigen Sonderposten ist auf eine Forderung des Frauen- und Kinderschutzheim zurückzuführen. Die Abgänge betreffen Berichtigungen beim Zuschuss für die Zielplanung am Krankenhaus Herrenberg.

Rückstellungen

Rückstellung	01.01.2024 - in EUR -	Auflösung - in EUR -	Zuführung - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Sonstige Rückstellungen	179.325,49	179.325,49	920,00	920,00
Gesamt	179.325,49	179.325,49	920,00	920,00

Sonstige Rückstellungen wurden für angeordnete Überstunden gebildet.

Allgemeiner Teil

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	01.01.2024 - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Gegenüber Dritten	109.033.118,78	307.015.583,86*
Gesamt	109.033.118,78	307.015.583,86*

**Der tatsächliche Schuldenstand zum 31.12.2024 beträgt 306.982.250,45. Die Verwaltung hat alle Belege mit Fälligkeit bis zum 31.12.2024 eingebucht. Die einzelnen Positionen wurden alle in 2024 abgebucht. Einzelne Lastschriften wurden erst zum 09.01.2025 mit den eingebuchten Belegen ausgeglichen. Hieraus ergibt sich die Differenz.*

Im Jahr 2024 wurden neue Kredite für Investitionen aufgenommen in Höhe von 201.378.000 Mio. €. Die Neuaufnahmen betreffen unter anderem die Bauprojekte Hochpunkt und den Bau der Straßenmeisterei in Magstadt. Außerdem wurden weitere der elf Teilauszahlungen für die Finanzierung des Flugfeldklinikums abgerufen.

Die Tilgungen im Jahr 2024 beliefen sich auf insgesamt 3,4 Mio. €.

Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	01.01.2024 - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Gegenüber der Gemeinde	3.018.479,40	782.718,07
Gegenüber anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	10.028,20	848,10
Gegenüber Dritten	27.119.592,60	10.126.824,27
Gesamt	30.148.100,20	10.910.390,44

Die Verbindlichkeiten betreffen die Zahlungsverpflichtungen des Eigenbetriebs im Rahmen der periodengerechten Jahresabgrenzung.

Sonstige Verbindlichkeiten	01.01.2024 - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Gegenüber der Gemeinde	1.149,40	1.733,85
Gegenüber Dritten	226.986.402,73	279.793.178,64
Gesamt	226.987.552,13	279.794.912,49

Bei den Sonstigen Verbindlichkeiten sind unter anderem die Verbindlichkeiten noch nicht verwendeter Fördermittel nach dem KHG in Höhe von 279,1 Mio. € enthalten. Hierbei handelt es sich um eine spezielle Buchungsweise von Forderungen nach der Krankenhausbuchführungsverordnung. Bei Eingang eines Förderbescheid wird in der Bilanz eine Forderung dargestellt, die gegen einen Ertrag gebucht wird. Bei Geldeingang gleicht sich die Forderung aus. Bei Eingang des Förderbescheids wird neben der Forderung, in gleicher Höhe, eine Verbindlichkeit auf der Passivseite gebucht. Als Gegenkonto wird ein Aufwand angesprochen. Dieser neutralisiert den Ertrag aus der Forderungsbuchung. Die Verbindlichkeit wird erst bei zweckentsprechender Verwendung des Zuschusses als Sonderposten (bei investiver Verwendung) bzw. als Ertrag (bei konsumtiver Verwendung) ausgebucht. Im Jahr 2024 ist das geförderte Anlagegut Flugfeldklinikum noch nicht im Betrieb, daher bleibt diese unverändert.

Allgemeiner Teil

Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzung	01.01.2024 - in EUR -	31.12.2024 - in EUR -
Passive Rechnungsabgrenzung	51.287,23	21.594,76
Gesamt	51.287,23	21.594,76

Unter der Position ist die Abgrenzung von Personalkosten dargestellt.

2. Anhang

2.1. Vermögensübersicht

Bilanzpositionen	Stand zum 01.01. des Wirtschaftsjahres	Vermögensveränderungen im Wirtschaftsjahr					Stand am 31.12. des Wirtschaftsjahres
		Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen	
	EUR						
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	167.542	23.453	0	0	0	67.479	123.516
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	445.311.200	112.806.175	363.798	0	0	12.843.843	544.909.733
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0	0	0	0	0	0	0
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	188.796.589	15.329.319	48.651	74.542.061	0	10.669.767	267.949.551
2.3 Infrastrukturvermögen	437.718	3.811.910	0	14.212.165	0	244.008	18.217.784
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0	0	0	0	0	0	0
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0	172.813	0	0	0	0	172.813
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.173.730	448.928	0	131.261	0	221.109	1.532.810
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.309.130	1.715.747	3.921	432.071	0	1.708.959	8.744.068
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	246.594.032	91.327.458	311.226	-89.317.558	0	0	248.292.706
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	33.291.784	124.560	0	0	0	0	33.416.344
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen	0	0	0	0	0	0	0
3.4. Ausleihungen	0	0	0	0	0	0	0
3.5 Wertpapiere	33.291.784	124.560	0	0	0	0	33.416.344
Insgesamt	478.770.525	112.954.188	363.798	0	0	12.911.322	578.449.591

2.2. Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Wirtschafts- jahres	zum 31.12. des Wirtschafts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weiger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR					
1. Anleihen	0	0				
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	109.033.119	306.982.250	820.170	1.530.505	304.631.575	197.949.131
2.1 Bund	0	0	0	0	0	0
2.2 Land	0	0	0	0	0	0
2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0	0	0
davon Kernhaushalt	0	0	0	0	0	0
2.4 Zweckverbände und dergleichen	0	0	0	0	0	0
2.5 Kreditinstitute	109.033.119	306.982.250	820.170	1.530.505	304.631.575	197.949.131
2.6 sonstige Bereiche	0	0	0	0	0	0
3. Kassenkredite	12.100.000	0	0	0	0	-12.100.000
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	369.918.000	181.640.000	0	0	181.640.000	-188.278.000
Gesamtschulden	491.051.119	488.622.250	820.170	1.530.505	486.271.575	-2.428.869

2.3. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Grundsätze zur Bilanzierung und Bewertung

Die Wertansätze der Bilanz dieses abgelaufenen Wirtschaftsjahres stimmen mit der Schlussbilanz des vorangegangenen Wirtschaftsjahres überein. Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln bewertet.

Aktivseite

Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachvermögen wurden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und um lineare Abschreibungen nach § 7 Abs. 2 EigBVO-Doppik i.v.m. § 46 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vermindert.

Die bisher angesetzten Anschaffungskosten der ehemaligen Bilanzen wurden mittels Buchwertfortschreibung in die Eröffnungsbilanz übernommen. Rechtliche Grundlage war hierfür das Eigenbetriebsgesetz, die Eigenbetriebsverordnung und die Gemeindehaushaltsverordnung.

Wirtschaftsgüter mit einem Wert über 1.000 € ohne Umsatzsteuer wurden einzeln gebucht und jeweils mit der von der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) empfohlenen Nutzungsdauer abgeschrieben. Wirtschaftsgüter mit einem Wert unter 1.000 € ohne Umsatzsteuer wurden als Aufwand gebucht.

Das **Finanzvermögen** wurde grundsätzlich zum Nennwert angesetzt. Ausleihungen und Liquide Mittel sind mit dem Nennwert angesetzt.

Nicht einbringliche Forderungen werden unterjährig einzelwertberichtigt bzw. niedergeschlagen. Daher ist keine separate Wertberichtigung am Jahresende notwendig.

Passivseite

Die **Eigenkapitalpositionen** sind mit dem Nennbetrag angesetzt.

Sonderposten sind im Nennwert der gewährten Zuschüsse passiviert. Die **Rückstellungen** enthalten die nach vorsichtiger kaufmännischer Beurteilung erkennbaren Risiken. Die **Verbindlichkeiten** sind aus dem SAP-Darlehensmodul mit dem Nennbetrag gebucht.

2.4. Abweichung von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Eigenbetrieb Gebäudemanagement führt die Gebäude der Kreiskrankenhäuser im Anlagevermögen. Diese erhalten für bestimmte Baumaßnahmen Landeszuschüsse. Daher muss, nach Abstimmung mit dem Ministerium, die Krankenhausbuchführungsverordnung in geeigneter Weise eingebunden werden.

Daraus ergeben sich sowohl in der Bilanz wie auch in der Erfolgsrechnung individuelle, vom NKHR abweichende, Positionen.

Der genehmigte Landeszuschuss wird nicht nur wie im NKHR vorgesehen als Forderung in der Bilanz ausgewiesen, sondern mit gleichem Betrag als Verbindlichkeit dargestellt. Die Verbindlichkeit bleibt so lange bestehen bis sichergestellt ist, dass der Zuschuss zweckentsprechend verwendet wurde und nicht an den Zuschussgeber zurückgezahlt werden muss. Bei zweckentsprechender Verwendung wird die Verbindlichkeit in den Bereich Sonderposten umgegliedert und wie gewohnt über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer aufgelöst.

Im Krankenhausrecht werden zudem Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung (Aktivseite) und für Darlehensforderung (Passivseite) ausgewiesen. Die Positionen wurden übernommen und in der Bilanz unter Abgrenzungsposten und Verbindlichkeiten ausgewiesen.

2.5. Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Liquiditätsrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungsjahr EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	12.690.819	564.016
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 17 EigBVO-Doppik)	-14.275.640	-16.574.453
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 31 EigBVO-Doppik)	-59.738.428	-60.511.385
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 35 EigBVO-Doppik)	49.692.422	212.975.650
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 39 EigBVO-Doppik)	12.194.843	-11.619.124
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik)	564.016	124.834.704
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	33.365.000	33.416.344
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0	0
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	31.963.426	14.421.022
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	12.100.000	0
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde	3.029.657	785.300
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	50.762.785	171.886.769
10	-	Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Abs. 4 EigBVO-Doppik)	20.953.306	9.441.904
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	46.987.684	21.114.838
12	+	Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Abs. 4 EigBVO-Doppik)	2.955.200	1.226.300
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	79.752.363	184.786.003
14	-	für bestimmte Zwecke gebunden	0	0
15	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	79.752.363	184.786.003

2.6. Vorbelastung künftiger Wirtschaftsjahre

2.6.1. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen

Die Höhe der in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen beträgt zum 31.12.2024 6,3 Mio. €. Der überwiegende Teil davon bezieht sich auf den Neubau Fortis.

2.6.2. Übertragene Ansätze in das Jahr 2025

Die Höhe der Ermächtigungsübertragungen der Erfolgsrechnung in das Jahr 2025 beträgt zum 31.12.2024 1,0 Mio. €.

Die Höhe der Ermächtigungsübertragungen der Liquiditätsrechnung in das Jahr 2024 beträgt zum 31.12.2024 7,2 Mio. €.

Nachfolgend werden die einzelnen Übertragungen aufgeführt.

Auftrag Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Verfügbar 2024	Übertrag nach 2025	Bemerkung
11240017	TB10 Gottlieb-Daimler-Schule 1 Sindelfingen	4211* Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	323.070 €	170.000 €	Auftrag 2024 erteilt. Aufgrund später Haushaltsfreigabe nicht ausgeführt. Umbau Raum A008-A010.
11240020	TB10 Mildred-Scheel-Schule	4211* Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	404.516 €	190.000 €	Auftrag 2024 erteilt. Sanierung Trinkw.trassen und Sanierung Feuerlöschleitungen. Aufgrund später Haushaltsfreigabe nicht ausgeführt.
11240023	TB10 Kaufmännisches Schulzentrum Böblingen	4211* Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	473.827 €	473.827 €	Laufendes Projekt. Verzögert aufgrund später Haushaltsfreigabe, daher nicht abgeschlossen. Sanierung Sanitäranlagen Lehrzimmer und Sekretariat.
11240030	TB10 Karl-Georg-Haldenwang-Schule Leonberg	4211* Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen	243.545 €	20.000 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt. Maßnahme 2024 beauftragt und in Fertigung Montage Q1 2025.
711240000201	TB10 Landratsamt Tiefgarage inkl. Elektroverteiler und Sprinkleranlage	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	186.460 €	186.460 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
711240000202	TB10 Landratsamt Umsetzung Brandschutzkonzept	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	2.046.072 €	646.072 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
711240000211	TB10 Landratsamt Neue Bürowelten Personal	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	854.371 €	654.371 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
711240070200	TB10 Frauen- und Kinderschutzheim	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	292.714 €	192.714 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
711250000201	TB10 Landratsamt Außenanlagen Koppgebäude Neugestaltung	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	80.000 €	80.000 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.

Anhang

Auftrag Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Verfügbar 2024	Übertrag nach 2025	Bemerkung
711250002200	TB10 Maurener Weg 14 Umgestaltung	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	450.000 €	200.000 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
754200002200	TB10 Straßenmeisterei Magstadt Neubau	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	595.146 €	595.146 €	Vorhaben abgeschlossen, Schlussrechnung kommt jedoch erst in 2025.
		68110000 Investitionszuschuss vom Land	- 882.100 €	- 882.100 €	Zuschuss zu Maßnahme.
90300001	TB30 Schulverwaltung	42910000 Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistung	140.029 €	60.000 €	Betreuende Kräfte an der WHS: Beauftragung für das laufende Schuljahr 2024/25 in 2024 erfolgt - Übertragung Budget für laufendes Schuljahr.
				50.000 €	Betreuende Kräfte in der BSS KiTa: Beauftragung für das laufende Schuljahr 2024/25 in 2024 erfolgt - Übertragung Budget für laufendes Schuljahr.
		42910010 Aufwendungen Sach- /Dienstleistungen IT Support Schulen	349.975 €	15.000 €	Leistung im Juni 2024 beauftragt. Unterstützung Abakus bei Ausschreibungen.
721200002100	TB30 Friedrich-Fröbel Schule Bewegliches Vermögen	78312000 Auszahlung für den Erwerb beweglicher Gegenstände	115.041 €	44.500 €	Elektro-Bus 2024 bestellt/2025 geliefert: 44.495,08 EUR (AO 200000079781).
				22.600 €	Möbelausstattung Lehrerzimmer. Auftrag in 2024 - Lieferung verzögert auf 2025.
721200002201	TB30 Friedrich-Fröbel Schule Austausch Heizungsanlage	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	150.892 €	150.892 €	Auftrag erteilt, laufende Maßnahme.
		68110000 Investitionszuschuss vom Land	- 168.300 €	- 168.300 €	Zuschuss übertragen; Maßnahme am 13.11.23 begonnen.
721200004100	TB30 Karl-Georg Haldenwang-Schule Bewegliches Vermögen	78312000 Auszahlung für den Erwerb beweglicher Gegenstände	5.464 €	5.000 €	Regalsystem Lehrmittelraum Umwidmung von Funktionsräumen in Unterrichtsräume - 2024 Angebote eingeholt aber Realisierung erst 2025 möglich.
721200004200	TB30 Karl-Georg Haldenwang-Schule Einbau Lehrküche	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	757.721 €	107.721 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
721200005100	TB30 Karl-Georg Haldenwang-Schule Kiga Bewegliches Vermögen	78312000 Auszahlung für den Erwerb beweglicher Gegenstände	10.091 €	4.600 €	Möbel Leitungsbüro. Bestellung 2024; Lieferung 2025.
721200006100	TB30 Bodelschwinghschule Bewegliches Vermögen	78312000 Auszahlung für den Erwerb beweglicher Gegenstände	56.200 €	45.200 €	Elektro-Bus 2024 bestellt/2025 geliefert: 45.174,58 EUR (AO 200000079785).
721200006201	TB30 Bodelschwinghschule Neuorganisation Zufahrt und Umgestaltung Pausenhof	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	635.738 €	235.738 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
21200006	TB30 Bodelschwinghschule	42750000 Lernmittel	4.745 €	4.450 €	Möbel 2024 bestellt/2025 geliefert: 4.411,74 € (AO 200000079207).

Anhang

Auftrag Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Verfügbar 2024	Übertrag nach 2025	Bemerkung
21200007	TB30 Bodelschwinghschule Kiga	44310000 Geschäfts- aufwendungen	3.673 €	2.000 €	Möbel 2024 bestellt/2025 geliefert: 1.985,28 EUR (AO 200000079209).
721200008100	TB30 Sprachheilschule Sindelfingen Bewegliches Vermögen	78312000 Auszahlung für den Erwerb beweglicher Gegenstände	38.136 €	28.500 €	3 Smartboards, 2 Digimaster +Zubehör IQ-Test Auftrag in 2024 - Lieferung verzögert auf 2025.
21200008	TB30 Sprachheilschule Sindelfingen	44310000 Geschäfts- aufwendungen	28.331 €	1.050 €	Apple 2024 bestellt/2025 geliefert: 1.030,93 € (AO 200000079452).
721200010100	TB30 Winterhaldenschule Bewegliches Vermögen	78312000 Auszahlung für den Erwerb beweglicher Gegenstände	203.656 €	26.000 €	Auftrag in 2024 - Lieferung 2025: Abriethobel 3.428,63 € (AO 200000079620); Schlitztrommel 1.731,15 € (AO 200000080426); Reha-Wagen Yeti 3.694,48 € (AO 200000080459); Smartboard 9.100 €; Laptops für Außenstellen 8.000 €.
				37.000 €	Auftrag in 2024 - Lieferung verzögert auf 2025: 3 Sonnenschirme (6.750 €); 3 Therapietische (4.250 €); Rollstuhlwaage (1.900 €); Tischkreissäge (3.600 €); Dreirad Rifton 4.350 €; I-Pad Wagen (1.100 €) Liege (4.400 €) E-Dreirad Easy-Rider 10.650 €.
				52.650 €	Elektro-Bus Auftrag in 2024 - Lieferung verzögert auf 2025.
721200010205	TB30 Winterhaldenschule Sindelfingen Wallbox inkl.. Installation	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	10.000 €	10.000 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
721200010206	TB30 Winterhaldenschule Sindelfingen PV-Anlage Dachfläche Schule Kiga	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	329.131 €	329.131 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
21200010	TB30 Winterhaldenschule Sindelfingen	44310000 Geschäfts- aufwendungen	14.162 €	9.320 €	2024 bestellt/2025 geliefert: 520,00 EUR (AO 200000080472) Möbel; 20 Ipads mit Hüllen 8.800 €.
721200012200	TB30 Klinikschule Neubau ZfP	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	3.600.000 €	3.100.000 €	Maßnahme läuft, Rechnungen wurden noch nicht gestellt.
721300000100	TB30 Gottlieb-Daimler Schule 1 Bewegliches Vermögen	78312000 Auszahlung für den Erwerb beweglicher Gegenstände	231.187 €	51.820 €	Bestellung in 2024; Lieferung verzögert sich auf 2025. Fa. Hoffmann, Ausstattung D109 Gefahrstoffschränke (12.784 €); Fa. Köbele, Ausstattung Lehrerzimmer (7.903 €); Fa. Conetis, Firewall (15.168 €); Fa. fruitcore robotics GmbH, KI-Roboter (15.965 €).
721300000201	TB30 Gottlieb-Daimler Schule 1 Sanierung Sporthalle + Sanitärbereich	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	1.050.000 €	350.000 €	Auftrag erteilt, Verzögerung der Durchführung, da die Halle als Unterkunft genutzt wurde.

Anhang

Auftrag Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Verfügbar 2024	Übertrag nach 2025	Bemerkung
721300001100	TB30 Gottlieb-Daimler Schule 2 Bewegliches Vermögen	78312000 Auszahlung für den Erwerb beweglicher Gegenstände	117.892 €	20.222 €	Bestellung in 2024, Lieferung in 2025 (KW 10/2025): Fa. P-O Weber, Nachrüstung Lehrpressen (10.543 €); Bestellung in 2024, Lieferung 2025; Tafeln(1.328 €) HD- Beamer (6.248 €), Langlochbohrmaschine (2.102 €).
				28.860 €	Bestellung in 2024; Lieferung 2025: Fa. Ribbex, Laptops.
721300001200	TB30 Gottlieb-Daimler Schule 2 Sanierung Tiefgarage	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	262.360 €	112.360 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
721300001206	TB30 Gottlieb-Daimler Schule 2 PV-Anlage Dachfläche Bau B 1-2	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	363.672 €	363.672 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
21300001	TB30 Gottlieb-Daimler- Schule 2 Sindelfingen	42710020 Digitalpakt Schulen	18.064 €	18.000 €	Bestellung 20 PCs im Dezember 2024, Lieferung erfolgt 2025.
721300002100	TB30 Mildred-Scheel- Schule Bewegliches Vermögen	78312000 Auszahlung für den Erwerb beweglicher Gegenstände	86.319 €	70.035 €	Fa.Bechtle, Server - Bestellung in 2024; Lieferung am 25.10.24, 12.12.24 sowie am 10.01.2025 - 66.239 €; Fa.Bikel Tresorbau, Ersatzbeschaffung Tresor 3.796 €.
721300002202	TB30 Mildred-Scheel- Schule Erneuerung Biologielabor	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	151.125 €	151.125 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
721300002203	TB30 Mildred-Scheel- Schule Dachsanierung, Sanitär, RLT-Anlage	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	285.662 €	285.662 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
		68110000 Investitionszuschuss vom Land	-175.900 €	-175.900 €	Zuschuss zu o.g. Maßnahme.
721300003100	TB30 Berufliches Schulzentrum Leonberg Bewegliches Vermögen	78312000 Auszahlung für den Erwerb beweglicher Gegenstände	140.149 €	83.028 €	Bestellung in 2024; Lieferung 2025: Fa. VS, Interaktive Tafeln 11.043 €; Fa. Obergfell, Plotter- 3.128 €; Fa.LD Didactic, Prüfungsanlage Hochvolt - 28.160 €; Fa. Marquardt Küchen, Lehrküche - 15.187 €; Fa. Hahn & Kolb, Werkbankarbeitsplatz Tischbohrmaschinen; VS mobile Tafeln; Fa.hps Systemtechnik, Modulsteckplatten Elektro 25.510 €.
721300003202	TB30 Berufliches Schulzentrum Leonberg Sanierung Sporthalle 2	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	27.412 €	27.412 €	Auftrag erteilt, begonnene Maßnahme wird fortgeführt.
721300004100	TB30 Hilde-Domin- Schule Bewegliches Vermögen	78312000 Auszahlung für den Erwerb beweglicher Gegenstände	62.650 €	60.320 €	Bestellung in 2024; Lieferung 2025: Fa. Leik, Neuausstattung Lehrerzimmer, Restlieferung 43.132 €; Fa. iServ, Schulplattform 17.188 €.
721300005100	TB30 Kaufmännisches Schulzentrum Böblingen Bewegliches Vermögen	78312000 Auszahlung für den Erwerb beweglicher Gegenstände	85.047 €	4.578 €	Fa. OS Networks, Netzwerkswitche Angebot und Beschaffungsantrag in 2024, Lieferung 2025.

Anhang

Auftrag Kostenstelle	Bezeichnung	Sachkonto	Verfügbar 2024	Übertrag nach 2025	Bemerkung
				64.867 €	Fa. VS, AV Dual Möbel: Bestellung in 2024; Lieferung verzögert sich auf 2025.
				1.013.647 €	konsumtive Aufwendungen
				-1.226.300 €	investive Einzahlungen
				8.428.257 €	investive Auszahlungen

2.6.3. Noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen und Derivate

Aus der Kreditermächtigung 2023 wurden nach § 87 Abs. 3 GemO 12.100.000 € im Jahr 2024 aufgenommen. Weitere neue Darlehen wurden in 2024 mit 210.392.838 € geplant und 189.278.000 € in Anspruch genommen.

Der Eigenbetrieb hat 2 Derivate im Bestand, deren Marktwert zum 31.12.2024 -2,0 Mio. € betrug.

2.7. Mitglieder Betriebsausschuss

Landrat: Bernhard, Roland

Betriebsleitung: Hinck, Björn und Aichele, Jörg

Freie Wähler

Delakos, Ioannis
Dürr, Bernd
Faißt, Wolfgang
Heller, Erwin
Odendahl, Annette
Sprißler, Thomas

CDU

Haarer, Dieter
Nemeth, Paul
Riesch, Thomas
Vöhringer, Dr. Bernd
Widmaier, Susanne

SPD+Linke

Brenner, Dr. Tobias
Straub, Hans-Josef
Walther, Anna

Grüne

Anders, Elke
Belz, Dr. Stefan
Mundle, Roland

AfD

Bühler, Harald
Ernst, Hannes
Schillhorst, Rainer

FDP – Volt-ÖDP

Glock, Florian
Prinzessin von Hohenzollern-Emden, Josefa

3. Lagebericht Jahresabschluss 2024

3.1. Verlauf des Jahresergebnisses 2024

Das Ergebnis des Wirtschaftsjahres 2024 beträgt -28,2 Mio. € und ist damit um 8,1 Mio. € besser, als das veranschlagte Ergebnis in der Wirtschaftsplanung 2024 in Höhe von -36,3 Mio. €.

Der Zahlungsmittelbestand ändert sich im Jahr 2024 um 124,2 Mio. € von 0,6 Mio. € auf 124,8 Mio. € und schließt damit um rd. 144,8 € besser ab als geplant.

Der Schuldenstand erhöht sich von 109,0 Mio. € auf 307,0 Mio. €

Die Bilanzsumme erhöht sich um 216,8 Mio. €.

3.1.1. Erfolgsrechnung

In der Erfolgsrechnung schließt das Jahr 2024 mit einem negativen Ergebnis in Höhe von – 28,2 Mio. € um 8,1 Mio. € besser ab, als in der Wirtschaftsplanung 2024 vorgesehen. Sowohl die Erträge (+53,8 Mio. €) als auch die Aufwendungen (45,9 Mio. €) sind im Vergleich zum Planansatz dabei signifikant höher ausgefallen.

Allerdings sind hier auch 53 Mio. € nicht verwendeter Fördergelder für den Neubau des Flugfeldklinikums enthalten. Noch nicht verwendete Fördermittel für den Neubau von Krankenhäusern gemäß §12 LKHG werden in der Krankenhausbuchführungsverordnung als Forderung dargestellt und gegen einen Ertrag gebucht. Gleichzeitig erfolgt eine Verbindlichkeitsbuchung, da die Förderung ohne zweckentsprechende Verwendung zurückgezahlt werden müsste. Als Gegenkonto wird ein Aufwand angesprochen. Dieser neutralisiert den Ertrag aus der Forderungsbuchung. Somit müssen für eine sachgerechte Analyse im Rahmen des Jahresabschlusses, diese Buchungen aus der Ergebnisrechnung ausgeblendet werden.

Werden diese außerordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen ausgeklammert, sind die Erträge 2024 um 1 Mio. € höher und die ordentlichen Aufwendungen um 7,1 Mio. € deutlich niedriger als geplant ausgefallen.

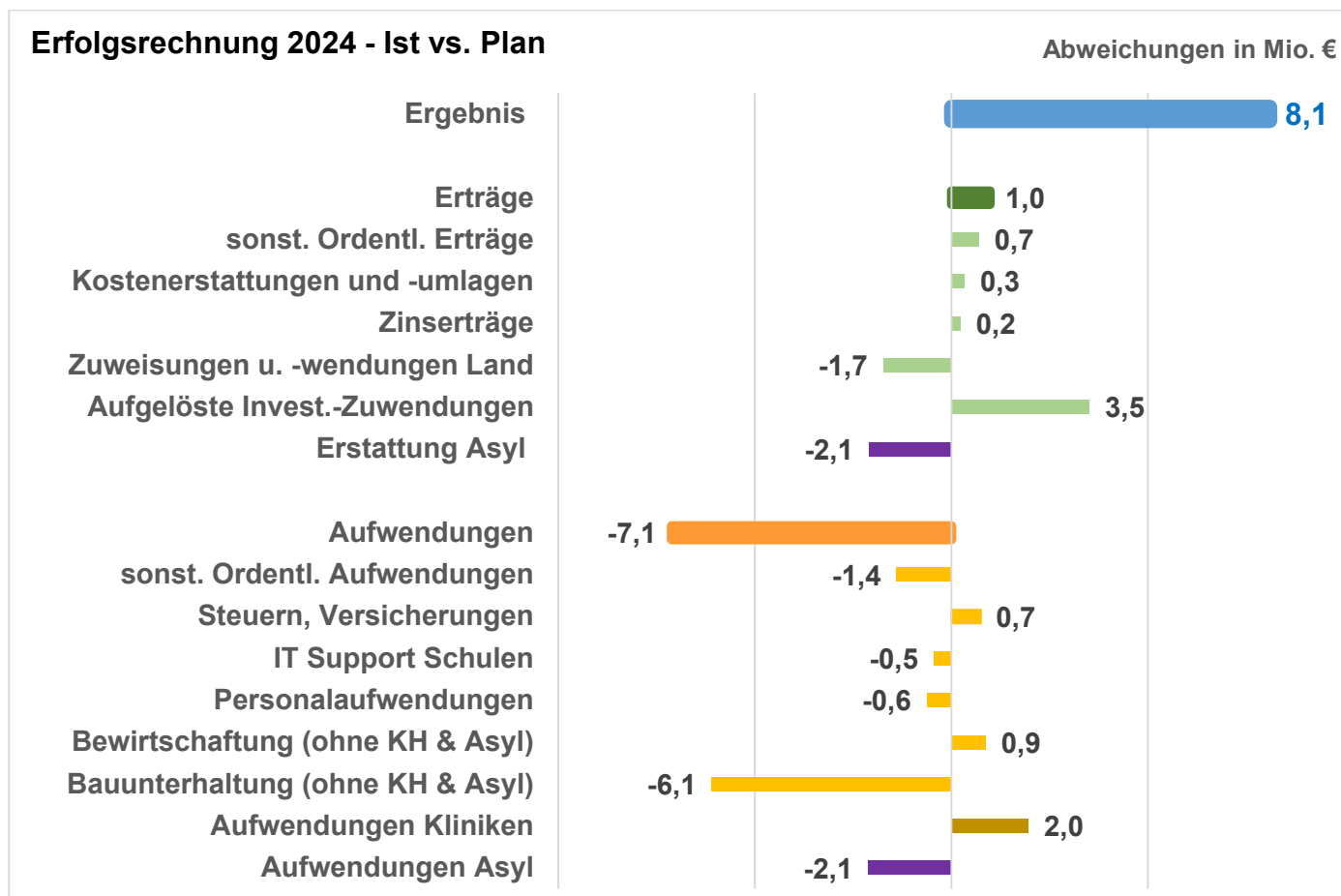


Diagramm: Abweichung in Millionen € - Ansätze 2024 zu den tatsächlichen Erträgen bzw. Aufwendungen

Die größten Positionen und bedeutendsten Bereiche werden nachfolgend erläutert:

Aufwendungen und Erstattungen Asyl

Im Gegensatz zu 2023, als die Kapazitäten für die Unterbringung geflüchteter Personen nochmal deutlich erhöht werden mussten, gingen die Zahlen geflüchteter Personen 2024 wieder zurück. Dadurch konnten insbesondere teuer angemietete Unterbringungen früher wieder aufgegeben werden. Somit fielen die Aufwendungen insbesondere für die Anmietung von Liegenschaften niedriger aus als eingeplant. Dennoch waren auch 2024 mehr Ressourcen in der Unterhaltung und Bewirtschaftung der Unterbringung gebunden als vorgesehen. Die Kosten für die Unterbringung von Geflüchteten werden mit dem Amt für Migration abgerechnet und schließlich vom Land erstattet. Den niedrigeren Aufwendungen (-2,1 Mio. €) stehen daher auch entsprechend niedrigere Erstattungen gegenüber und wirken sich nicht auf das Ergebnis 2024 aus.

Zuweisungen und Zuwendungen Land

Die niedrigeren Zuweisungen und Zuwendungen Land (- 1,7 Mio. €) gegenüber dem Planansatz ergeben sich zum einen durch maßgebliche Verzögerungen bei Sanierungsmaßnahmen an den Schulen. So konnten gerade große Maßnahmen im Bereich Heizung, Lüftung & Sanitär nicht wie geplant umgesetzt werden. Dadurch konnte auch eine Abrechnung der Zuschüsse für Sanierungen der Schulgebäude z.B. für die Sanierung der Heizungsverteilung und des Sanitärbereichs an der Winterhaldenschule oder die Sanierung der Sanitäranlagen Bau A am Kaufmännischen Schulzentrum, nicht abgerechnet werden (-1,0 Mio. €).

Zum anderen fielen auch die Erstattungen aus dem Digitalpakt aufgrund von Haushaltsjahr-überschneidenden Beschaffungen und Abrechnungen niedriger aus (-0,7 Mio. €).

Aufgelöste Investitionszuwendungen

Eine weitere große Planabweichung ergibt sich aus einem Tilgungszuschuss vom Landratsamt, der im gleichen Jahr ertragswirksam aufgelöst wird und somit die aufgelösten Investitionszuwendungen deutlich erhöht (+3,5 Mio. €).

Sonstige ordentliche Erträge

Eine weitere große Planabweichung ergibt sich aus außerordentlichen Auflösungen von Sonderposten (+0,5 Mio. €). Durch den Beschluss des Gremiums, die Zielplanungen an den Krankenhausliegenschaften Herrenberg und Leonberg auszusetzen (KT-DS Nr. 015/2023 und 103/2023). Wurde 2024 noch eine Korrektur der Anlagen im Bereich der Zielplanungen Herrenberg erforderlich. Geleistete Handwerkerrechnungen wurden ergebniswirksam ausgebucht. Die dazugehörigen Zuschüsse wurden ebenfalls erfolgswirksam aufgelöst. Zusätzlich erhöhen sich die Erträge aus der von der GPA geforderten Auflösung von Rückstellungen für Urlaubsansprüche (+0,2 Mio. €).

Aufwendungen Kliniken

Die höheren Aufwendungen im Vergleich zu den Planansätzen für die Klinikgebäude (+2,0 Mio. €) sind insbesondere mit der Entscheidung zu begründen, die derzeit für die Flugfeldfinanzierung zu zahlenden Zinsen nicht mehr zu aktivieren sondern direkt im Ergebnis zu buchen (+2,7 Mio. €). Zusätzlich mussten auch höhere Versicherungsprämien geleistet werden (+0,3 Mio. €). Aufgrund der Erhöhung des Bauprojektbudgets des Flugfeldklinikums musste insbesondere die Prämienhöhe der Projekt Versicherung angepasst werden. Dahingegen fielen insbesondere die Aufwendungen für die Bauunterhaltung niedriger aus, als in der Wirtschaftsplanung 2024 vorgesehen (-1,1 Mio. €).

Aufwendungen für Bauunterhaltung und Bewirtschaftung (ohne Asyl)

Rechnet man die Aufwendungen für Baumaßnahmen zur Ertüchtigung von Flüchtlingsunterbringungen heraus, fallen die Bauunterhaltungsmaßnahmen an den Bestandsgebäuden um 6,1 Mio. € niedriger aus, als im Planansatz vorgesehen. Aufgrund der langen Interimszeit bis zur Genehmigung des Wirtschaftsplans, in der finanzielle Leistungen und Verpflichtungen nur erfolgen durften, wenn eine gesetzliche oder vertragliche Verpflichtung besteht oder diese für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind, konnten vor allem größere und aufwendigere Maßnahmen an Schulgebäuden nicht plangemäß ausgeschrieben und umgesetzt werden.

Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Liegenschaften hingegen sind, auch bei einem Ausschluss der Flüchtlingsunterbringungen, höher als in der Wirtschaftsplanung 2024 eingeplant (+0,9 Mio. €). Hier sind insbesondere die höheren Preise für sonstige Energien und die höheren Prämien für die gebäudebezogenen Versicherungen die entscheidenden Aufwandstreiber.

Zur Abmilderung der gestiegenen Energiepreise hat der Bundesrat am 7.10.2022 dem vom Bundestag beschlossenen Gesetz zur temporären Senkung des Umsatzsteuersatzes auf Gaslieferungen zugestimmt. Die Anwendung des Steuersatzes i. H. v. 7 % ist für Lieferungen in dem Zeitraum vom 1.10.2022 bis zum 31.3.2024 befristet. Ab dem 01.04.2024 wird wieder der 19-prozentige Steuersatz angewendet und die Preisbremse ist im Jahr 2024 nicht mehr verfügbar. Die signifikant erhöhten Wärmekosten sind eine direkte Folge dieser Änderungen.

IT Support Schulen

Der Bedarf an IT- Support der meisten Schulen lag 2024 deutlich unter dem geschätzten Bedarf. Zusätzlich wurde aufgrund eines Wechsels auf Seite des Support-Anbieters, 2024 kein neues Projekt mit dem Anbieter des IT-Supports gestartet, wodurch hierfür eingeplante Support-Aufwendungen entfielen. Insgesamt lagen die IT-Support Aufwendungen 2024 damit unter dem eingeplanten Ansatz (-0,5 Mio. €)

Weitere Abweichungen bei Aufwendungen

Aufgrund niedrigerer Ausgaben für Geschäftsaufwendungen an Schulen, deutlichen Minderaufwendungen für Sachverständige, Gerichtskosten u.ä. fallen die Geschäftsaufwendungen niedriger aus, -1,2 Mio. €.

Unter anderem durch die Einführung des Jugend Ticket BW bzw. die Umstellung auf das D-Ticket JugendBW in 2023 und den geänderten Abrechnungsmöglichkeiten laut der SBKS für die Eltern/Schüler blieben auch die Kosten für die Schülerbeförderung unter dem Planansatz (-0,2 Mio. €)

3.1.2. Liquiditätsrechnung

In der Liquiditätsrechnung ergab sich im konsumtiven Bereich ein Zahlungsmittelfehlbetrag in Höhe von -16,6 Mio. €. Dies entspricht einer Verbesserung um 9,4 Mio. € gegenüber der Planung. Der Planansatz der Einzahlungen wurde um 6,0 Mio. € überschritten. Das liegt insbesondere daran, dass die Erstattungen und Mietzahlungen vom Landratsamt aus dem 2. Halbjahr 2023 erst im Wirtschaftsjahr 2024 zu Einzahlungen geführt haben (3,4 Mio. €). Die Mietzahlungen 2024 wurden hingegen auch vollständig im Wirtschaftsjahr 2024 gezahlt. Zusätzlich wurden die Erstattungen für die Unterbringung Geflüchteter für das Wirtschaftsjahr 2023 teilweise auch erst in 2024 ausgezahlt (3,8 Mio. €). Bei den Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit wurde der Planansatz um 3,3 Mio. € unterschritten. Hauptursache hierfür waren niedrigere Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, besonders im Bereich der Bauunterhaltung wohingegen die Auszahlungen für Zinsen deutlich höher waren (s. 3.1.1).

Auch bei den Investitionen schließt das Jahr 2024 mit einem deutlich niedrigeren Finanzierungsmittelbedarf (60,5 Mio. €) ab als eingeplant (210,4 Mio. €). So führten bereits Ende August 2022 führten der Ukrainekrieg und die damit einhergehende Energiekrise sowie die Nachwirkungen der Corona-Pandemie zu ersten Verzögerungen in der Bauzeitplanung beim Flugfeldklinikum. 2024 hat das insolvenzbedingte Ausscheiden von Rentschler Riedesser aus der ARGE TGA die Ausführungsplanung der Gebäudetechnik massiv in Rückstand gebracht. Dies führte zu massiven Verzögerungen in der Planlieferung an die ausführenden TGA-Firmen und letztendlich in den Bautätigkeiten. Durch diese Verzögerungen des Baufortschritts beim Flugfeldklinikum hat sich auch der Mittelabfluss dieses Projekts deutlich in die Zukunft verschoben. So wurden 2024 nur 84,3 Mio. € ausgezahlt statt der eingeplanten 231,2 Mio. Auch bei den Investitionen in die Krankenhäuser Herrenberg und Leonberg wurde aufgrund der Neuausrichtung auf die Medizinplanung 2030, weniger umgesetzt als eingeplant (-1,9 Mio. €). Aber auch bei den Investitionen in Schul- und Verwaltungsgebäude konnten die eingeplanten Auszahlungen nicht plangemäß umgesetzt werden. Auf Grund von Verzögerungen im Baufortschritt beim Flugfeldklinikum konnte der geplante Landeszuschuss in Höhe von 49,8 Mio. € nicht wie geplant abgerufen werden., sondern nur 46,5 Mio. €. Zudem wurden die für 2024 Investitionszuschüsse für die Krankenhausliegenschaften Herrenberg und Leonberg aufgrund der Aussetzung der Zielplanungen nicht ausgezahlt. Dafür wurde der 2023 vorgesehene Tilgungszuschuss vom Landkreis erst 2024 ausgezahlt. Hierdurch fielen die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen nur um 1,8 Mio. € niedriger aus als geplant.

Die geplanten Kreditaufnahmen in Höhe von 210,4 Mio. € wurden nicht ausgeschöpft. Die für die Finanzierung der Neubauten auf dem Flugfeld fest vereinbarten Darlehenstranchen wurden vertragsgemäß abgerufen. Da die Darlehen zur Finanzierung der Neubauten auf dem Flugfeld zweckgebunden sind, dürfen sie auch nur diesen Investitionen zugeführt werden und stehen nicht zur Finanzierung anderer Investitionen zur Verfügung. Für diese anderen Investitionen in die Krankenhäuser Herrenberg und Leonberg sowie in Schul- und Verwaltungsgebäude wurde die Darlehensaufnahme an die niedrigeren Investitionsauszahlungen angepasst. Somit gingen insgesamt 201,4 Mio. € Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten ein.

Die Tilgungen im Jahr 2024 beliefen sich auf insgesamt 3,4 Mio. €.

Der Zahlungsmittelbestand ändert sich im Jahr 2024 damit um 124,2 Mio. € von 0,6 Mio. € auf 124,8 Mio. € und schließt damit um rd. 144,8 € besser ab als geplant. Dies liegt insbesondere an den Bauverzögerungen beim Flugfeldklinikum in Verbindung mit den fest vereinbarten Darlehensabrufen für dessen Finanzierung.

In den Vorjahren wurden die Verluste des Erfolgsplans, sowie die Tilgungszahlungen nur teilweise übernommen. Um die Liquiditätssituation des Eigenbetriebs darzustellen und den zahlungswirksamen Verlust zu ermitteln wurde folgende Übersichten aufgestellt:

Liquiditätshinterlegter Verlust der Erfolgsrechnung Jahre 2021 bis 2024							
	Jahre 2021 bis 2023				Jahr 2024		
Bereich	Vorhandene Liquidität zum 01.01.2021	Liquiditäts-hinterlegter Verlust	Übernahme LRA	errechnete Liquidität zum 31.12.2023	Liquiditäts-hinterlegter Verlust	Übernahme LRA	errechnete Liquidität zum 31.12.2024
EBGM	32.479.293	-57.610.996	42.068.467	16.936.764	-21.294.636	9.447.989	5.090.118
Allgemein	3.201.719	-50.723.014	42.068.467	-5.452.828	-16.810.615	9.447.989	-12.815.454
Flugfeld und Hochpunkt	18.292.776	-1.641.864	0	16.650.912	-2.950.158	0	13.700.754
Herrenberg und Leonberg	10.984.798	-5.246.117	0	5.738.681	-1.533.863	0	4.204.817

Der Eigenbetrieb Gebäudemanagement startete mit einem Liquiditätsstand von rund 31,2 Mio. € und einer Geldanlage von 1,3 Mio. € (in Summe 32,5 Mio. €). Davon waren rund 18,3 Mio. € für das Bauprojekt Flugfeldklinikum inklusive Hochpunkt reserviert und rund 11,0 Mio. € für die Bereiche Krankenhaus Leonberg und Herrenberg. Die übrigen Bereiche starteten mit einem errechneten Kontostand von rund 3,2 Mio. €. Die vorhandene Liquidität ist Ende 2024 nahezu vollständig aufgebraucht.

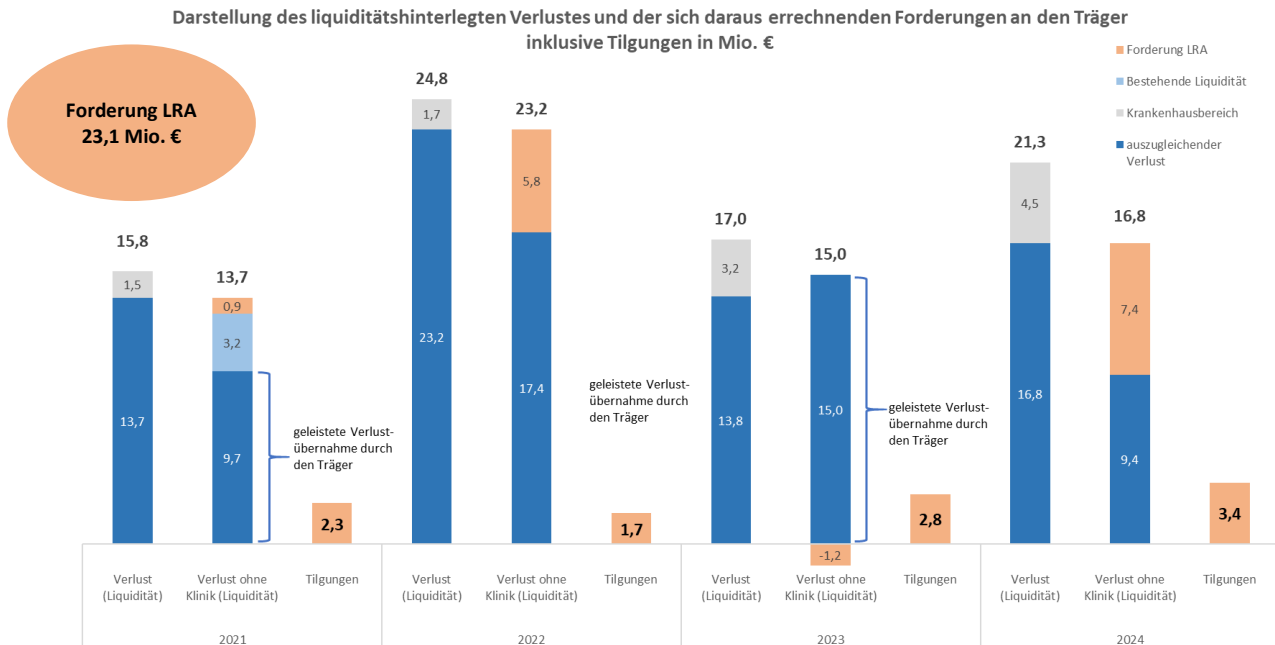
Die reservierten Mittel wurden für den Krankenhausbereich zur Deckung des allgemeinen Bereichs in Höhe von 12,8 Mio. € herangezogen. Diese müssen in absehbarer Zeit vom Kernhaushalt ausgeglichen werden. Kann dies nicht erfolgen, stehen die angesparten Mittel für die Bauprojekte der Kliniken nicht zur Verfügung.

Investitionsrechnung						
Jahre 2021 bis 2024						
Bereich	Mittelabfluss	Umschuldung	Kreditbedarf	Kreditaufnahme	Überfinanziert (+) Unterfinanziert (-)	Tilgungen bis 2024
EBGM	-159.464.697	-7.920.000	-167.384.697	309.500.000	142.115.303	-10.211.180
Allgemein	-41.771.817	-7.920.000	-49.691.817	54.822.086	5.130.269	-10.211.180
Flugfeld und Hochpunkt	-102.374.966	0	-102.374.966	239.360.000	136.985.034	0
Herrenberg und Leonberg	-15.317.914	0	-15.317.914	15.317.914	0	0

Das Saldo aus Investitionstätigkeit wird durch Kredite finanziert. Aus der Aufstellung geht hervor, dass der Eigenbetrieb in den Jahren 2021 bis 2024 seine Investitionskosten vollständig durch Kredite gedeckt hat. Da sich der Mittelabfluss des Bauprojektes Flugfeldklinikum verzögert, die Krediteinzahlung dagegen fixiert sind ergibt sich hieraus eine Überfinanzierung. Diese Mittel können nicht zur Deckung anderer Maßnahmen herangezogen werden, sondern müssen für die Folgejahre zur Deckung der Finanzierungsauszahlung des Bauprojekts Flugfeldklinikum verwendet werden.

Für die Tilgungsleistungen dürfen keine Kredite aufgenommen werden. Diese müssen aus laufenden Mitteln finanziert werden. Da der Eigenbetrieb selbst keinen Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Geschäftstätigkeit erwirtschaftet, müssen die Tilgungen vom Kernhaushalt im Zuge der Verlustübernahme vollumfänglich erstattet werden.

Am Ende des Jahres 2024 bestehen daher Forderungen an den Landkreis in Höhe von 23,1 Mio. €, die dieser in den Folgejahren ausgleichen muss.



3.1.3. Bilanz (siehe auch Kapitel 1.5)

Aktiva

Die **Immateriellen Vermögensgegenstände** verringern sich um 44.027 €.

Beim **Sachvermögen** erhöhten sich die Werte insbesondere durch die Erhöhung der Bilanzposition Bebaute Grundstücke (+79,2 Mio. €) und Infrastrukturvermögen (+17,8 Mio. €) aufgrund der Aktivierung der Straßenmeisterei Magstadt, des Hochpunktes sowie die beiden Parkhäuser Ost und Parkhaus Herrenberg.

Das **Finanzvermögen** erhöht sich um 108,8 Mio. €. Dieser Anstieg begründet sich fast ausschließlich im Aufwuchs der liquiden Mittel (+124,3 Mio. €). Wie bereits unter 3.1.2 erläutert, konnten die vertraglich festvereinbarten Darlehensabrufe im Rahmen der Flugfeldfinanzierung aufgrund der Bauverzögerungen nicht genutzt werden. 2025 plant die Verwaltung daher diese kurzfristig ertragsbringend anzulegen, um so die Zinsbelastung zumindest teilweise zu kompensieren.

Die **Abgrenzungsposten** haben sich um 6,4 Mio. € erhöht. Das ist vor allem darin begründet, dass der Förderbescheid für den Neubau des Flugfeldklinikums vom Land in dieser Position enthalten ist, der sich aufgrund der Nachförderung in Höhe von 53 Mio. € trotz der Teilabrufe um 6,6 Mio. € erhöht.

Passiva

Das **Eigenkapital** hat sich von 96 Mio. € aufgrund des Fehlbetrags im Ergebnis um 18,7 Mio. € verringert.

Die **Sonderposten** erhöhen sich um 4,2 Mio. € auf 142,3 Mio. €, was vor allem an der Förderung des Frauen- und Kinderschutzhauses liegt, die die sonstigen Sonderposten erhöht.

Aufgrund der aus der von der GPA geforderten Auflösung von Rückstellungen für Urlaubsansprüche (-0,2 Mio. €) verringern sich die **Rückstellungen**.

Die **Verbindlichkeiten** erhöhen sich um 231,6 Mio. €. Der Anstieg begründet sich v.a. aus neu aufgenommen Krediten für die Neubauten auf dem Flugfeld sowie den weiteren Investitionen des Eigenbetriebs (+198 Mio. €) sowie dem Anstieg der sonstigen Verbindlichkeiten aufgrund der 53 Mio. € nicht verwendeter Fördergelder für den Neubau des Flugfeldklinikums für die eine Verbindlichkeitsbuchung erfolgen muss, da die Förderung ohne zweckentsprechende Verwendung zurückgezahlt werden müsste. Dagegen verringern sich die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen die Zahlungsverpflichtungen des Eigenbetriebs im Rahmen der periodengerechten Abgrenzung betreffen (-19,2 Mio. €).






3.2. Ziele und Strategien

Die folgende Tabelle fasst die Zielsetzungen und -erreichung des Eigenbetriebs für das Jahr 2024 zusammen.

Lagebericht Jahresabschluss 2024

Zielkategorie	Zielformulierung	Zeitpunkt der Zielerreichung	Kenngröße, -zahl, Indikator	Status	Anmerkung
Jahresziel, oder mittelfristiges Ziel?	Was wollen wir erreichen? Was wollen wir dafür tun? (Nicht: Wie wollen wir es tun?=Maßnahme)	Bis wann?	Wie lässt sich der Erfolg messen?	Tendenz Zielerreichung	
Kommunale Rahmenbedingungen					
Handlungsfeld 1	Nachhaltigkeit in der Verwaltung Der Landkreis versteht nachhaltige Entwicklung als übergreifende Verwaltungsaufgabe und wichtiges Entscheidungsprinzip. Im täglichen Handeln geht er mit gutem Vorbild voran und trägt dies nach außen.				
Jahresziel	Umsetzung Beanstandungen GPA.	4. Qu. 2024	Prüfbericht abgearbeitet [ja/nein]	✓	
mittelfristiges Ziel	Eine nachhaltige, systematische und effektive IT-Betreuung in den kreiseigenen Schulen in den Bereichen Support, Beschaffung, Ausstattung und Betrieb ist durch IT@School gewährleistet.		fortlaufend		
Jahresziel	Eine Fortschreibung des Konzeptes IT@school ist erfolgt.	4. Qu. 2024	Fortschreibung [ja/nein]	✗	
Jahresziel	Ein einheitliches Asset-Management ist eingerichtet.	4. Qu. 2024	Einführung erfolgt [ja/nein]	→	Aufgrund anderer Projekte zurückgestellt
Jahresziel	Der IT-Warenkorb für kreiseigene Schulen wird eingerichtet und evaluiert.	4. Qu. 2024	Vergabe durchgeführt [ja/nein]	✓	
Jahresziel	Ein einheitliches Mobile-Device-Management wird eingeführt.	4. Qu. 2024	Einführung erfolgt [ja/nein]	✗	
Jahresziel	Die notwendigen Investitionen in die Digitalisierung der Schulen im Rahmen des DigitalPakts für 2024 werden getätigt.	4. Qu. 2024	Mittelabfluss & Beschaffungen für 2024	✓	
Ökologische Tragfähigkeit					
Handlungsfeld 3	Klimaschutz, Energiewende und Anpassung an den Klimawandel Der Landkreis übernimmt Verantwortung für den Klimaschutz, die Energiewende und die Klimaanpassung. Er fördert Energieeffizienz, die Nutzung erneuerbarer Energien, reduziert den Ausstoß von CO ₂ und anderen Treibhausgasen und unterstützt Kommunen, Wirtschaft und Bevölkerung, um vor Ort den Folgen des Klimawandels zu begegnen.				
langfristiges Ziel	Der Gebäudebestand des Landkreises ist bis 2030 weitestgehend klimaneutral mit Heizenergie versorgt.	2030	Reduktion CO ₂ Ausstoß		
mittelfristiges Ziel	Austausch sämtlicher Heizungen im Gebäudebestand des Landkreises, die unter Verwendung fossiler Energie beheizt werden. Umstellung auf regenerative Energieträger.		Reduktion CO ₂ Ausstoß		
Jahresziel	Erneuerung Gas-Heizung FFS durch Hochleistungswärmepumpe & Pelletkessel für Spitzenlast. (Gaskessel-Moratorium).	3. Qu. 2024	Umbau erfolgt [ja/nein]	✓	
mittelfristiges Ziel	Alle geeigneten Kreisliegenschaften sind mit PV-Anlagen ausgestattet.	2030	Reduktion CO ₂ Ausstoß		
Jahresziel	Realisierungsplanung wird gemeinsam mit dem Ingenieurbüro "EGS-plan Ingenieurgesellschaft für Energie-, Gebäude- und Solartechnik mbH" erstellt. Diese dient als Grundlage für die Umsetzung der PV-Strategie für die kommenden Jahre.	2. Qu. 2024	Ausstattung geeigneter Dachflächen der Kreisliegenschaften mit PV-Anlagen [%]	✗	2025 werden noch die restlichen Dachflächen ausgestattet
langfristiges Ziel	Der Landkreis verfolgt eine ganzheitliche, nachhaltige Immobilienstrategie, die alle kreiseigenen Liegenschaften einschließt und dabei ökonomisches und ökologisches Bauen nachhaltig über den gesamten Lebenszyklus vereint. Die <u>Verwaltungsgebäude</u> werden kunden- und				
Jahresziel	Umsetzung der Unterhaltungs- & Erhaltungsmittel 2024.	4. Qu. 2024	vollständiger Mittelabfluss	✗	kein vollständiger Abfluss
Jahresziel	FB Technik: Das Amt für Personal ist für die "Neue Bürowelten" pilotiert und wird Ende 2024 in die "Neue Bürowelten" einziehen. Fertigstellung.	4. Qu. 2024	Amt 12 umgezogen [ja/nein]	→	Umzug erfolgte Anfang 2025
Jahresziel	FB Technik: Fertigstellung und Inbetriebnahme SM Magstadt.	2. Qu. 2024	Inbetriebnahme [ja/nein]	✓	
langfristiges Ziel	Der Landkreis verfolgt eine ganzheitliche, nachhaltige Immobilienstrategie, die alle kreiseigenen Liegenschaften einschließt und dabei ökonomisches und ökologisches Bauen nachhaltig über den gesamten Lebenszyklus vereint. Die <u>Schulgebäude</u> erfüllen sowohl die technischen als auch die				
Jahresziel	Sanierung Sporthalle GDS 1.	4. Qu. 2024	Wiederinbetriebnahme [ja/nein]	→	Verzögerung, da als Unterkunft genutzt
Jahresziel	Sanierung Heizungsverteiler Käthe-Kollwitz-Schule.	4. Qu. 2024		✓	
Jahresziel	Sanierung Heizungsverteiler Winterhaldenschule.	4. Qu. 2024		✗	kleinere Restarbeiten wie GLT kommen 2025
Jahresziel	Dachsanieierung und neue Lüftungsanlage mit Wärmerückgewinnung Mildred-Scheel-Schule.	4. Qu. 2024		→	Fertigstellung 2025
Handlungsfeld 4	Umgang mit natürlichen Ressourcen und Erhalt der Biodiversität Der Landkreis setzt sich aktiv für den Schutz und Erhalt der Lebensgrundlagen sowie für den Schutz, Erhalt und Entwicklung der Vielfalt der Arten und deren und Materialverbrauch entgegen. Lebensräu				
Jahresziel	Konzept Biodiversität Grünflächen Schulen.	4. Qu. 2024	Konzept liegt vor [ja/nein]		

Lagebericht Jahresabschluss 2024

Wirtschaft und Arbeit					
Handlungsfeld 6	Nachhaltige Mobilität Der Landkreis setzt sich für innovative, ökologisch und sozial verträgliche Mobilitätskonzepte und Mobilitätsalternativen ein.			    	
Jahresziel	Beschaffung von 4 Elektro-Kleinbussen für 3 SBBZ einschließlich Errichtung der dafür notwendigen Ladeinfrastruktur.	4. Qu. 2024		✖	zum Teil bereits beschafft
Soziales und Gesellschaft					
Handlungsfeld 8	Miteinander, gleichberechtigte Teilhabe und Bildung Der Landkreis schafft die Voraussetzungen für ein gutes Miteinander. Er unterstützt den gesellschaftlichen und interkulturellen Dialog, die Solidarität und die Inklusion von Menschen mit Handicap. Alle Menschen sollen im Sinne der Chancengleichheit gleichberechtigt am Kommunalgeschehen teilhaben können. Menschen in besonderen Lebenslagen erhalten Schutz und Unterstützung. Der Landkreis unterstützt und fördert darüber hinaus die Bildungsinfrastruktur, Bildung allgemein, Bildung für nachhaltige Entwicklung, lebenslanges Lernen, Bildungsgerechtigkeit und die Vernetzung von Bildungswegen.				
Jahresziel	Baubeginn Fortis	2. Qu. 2024	Baubeginn	✓	
Jahresziel	Baubeginn Frauenhaus	1. Qu. 2025	Baubeginn	✖	Vergabe erfolgt im Juli 2025
langfristiges Ziel	Die Infrastruktur des Landkreises wird bedarfsgerecht ausgebaut				
mittelfristiges Ziel	Das Parkraumkonzept des Eigenbetriebs wird an die gegebenen Voraussetzungen (Mieter- Vermieter-Modell; FB-Technik: Fertigstellung Instandsetzung & Aufwertung MA-Parkplatz (ex-DRK-Gelände)				
Jahresziel	FB-Technik: Fertigstellung Instandsetzung & Aufwertung MA-Parkplatz (ex-DRK-Gelände)	3. Qu. 2024	Inst. Parkplatz fertiggestellt [ja/nein]	→	Sommer 2025
Jahresziel	kfm. FB: Neukonzeption Parkraumbewirtschaftung: -Einbeziehung der Dienstparkplätze in das Vermieter-/Mieter-Modell, Konzeptionelle Untersuchung & ggf. Übernahme der Parkraumbewirtschaftung der drei neuen Klinik-Parkhäuser mit digitalem, schranken- & ticketlosem Bewirtschaftungssystem.	3. Qu. 2024	Konzept liegt bis 3. Qu. 2023 vor & wird verabschiedet [ja/nein]. Sicherung Betriebsaufnahme der Klinikparkhäuser ab 3. Qu. 2024, vorher Vergabeverfahren für Full-Service-Dienstleister	→	Verzögerungen durch steuerliche und interdisziplinäre Abstimmungen
mittelfristiges Ziel	Ausbau gute Infrastruktur an Schulen				
Jahresziel	Neubau Klinikschule auf dem Flugfeld.	1. Qu. 2026		✓	
Jahresziel	FB Technik: Einführung Pilot Mülltrennung an Schulen an der MSS & weiterer Rollout auf Schulen & LRA	4. Qu. 2024	Mülltrennung an MSS erfolgreich eingeführt [ja/nein], Rollout an weiteren Schulen begonnen.	✓	
Jahresziel	Eine sukzessive Evaluation der bestehenden Beförderungsverträge im Hinblick auf Klimaneutralität 2035/ Verstärkter Einsatz sauberer Fahrzeuge ist im Rahmen der Vertragsausschreibungen/ -verlängerungen erfolgt.	3. Qu. 2024	Evaluation liegt vor [ja/nein]	✓	
Jahresziel	FB Schulen, Bereich Personal: Zur Sicherung der Zukunftsfähigkeit der SBBZ (steigende Schülerzahlen/ GaföG) ist das betreuende Personal gemäß gutachterlichem Vorschlag aufgestockt worden.	3. Qu. 2024	Personalaufstockung gem. Gutachten ist erfolgt [ja/nein].	✖	Weiterentwicklung aufgrund der steigenden Schülerzahlen notwendig
Jahresziel	FB Schulen: Die Arbeitssicherheits- und Infektionsschutzschulungen für die Sekretariats-/ Betreuenden- und Küchenkräfte an den Schulen sind für die nächsten Jahre per Ausschreibung an einen Dienstleister vergeben worden.	2. Qu. 2024	Vergabe ist erfolgt [ja/nein]	✓	
Jahresziel	FB Schulen: Die technisch-organisatorische Umsetzung der Gleitzeitregelung für das Landkreispersonal an den Schulen ist an den über 20 Standorten in Abstimmung mit den Schulleitungen erfolgt	3. Qu. 2024	elektr. Zeiterfassung an den Schulen & Kindergärten ist eingerichtet, neue DV Arbeitszeit ist im Hinblick auf die Gleitzeitregelung für das Schulpersonal funktionierend eingeführt [ja/nein]	✓	

3.3. Positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung

Die Entwicklung der Digitalisierungskonzeption IT@School an den landkreiseigenen Schulen ist weiterhin sehr positiv zu bewerten. Nach Schaffung der technischen Grundlagen, insbesondere an den SBBZ, schreitet die Ausstattung der Schulen mit digitalen Endgeräten weiter zügig voran. Leider gibt es immer noch keine konkreten Informationen, wie und in welcher Höhe das Land, nach Auslaufen des Förderprogramms Digitalpakt, die Digitalisierung an den Schulen weiter unterstützen wird. Unzweifelhaft werden die Digitalisierungsbedarfe an den Schulen in Zukunft weiter zunehmen. Zum einen aufgrund der zunehmenden Digitalisierung des Unterrichtes mit dem Einsatz digitaler

Lehr- und Lernmittel. Zum anderen aber auch aufgrund der zunehmenden Zahl von Ersatzbeschaffungen und den damit verbundenen Bedarf an IT-Support-Leistungen der nun stetig in den nächsten Jahren zunehmen wird.

Ein weiteres, für das Ergebnis des Eigenbetriebs direkt relevantes Risiko, sind die steigenden Schülerzahlen an den landkreiseigenen Sonderpädagogischen Schulungs- und Beratungszentren. Bereits in den letzten 10 Jahren sind die Schülerzahlen um über 120 Schülern gestiegen. Bei dem vorgegebenen Klassenteiler von 6 Schülern pro Klasse sind das bereits 20 Klassen mehr. Zum einen muss der Eigenbetrieb hier langfristig den notwendigen Platzbedarf decken und somit voraussichtlich höhere Investitionen tätigen. Zum anderen bedingen die hohen Schülerzahlen auch höhere Kosten im Schulbetrieb insbesondere aufgrund des höheren Personalbedarfs an Betreuenden und Pflegekräften.

Ebenfalls ein wichtiges Risiko sind die weiteren Kostenentwicklungen im Bau- aber auch im Energiesektor, da sich die Kosten hier direkt auf die Leistungserstellung des Eigenbetriebs auswirken.

Investiv liegen die schwerwiegendsten Risiken bei den Entwicklungen der großen Bauprojekten im Klinikbereich. Verzögerungen im Baufortschritt beim Flugfeldklinikum können allein aufgrund der Projektgröße zu einer signifikanten Steigerung der Kosten führen. Ebenso sind die Maßnahmen zur Umsetzung der Medizinkonzeption in den Krankenhäusern Leonberg und Herrenberg noch nicht definiert oder mit Kosten hinterlegt.

Aber auch die Schulliegenschaften bergen ein höheres Kostenrisiko. Aufgrund des hohen Anteils älterer Gebäude werden zunehmend auch größere Sanierungsmaßnahmen notwendig.

3.4. Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge

Der Eigenbetrieb schließt das Jahr 2024 mit einem Fehlbetrag in Höhe von – 28,2 Mio. € im Ergebnis ab. In der Wirtschaftsplanung 2024 wurde bereits nachrichtlich eine Vorauszahlung des Landkreises auf die spätere Fehlbetragsabdeckung in Höhe von 9,4 Mio. € vorgesehen. Somit bleibt ein restlicher Fehlbetrag i.H. v. 18,7 Mio. €.

Ab dem Jahr 2023 steht es dem Gremium frei, diesen oder auch kommende Fehlbeträge durch eine Entnahme aus den Rücklagen auszugleichen vgl. §16 EigBG i.V.m §13 EigBVO-Doppik. Auch eine Aufteilung ist hierbei möglich. Erst nach erfolgtem Beschluss werden die Fehlbeträge des Jahres 2024 in den entsprechenden Positionen (Verlustvortrag oder Reduzierung der Kapitalrücklage) in der Bilanz ausgewiesen. Die Verwaltung schlägt vor, den restlichen Fehlbetrag in Höhe von 18,7 Mio. € vorzutragen.

3.5. Entwicklung der Schlüsselkennzahlen der Jahresabschlussanalyse

Im Gegensatz zum Kernhaushalt des Landkreises gibt es für den Eigenbetrieb keine verbindlichen Kennzahlen zur Jahresabschlussanalyse. Die folgenden Schlüsselkennzahlen stellen die wirtschaftliche Lage des Eigenbetriebs dar und sollen auch zukünftig als Schlüsselkennzahlen der Jahresabschlussanalyse herangezogen werden. Die folgende Tabelle stellt die Entwicklung dieser Schlüsselkennzahlen dar:

Kennzahl	Berechnung	2023	2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge x100/ Ordentliche Aufwendungen	73,04%	65,30%	55,05%	48,64%	47,28%
Personalaufwandsquote	Personalaufwendungen x 100/ Ordentliche Aufwendungen	11,83%	12,68%	12,98%	13,10%	13,43%
Sach- und Dienstleistungs-aufwandsquote	Sach- u. Dienstleistungsaufw. x 100/ Ordentliche Aufwendungen	57,33%	53,92%	49,66%	46,66%	46,14%
Schulaufwandsquote	Ordentliche Aufwend. Schulen x100/ Ordentliche Aufwendungen gesamt	24,25%	26,79%	27,04%	26,86%	27,41%
Bauunterhaltungs-aufwandsquote	Bauunterhaltungsaufwand x100/ Ordentliche Aufwendungen gesamt	22,73%	15,86 %	18,04%	16,26%	16,12%
Abschreibungs-aufwandsquote	Abschreibungssaufwand x100/ Ordentliche Aufwendungen gesamt	13,06%	15,55%	14,95%	14,58%	13,94%
Zahlungsmittelsaldo der Ergebnisrechnung (Cash-Flow) in Mio. €		-14,28	-16,57	-27,45	-32,33	-39,95
Reinvestitionsquote*	Nettoinvestitionen in Sachanlagevermögen x100/ Abschreibungen des lfd. HHJ auf Sachanlagevermögen	539%	128%	1543%	1507%	643%
Eigenkapital-veränderungsrate	Eigenkapital akt. Jahr x 100/ Eigenkapital Eröffnungsbilanz	74,20%	59,74%	n.K.	n.K.	n.K.

*die hohen Reinvestitionsquoten in den Jahren 2023 - 2026 ergeben sich durch die hohen Auszahlungen für den Neubau des Flugfeldklinikums, wohingegen dessen Abschreibung erst nach der Inbetriebnahme beginnt.

3.6. Schlussformel

Der vorliegende Jahresabschluss wurde entsprechend den gesetzlichen Vorgaben aufgestellt.

Er bildet die wirtschaftlichen Vorgänge des Jahres 2024 und Bestände zum 31.12.2024 ab, so dass ein vollständiges Bild der tatsächlichen Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Eigenbetriebs Gebäudemanagement Landkreises Böblingen dargestellt wird.

Böblingen, den 30.06.2025


Björn Hinck
Betriebsleitung


Jörg Aichele
Betriebsleitung

4. Darstellung der Teilbereiche

4.1. Übersicht der Teilerfolgspläne

Nachfolgend werden die Erfolgsrechnungen, die Liquiditätsrechnungen und die einzelnen Investitionsmaßnahmen der Teilbereiche dargestellt.

Nr.	Budget	Wirtschaftsplan			Erfolgsrechnung			Saldo
		Erträge	Aufwendungen	(-) Verlust (+) Gewinn	Erträge	Aufwendungen	(-) Verlust (+) Gewinn	Planung zu Ergebnis
BL	Betriebsleitung	1.000	3.211.697	-3.210.697	39.316	3.083.270	-3.043.953	166.744
10	Liegenschaften	27.467.175	55.202.629	-27.735.454	24.339.150	47.543.093	-23.203.943	4.531.511
20	Kliniken	1.604.070	8.622.400	-7.018.330	55.398.653	63.620.249	-8.221.596	-1.203.266
30	Schulträger	25.349.240	23.543.309	1.805.932	25.222.663	22.321.039	2.901.624	1.095.692
FB	Finanzbudget	1.300	97.000	-95.700	3.438.294	22.074	3.416.221	3.511.920
Gesamtergebnis		geplantes Ergebnis:			tatsächliches Ergebnis:			
		54.422.785	90.677.035	-36.254.249	108.438.075	136.589.724	-28.151.649	8.102.601

Nr.	Budget	Wirtschaftsplan			Liquiditätsrechnung			Saldo
		Einzahlungen Investitions- tätigkeit	Auszahlungen Investitions- tätigkeit	(-) Finanzbedarf (+) Finanzüberschuss	Einzahlungen Investitions- tätigkeit	Auszahlungen Investitions- tätigkeit	(-) Finanzbedarf (+) Finanzüberschuss	Planung zu Überschuss
BL	Betriebsleitung	0	0	0	0	15.196	-15.196	-15.196
10	Liegenschaften	957.700	11.198.579	-10.240.879	75.150	9.131.124	-9.055.974	1.184.905
20	Kliniken	55.779.446	246.567.605	-190.788.159	46.775.819	103.234.457	-56.458.638	134.329.521
30	Schulträger	0	10.663.800	-10.663.800	3.142.983	4.365.287	-1.222.304	9.441.496
FB	Finanzbudget	1.300.000	0	1.300.000	6.240.728	0	6.240.728	4.940.728
Gesamtergebnis		geplanter Finanzierungsüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit			tatsächlicher Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit			
		58.037.146	268.429.984	-210.392.838	56.234.680	116.746.064	-60.511.384	149.881.453

4.2. Teilbereich BL Betriebsleitung

9000

Verrechnung Betriebsleitung

4.2.1. Erläuterungen

Erläuterung bei einer Abweichung zwischen Plan und Prognose ab +/- 15% des ordentlichen (Teil-) Ergebnisses bzw. der (Teil-) Finanzrechnung. Unabhängig von den prozentualen Abweichungen sind Differenzen ab 1 Mio. € von der Planung immer zu erläutern.

Das ordentliche Ergebnis (Teilerfolgsplan) des TBBL weicht um nicht mehr als 15 % von der Planung ab. Eine Erläuterung innerhalb des Jahresabschlusses ist daher nicht erforderlich.

Der Finanzierungsmittelüberschuss (Teilliquiditätsrechnung) des TBBL weicht um 2,6 Mio. € von der Planung ab, da das Serviceentgelt 2024 an den Landkreis, abweichend von den Jahren davor, auch 2024 gezahlt wurde und nicht im Folgejahr. Daher wurde 2024 sowohl das Serviceentgelt 2023 als auch 2024 gezahlt.

4.2.2. Teilerfolgsrechnung

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortges. Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR 5	Übertrag aus Vorjahr EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Übertrag ins Folgejahr EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	851	1.000	851	-149	0	0	149	0
10	+	Sonstige Erträge	0	0	38.465	38.465	0	0	-38.465	0
11	=	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	851	1.000	39.316	38.316	0	0	-38.316	0
12	-	Personalaufwendungen	-192.799	-177.497	-192.521	-15.024	0	0	15.024	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.766.297	-2.964.600	-2.828.317	136.283	0	0	-136.283	0
15	-	Abschreibungen	-6.313	-8.000	-9.163	-1.163	0	0	1.163	0
18	-	Sonstige Aufwendungen	-5.986	-61.600	-53.269	8.331	0	0	-8.331	0
19	=	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-2.971.396	-3.211.697	-3.083.270	128.427	0	0	-128.427	0
20	=	Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-2.970.545	-3.210.697	-3.043.953	166.744	0	0	-166.744	0

Darstellung der Teilbereiche

4.2.3. Teilliquiditätsrechnung

lfd. Nr.	Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
10	- Personalauszahlungen	-174.815	-177.497	-204.172	26.675	0	0	26.675	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.775.974	-2.964.600	-5.576.589	2.611.989	0	0	2.611.989	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-66.651	-61.600	-53.948	-7.652	0	0	-7.652	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.017.441	-3.203.697	-5.834.709	2.631.012	0	0	2.631.012	0
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung	-3.017.441	-3.203.697	-5.834.709	2.631.012	0	0	2.631.012	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-15.196	15.196	0	0	15.196	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-15.196	15.196	0	0	15.196	0
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	-15.196	15.196	0	0	15.196	0
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-3.017.441	-3.203.697	-5.849.905	2.646.208	0	0	2.646.208	0

4.2.4. Übersicht der Investitionen

Darstellung der Teilbereiche

4.2.4.1. Bewegliches Vermögen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortges. Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR 5	Übertrag aus Vorjahr EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Übertrag ins Folgejahr EUR 8
709000000100: TBBL Leitung Bewegliches Vermögen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	-15.196	-15.196	0	0	15.196	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-15.196	-15.196	0	0	15.196	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-15.196	-15.196	0	0	15.196	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	-15.196	-15.196	0	0	15.196	0

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um die Softwarelösung zur Anbindung des SAP-Mandanten des Eigenbetriebs an Avviso (Mahn- und Vollstreckungslauf)

4.3. Teilbereich 10

Liegenschaften

9010	Verrechnung Liegenschaften
1124-010	Grundstücks- und Gebäudemanagement
1125-010	Grünanlagen, Werkstätten, Fahrzeuge
11240225	berufsbildende Schulen
11240211/18	Sonderschulen/Kindergärten für geistig Behinderte
11240214/21	Sonderschulen/Kindergärten für Sprachbehinderte
11240215/22	Sonderschulen/Kindergärten für Körperbehinderte
11240224	Sonderschulen für Kranke in längeren Krankenhausbehandlungen
11240226	sonstige schulische Aufgaben
314006	Soziale Einrichtungen Asylbereich
314008	Asyl sonstige Einrichtungen
1260	Brandschutz
5420	Kreisstraßen
5220	Wohnungsbauförderung/-versorgung

4.3.1. Erläuterungen

Erläuterung bei einer Abweichung zwischen Plan und Prognose ab +/- 15% des ordentlichen (Teil-) Ergebnisses bzw. der (Teil-) Finanzrechnung. Unabhängig von den prozentualen Abweichungen sind Differenzen ab 1 Mio. € von der Planung immer zu erläutern.

Die Erträge fallen um 3,1 Mio. € niedriger als der Planansatz aus.

Die niedrigeren Zuweisungen und Zuwendungen Land (- 1,1 Mio. €) gegenüber dem Planansatz ergeben sich zum einen durch maßgebliche Verzögerungen bei Sanierungsmaßnahmen an den Schulen. So konnten gerade große Maßnahmen im Bereich Heizung, Lüftung & Sanitär nicht wie geplant umgesetzt werden. Dadurch konnte auch eine Abrechnung der Zuschüsse für Sanierungen der Schulgebäude z.B. für die Sanierung der Heizungsverteilung und des Sanitärbereichs an der Winterhaldenschule oder die Sanierung der Sanitäranlagen Bau A am Kaufmännischen Schulzentrum, nicht abgerechnet werden.

Das Landratsamt erstattet dem Eigenbetrieb die Kosten für die Flüchtlingswohnheime. Durch die rückgängigen Flüchtlingszahlen konnten Flüchtlingsunterkünfte teilweise wieder aufgegeben werden und die damit einhergehenden Aufwendungen für Mieten, Bewirtschaftung und Unterhaltung gesenkt werden. Daher fallen auch die Erträge an dieser Stelle niedriger aus.

Rechnet man die Aufwendungen für Baumaßnahmen zur Ertüchtigung von Flüchtlingsunterbringungen heraus, fallen die Bauunterhaltungsmaßnahmen an den Bestandsgebäuden um 6,1 Mio. € niedriger aus, als im Planansatz vorgesehen. Aufgrund der langen Interimszeit bis zur Genehmigung des Wirtschaftsplans, in der finanzielle Leistungen und Verpflichtungen nur erfolgen durften, wenn eine gesetzliche oder vertragliche Verpflichtung besteht oder diese für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind, konnten vor allem größere und aufwendigere Maßnahmen an Schulgebäuden nicht plangemäß ausgeschrieben und umgesetzt werden.

Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Liegenschaften hingegen sind, auch bei einem Ausschluss der Flüchtlingsunterbringungen, höher als in der Wirtschaftsplanung 2024 eingeplant (+0,9 Mio. €). Hier sind insbesondere die höheren Preise für sonstige Energien und die höheren Prämien für die gebäudebezogenen Versicherungen die entscheidenden Aufwandstreiber.

Zur Abmilderung der gestiegenen Energiepreise hat der Bundesrat am 7.10.2022 dem vom Bundestag beschlossenen Gesetz zur temporären Senkung des Umsatzsteuersatzes auf Gaslieferungen zugestimmt. Die Anwendung des Steuersatzes i. H. v. 7 % ist für Lieferungen in dem Zeitraum vom 1.10.2022 bis zum 31.3.2024 befristet. Ab dem 01.04.2024 wird wieder der 19-prozentige Steuersatz angewendet und die Preisbremse ist im Jahr 2024 nicht mehr verfügbar. Die signifikant erhöhten Wärmekosten sind eine direkte Folge dieser Änderungen.

Aufgrund von deutlichen Minderaufwendungen für Sachverständige, Gerichtskosten u.ä. fallen die sonstigen Aufwendungen niedriger aus.

Angaben zu den wichtigsten im Jahr 2024 verfolgten Projekten, Maßnahmen und Zielen

Die bauliche und technische Modernisierung in einigen Bauteilen des in die Jahre gekommenen Verwaltungsgebäudes wurde fortgesetzt. (Tiefgarage, Brandschutz- und Alarmanlage sowie weitere Brandschutzmaßnahmen, KRITIS etc.). Trotz verstärkter Nutzung von Home-Office besteht weiterhin ein Bedarf an zusätzlichen Büros für die Mitarbeiter. Mit der Umgestaltung von bisherigen

Darstellung der Teilbereiche

Bürozellen zu „Neuen Bürowelten“ soll diesem Bedarf gerecht werden. Nach dem ersten Bauabschnitt „Neue Bürowelten IuK“ konnte nun auch der 2. Bauabschnitt „Neue Bürowelten Personal“ abgeschlossen werden.

Der Neubau der Straßenmeisterei Magstadt konnte planmäßig im April 2024 fertiggestellt und übergeben werden.

Nach Beschluss durch das Gremium im März 2023 über den Bau eines Wohnhauses für die Vermietung an Fortis e.V. konnten die Planungen 2023 erbracht und Ende des Jahres 2023 die ersten Ausschreibungen veröffentlicht werden. Anfang 2024 wurden die ersten Bauleistungen vergeben. Im 2. Quartal 2024 konnte mit der Baumaßnahme begonnen werden. Die voraussichtliche Fertigstellung und Übergabe des Gebäudes ist auf Anfang des Jahres 2026 geplant.

Entsprechend der Nachhaltigkeitsstrategie und der daraus entstandenen Photovoltaik-Konzeption treibt der Eigenbetrieb die Installation von PV-Anlagen auf sämtlichen geeigneten Dachflächen voran. So wurde auf einem Gebäude der Gottlieb Daimler Schule 2 eine Anlage installiert.

4.3.2. Kennzahlen

	2022	2023	Plan 2024	2024	Plan 2025
Verbrauchskosten* je m ² BGF Verwaltungsgebäude [€]	15,51	14,32	15,95	17,53	18,87
Verbrauchskosten* je m ² BGF Schulgebäude [€]	11,72	15,36	12,44	16,45	14,09

*Die Verbrauchskosten beinhalten die Aufwendungen für Strom, Wärme, Wasser und Abwasser

Die hohen Verbrauchskosten spiegeln die oben dargestellten höheren Preise für sonstige Energien wider.

Darstellung der Teilbereiche

4.3.3. Teilerfolgsrechnung

Ifd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	623.500	1.305.185	190.000	-1.115.185	0	0	1.115.185	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.182.480	1.217.000	1.230.086	13.086	0	0	-13.086	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	11.391.079	9.212.890	9.220.957	8.067	0	0	-8.067	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.327.944	15.732.100	13.574.555	-2.157.545	0	0	2.157.545	0
9	+	Aktiviert Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	66.807	0	24.566	24.566	0	0	-24.566	0
10	+	Sonstige Erträge	81.102	0	98.987	98.987	0	0	-98.987	0
11	=	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	29.672.912	27.467.175	24.339.150	-3.128.025	0	0	3.128.025	0
12	-	Personalaufwendungen	-4.233.987	-4.603.816	-4.413.879	189.937	0	0	-189.937	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.750.752	-41.806.300	-35.189.030	6.617.270	275.393	0	-6.341.877	-853.827
15	-	Abschreibungen	-5.600.410	-6.424.000	-6.156.097	267.903	0	0	-267.903	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-916.628	-1.693.100	-1.509.808	183.292	0	0	-183.292	0
18	-	Sonstige Aufwendungen	-523.544	-675.413	-274.280	401.133	0	0	-401.133	0
19	=	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-50.025.321	-55.202.629	-47.543.093	7.659.536	275.393	0	-7.384.143	-853.827
20	=	Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-20.352.409	-27.735.454	-23.203.943	4.531.511	275.393	0	-4.256.118	-853.827

Darstellung der Teilbereiche

4.3.4. Teilliquiditätsrechnung

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	623.500	1.305.185	321.267	983.918	0	0	983.918	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	23.143.846	9.212.890	12.646.581	-3.433.691	0	0	-3.433.691	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.678.928	15.732.100	19.398.558	-3.666.458	0	0	-3.666.458	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.864	0	3.412	-3.412	0	0	-3.412	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.453.139	26.250.175	32.369.817	-6.119.642	0	0	-6.119.642	0
10	-	Personalauszahlungen	-4.238.953	-4.603.816	-4.427.272	-176.544	0	0	-176.544	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.060.843	-41.806.300	-36.543.800	-5.262.500	275.393	0	-4.987.107	853.827
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-850.349	-1.693.100	-1.506.471	-186.629	0	0	-186.629	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-153.324	-675.413	-325.252	-350.161	0	0	-350.161	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-43.303.469	-48.778.629	-42.802.795	-5.975.834	275.393	0	-5.700.441	853.827
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Erfolgsrechnung	-13.850.331	-22.528.454	-10.432.978	-12.095.476	275.393	0	-11.820.083	853.827
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	882.100	74.450	807.650	0	0	807.650	-882.100
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	75.600	700	74.900	0	0	74.900	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	957.700	75.150	882.550	0	0	882.550	-882.100
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.418.264	-11.065.079	-9.010.301	-2.054.778	-200.000	-7.376.722	-9.631.500	2.554.763
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	85.886	-133.500	-120.823	-12.677	-3.643	0	-16.319	0
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-3.051	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.335.429	-11.198.579	-9.131.124	-2.067.455	-203.643	-7.376.722	-9.647.820	2.554.763
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit	-13.335.429	-10.240.879	-9.055.974	-1.184.905	-203.643	-7.376.722	-8.765.270	1.672.663
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf	-27.185.760	-32.769.333	-19.488.952	-13.280.381	71.750	-7.376.722	-20.585.353	2.526.490

4.3.5. Übersicht der Investitionen

Darstellung der Teilbereiche

4.3.5.1. Veräußerungen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortges. Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR 5	Übertrag aus Vorjahr EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Übertrag ins Folgejahr EUR 8
TB10 Flüchtlingsunterbringung									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	700	700	0	0	-700	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	700	700	0	0	-700	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	700	700	0	0	-700	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	0	0	0

4.3.5.2. Bewegliches Vermögen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortges. Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR 5	Übertrag aus Vorjahr EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Übertrag ins Folgejahr EUR 8
TB10 Bewegliches Vermögen									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	75.600	0	-75.600	0	0	75.600	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	75.600	0	-75.600	0	0	75.600	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-17.596	-133.500	-52.572	80.928	-3.643	0	-84.571	0
12	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-3.051	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.647	-133.500	-52.572	80.928	-3.643	0	-84.571	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-20.647	-57.900	-52.572	5.328	-3.643	0	-8.971	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-20.647	-133.500	-52.572	80.928	-3.643	0	-84.571	0

Darstellung der Teilbereiche

4.3.5.3. Baumaßnahmen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP-Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711240000201: TB10 LRA Tiefgarage / Elektroverteiler Sprinkler									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	43.200	43.200	0	0	-43.200	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	43.200	43.200	0	0	-43.200	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.852.587	-270.000	-326.740	-56.740	-200.000	0	-143.260	-186.460
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.852.587	-270.000	-326.740	-56.740	-200.000	0	-143.260	-186.460
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.852.587	-270.000	-283.540	-13.540	-200.000	0	-186.460	-186.460
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-1.852.587	-270.000	-326.740	-56.740	-200.000	0	-143.260	-186.460

711240000202: TB10 LRA Umsetzung Brandschutzkonzept									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.034	0	-141.227	-141.227	0	-2.187.299	-2.046.072	-646.072
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.034	0	-141.227	-141.227	0	-2.187.299	-2.046.072	-646.072
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	24.034	0	-141.227	-141.227	0	-2.187.299	-2.046.072	-646.072
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	24.034	0	-141.227	-141.227	0	-2.187.299	-2.046.072	-646.072

711240000203: TB10 LRA Neue Bürowelten IUK									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-1.500	-1.500	0	0	1.500	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-38.250	0	0	0	-1.500	0	-1.500	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-38.250	0	-1.500	-1.500	-1.500	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-38.250	0	-1.500	-1.500	-1.500	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-38.250	0	-1.500	-1.500	-1.500	0	0	0

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711240000208: TB10 LRA KRITIS Maßnahmen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-62.013	-62.013	0	0	62.013	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-36.333	-100.000	0	100.000	0	-200.000	-300.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-30.752	0	-33.364	-33.364	0	0	33.364	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-67.085	-100.000	-95.376	4.624	0	-200.000	-204.624	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-67.085	-100.000	-95.376	4.624	0	-200.000	-204.624	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-67.085	-100.000	-95.376	4.624	0	-200.000	-204.624	0

711240000209: TB10 LRA Behindertengerechter Aufzug Führerscheinstelle									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.838	0	0	0	0	-41.162	-41.162	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.838	0	0	0	0	-41.162	-41.162	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.838	0	0	0	0	-41.162	-41.162	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-8.838	0	0	0	0	-41.162	-41.162	0

711240000211: TB10 LRA Neue Bürowelten Personal									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.078.744	-500.000	-1.277.136	-777.136	1.500	-1.633.007	-854.371	-654.371
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.078.744	-500.000	-1.277.136	-777.136	1.500	-1.633.007	-854.371	-654.371
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.078.744	-500.000	-1.277.136	-777.136	1.500	-1.633.007	-854.371	-654.371
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-1.078.744	-500.000	-1.277.136	-777.136	1.500	-1.633.007	-854.371	-654.371

711240068200: TB10 LRA Erweiterung Neubau/Abbruch Kopp Gebäude									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.375	0	-12.183	-12.183	0	-227.625	-215.442	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-22.375	0	-12.183	-12.183	0	-227.625	-215.442	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-22.375	0	-12.183	-12.183	0	-227.625	-215.442	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-22.375	0	-12.183	-12.183	0	-227.625	-215.442	0

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis	Ergänz. Festleg. i.	Übertrag	Verfüg. Mittel abzgl.	Übertrag
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	2023	2024	2024	-Ansatz (Sp 3-2)	Festleg. i. WP-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711240070200: TB10 Frauen- und Kinderschutzheim									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	3.789.204	3.789.204	0	0	-3.789.204	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	3.789.204	3.789.204	0	0	-3.789.204	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-32.151	-300.000	-7.286	292.714	0	0	-292.714	-192.714
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-32.151	-300.000	-7.286	292.714	0	0	-292.714	-192.714
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-32.151	-300.000	3.781.918	4.081.918	0	0	-4.081.918	-192.714
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-32.151	-300.000	-7.286	292.714	0	0	-292.714	-192.714

711240074200: TB10 Wohnbau Fortis Neubau									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-372.372	-6.000.000	-2.011.684	3.988.316	0	-127.628	-4.115.944	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-372.372	-6.000.000	-2.011.684	3.988.316	0	-127.628	-4.115.944	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-372.372	-6.000.000	-2.011.684	3.988.316	0	-127.628	-4.115.944	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-372.372	-6.000.000	-2.011.684	3.988.316	0	-127.628	-4.115.944	0

711250000201: TB10 LRA Außenanlagen Koppgebäude Neugestaltung									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-80.000	-80.000	-80.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-80.000	-80.000	-80.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-80.000	-80.000	-80.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	-80.000	-80.000	-80.000

711250002200: TB10 Maurener Weg 14 Umgestaltung									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-450.000	-450.000	-200.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-450.000	-450.000	-200.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-450.000	-450.000	-200.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	-450.000	-450.000	-200.000

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754200002200: TB10 Straßenmeisterei Magstadt Neubau									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	882.100	0	-882.100	0	0	882.100	882.100
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	31.250	31.250	0	0	-31.250	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	882.100	31.250	-850.850	0	0	850.850	882.100
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.729.031	-3.895.079	-5.750.364	-1.855.285	0	-2.430.001	-574.716	-595.146
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-4.135	-4.135	0	0	4.135	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.729.031	-3.895.079	-5.754.500	-1.859.421	0	-2.430.001	-570.580	-595.146
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.729.031	-3.012.979	-5.723.250	-2.710.271	0	-2.430.001	280.270	286.954
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-8.729.031	-3.895.079	-5.754.500	-1.859.421	0	-2.430.001	-570.580	-595.146

4.4. Teilbereich 20 Kliniken

9020	Verrechnung Kliniken
1124-020	Grundstücks- und Gebäudemanagement
1125-020	Grünanlagen, Werkstätten, Fahrzeuge
4110	Krankenhäuser

4.4.1. Erläuterungen

Erläuterung bei einer Abweichung zwischen Plan und Prognose ab +/- 15% des ordentlichen (Teil-) Ergebnisses bzw. der (Teil-) Finanzrechnung. Unabhängig von den prozentualen Abweichungen sind Differenzen ab 1 Mio. € von der Planung immer zu erläutern.

Wie bereits erläutert sind im Ergebnis 2024 auch 53 Mio. € nicht verwendeter Fördergelder für den Neubau des Flugfeldklinikums enthalten, die sich sowohl auf der Aufwand- als auch auf der Ertragsseite widerspiegeln. Noch nicht verwendete Fördermittel für den Neubau von Krankenhäusern gemäß §12 LKHG werden in der Krankenhausbuchführungsverordnung als Forderung dargestellt und gegen einen Ertrag gebucht. Gleichzeitig erfolgt eine Verbindlichkeitsbuchung, da die Förderung ohne zweckentsprechende Verwendung zurückgezahlt werden müsste. Als Gegenkonto wird ein Aufwand angesprochen. Dieser neutralisiert den Ertrag aus der Forderungsbuchung.

Eine weitere große Planabweichung ergibt sich aus außerordentlichen Auflösungen von Sonderposten (+0,5 Mio. €). Durch den Beschluss des Gremiums, die Zielplanungen an den Krankenhausliegenschaften Herrenberg und Leonberg auszusetzen (KT-DS Nr. 015/2023 und 103/2023). Wurde 2024 noch eine Korrektur der Anlagen im Bereich der Zielplanungen Herrenberg erforderlich. Geleistete Handwerkerrechnungen wurden ergebniswirksam ausgebucht. Die dazugehörigen Zuschüsse wurden ebenfalls erfolgswirksam aufgelöst.

Die höheren Aufwendungen im Vergleich zu den Planansätzen für die Klinikgebäude (+2,0 Mio. €) sind insbesondere mit der Entscheidung zu begründen, die derzeit für die Flugfeldfinanzierung zu zahlenden Zinsen nicht mehr zu aktivieren sondern direkt im Ergebnis zu buchen (+2,7 Mio. €). Zusätzlich mussten auch höhere Versicherungsprämien geleistet werden (+0,3 Mio. €). Aufgrund der Erhöhung des Bauprojektbudgets des Flugfeldklinikums musste insbesondere die Prämienhöhe der Projekt Versicherung angepasst werden. Dahingegen fielen insbesondere die Aufwendungen für die Bauunterhaltung niedriger aus, als in der Wirtschaftsplanung 2024 vorgesehen (-1,1 Mio. €).

In **Leonberg und Herrenberg** wurden die Zielplanungen vom Gremium vorerst ausgesetzt, um zunächst die Ergebnisse der neuen Medizinkonzeption abzuwarten. Daher wurden 2024 an den Krankenhausstandorten in Herrenberg und Leonberg nur Maßnahmen des technischen Maßnahmenplans umgesetzt, die die Betriebssicherheit der beiden Krankenhäuser sicherstellen soll. Das Parkhaus in Herrenberg war von diesem Beschluss allerdings ausgenommen und wurde planmäßig fortgeführt. Das fertige Parkhaus konnte im 2. Quartal 2024 fertiggestellt und übergeben werden.

Neubau Flugfeldklinikum und Hochpunkt inkl. Parkhaus Ost

Der Mittelabfluss beim Projekt Neubau Flugfeldklinikum ist nicht wie geplant eingetreten. Bereits Ende August 2022 führten der Ukrainekrieg und die damit einhergehende Energiekrise sowie die Nachwirkungen der Corona-Pandemie zu ersten Verzögerungen in der Bauzeitplanung beim Flugfeldklinikum. 2024 hat das insolvenzbedingte Ausscheiden von Rentschler Riedesser aus der ARGE TGA die Ausführungsplanung der Gebäudetechnik massiv in Rückstand gebracht. Dies führte zu massiven Verzögerungen in der Planlieferung an die ausführenden TGA-Firmen und letztendlich in den Bautätigkeiten. Durch diese Verzögerungen des Baufortschritts beim Flugfeldklinikum hat sich auch der Mittelabfluss dieses Projekts deutlich in die Zukunft verschoben. So wurden 2024 nur 84,3 Mio. € ausgezahlt statt der eingeplanten 231,2 Mio. Somit konnte auch der geplante Landeszuschuss in Höhe von 49,8 Mio. € nicht wie geplant abgerufen werden., sondern nur 46,5 Mio. €. Aufgrund der Abwicklung des Projekts Hochpunkt und Parkhaus Ost durch einen Generalunternehmer konnte der Hochpunkt und das Parkhaus Ost im Juli 2024 offiziell eingeweiht werden.

Darstellung der Teilbereiche

4.4.2. Teilerfolgsrechnung

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.345.524	1.345.740	1.347.706	1.966	0	0	-1.966	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	258.253	258.330	260.782	2.452	0	0	-2.452	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.741	0	0	0	0	0	0	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	226.882	226.882	0	0	-226.882	0
10	+	Sonstige Erträge	3.518.098	0	53.563.283	53.563.283	0	0	-53.563.283	0
11	=	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	5.207.616	1.604.070	55.398.653	53.794.583	0	0	-53.794.583	0
12	-	Personalaufwendungen	-76.807	-89.598	-91.110	-1.512	0	0	1.512	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.291.843	-3.030.602	-2.091.951	938.651	0	0	-938.651	0
15	-	Abschreibungen	-3.824.915	-4.713.000	-4.995.678	-282.678	0	0	282.678	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-123.528	-183.500	-2.852.725	-2.669.225	0	0	2.669.225	0
18	-	Sonstige Aufwendungen	-4.670.024	-605.700	-53.588.786	-52.983.086	300.000	0	53.283.086	0
19	=	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-10.987.117	-8.622.400	-63.620.249	-54.997.849	300.000	0	55.297.849	0
20	=	Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	-5.779.501	-7.018.330	-8.221.596	-1.203.266	300.000	0	1.503.266	0

Darstellung der Teilbereiche

4.4.3. Teilliquiditätsrechnung

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25.000	0	25.000	-25.000	0	0	-25.000	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	258.253	258.330	260.782	-2.452	0	0	-2.452	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	85.741	0	0	0	0	0	0	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0	0	93.515	-93.515	0	0	-93.515	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	318.994	258.330	379.297	-120.967	0	0	-120.967	0
10	-	Personalauszahlungen	-103.112	-89.598	-82.559	-7.039	0	0	-7.039	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.636.463	-3.030.602	-1.691.055	-1.339.547	0	0	-1.339.547	0
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-112.331	-183.500	-2.853.971	2.670.471	0	0	2.670.471	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-118.015	-605.700	-314.975	-290.725	0	0	-290.725	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.969.921	-3.909.400	-4.942.560	1.033.160	0	0	1.033.160	0
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Erfolgsrechnung	-2.650.927	-3.651.070	-4.563.263	912.193	0	0	912.193	0
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.534.241	55.779.446	46.711.968	9.067.478	0	0	9.067.478	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	63.850	-63.850	0	0	-63.850	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.534.241	55.779.446	46.775.819	9.003.627	0	0	9.003.627	0
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-272.008	0	-4.184	4.184	0	0	4.184	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-83.848.822	-246.567.605	-103.051.811	-143.515.794	0	-7.752.209	-151.268.003	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-172.813	172.813	0	0	172.813	0
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßna- hmen	-5.649	0	-5.649	5.649	0	0	5.649	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-84.126.479	-246.567.605	-103.234.457	-143.333.148	0	-7.752.209	-151.085.357	0
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit	-42.592.238	-190.788.159	-56.458.638	-134.329.521	0	-7.752.209	-142.081.730	0
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf	-45.243.165	-194.439.229	-61.021.901	-133.417.328	0	-7.752.209	-141.169.537	0

4.4.4. Übersicht der Investitionen

Darstellung der Teilbereiche

4.4.4.1. Baumaßnahmen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortges. Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR 5	Übertrag aus Vorjahr EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Übertrag ins Folgejahr EUR 8
TB20 Baumaßnahmen Leonberg Zielplanung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	3.000.000	0	-3.000.000	0	0	3.000.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000.000	0	-3.000.000	0	0	3.000.000	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-4.787	-4.787	0	0	4.787	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.619.440	-3.000.000	-979.057	2.020.943	0	-1.160.811	-3.181.754	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.619.440	-3.000.000	-983.844	2.016.156	0	-1.160.811	-3.176.967	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.619.440	0	-983.844	-983.844	0	-1.160.811	-176.967	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-3.619.440	-3.000.000	-983.844	2.016.156	0	-1.160.811	-3.176.967	0
TB20 Baumaßnahmen Herrenberg Zielplanung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	3.000.000	0	-3.000.000	0	0	3.000.000	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	46.575	46.575	0	0	-46.575	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	3.000.000	46.575	-2.953.425	0	0	2.953.425	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-559.091	-3.000.000	-85.249	2.914.751	0	-2.274.365	-5.189.116	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-559.091	-3.000.000	-85.249	2.914.751	0	-2.274.365	-5.189.116	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-559.091	0	-38.673	-38.673	0	-2.274.365	-2.235.692	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-559.091	-3.000.000	-85.249	2.914.751	0	-2.274.365	-5.189.116	0
TB20 Klinik Herrenberg Lüftungsanlage OP Erneuerung									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-750.000	0	750.000	0	0	-750.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-750.000	0	750.000	0	0	-750.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-750.000	0	750.000	0	0	-750.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-750.000	0	750.000	0	0	-750.000	0

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortges. Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR 5	Übertrag aus Vorjahr EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Übertrag ins Folgejahr EUR 8
TB20 Klinik Herrenberg Austausch Trafostadion und Mittelspannung									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-250.000	0	250.000	0	0	-250.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-250.000	0	250.000	0	0	-250.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-250.000	0	250.000	0	0	-250.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-250.000	0	250.000	0	0	-250.000	0

TB20 Klinik Herrenberg Parkhaus									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-212.243	-212.243	0	0	212.243	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.501.864	-510.159	-1.542.671	-1.032.512	0	-727.600	304.912	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.501.864	-510.159	-1.754.914	-1.244.755	0	-727.600	517.155	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.501.864	-510.159	-1.754.914	-1.244.755	0	-727.600	517.155	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-4.501.864	-510.159	-1.754.914	-1.244.755	0	-727.600	517.155	0

TB20 Baumaßnahmen Flugfeld									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	41.331.367	49.779.446	82.238.521	32.459.075	0	0	-32.459.075	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	202.874	0	150.000	150.000	0	0	-150.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.534.241	49.779.446	82.388.521	32.609.075	0	0	-32.609.075	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-272.008	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-34.681.833	-226.407.146	-84.251.733	142.155.413	0	0	-142.155.413	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-172.813	-172.813	0	0	172.813	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.953.841	-226.407.146	-84.424.547	141.982.600	0	0	-141.982.600	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	6.580.400	-176.627.700	-2.036.025	174.591.675	0	0	-174.591.675	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-34.953.841	-226.407.146	-84.424.547	141.982.600	0	0	-141.982.600	0

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
741100006207: TB20 FFK Projektteam									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-658.561	-738.000	-680.271	57.729	0	0	-57.729	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-658.561	-738.000	-680.271	57.729	0	0	-57.729	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-658.561	-738.000	-680.271	57.729	0	0	-57.729	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-658.561	-738.000	-680.271	57.729	0	0	-57.729	0

741100006209: TB20 FFK Bauzinsen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-4.010.100	0	4.010.100	0	0	-4.010.100	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-4.010.100	0	4.010.100	0	0	-4.010.100	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-4.010.100	0	4.010.100	0	0	-4.010.100	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-4.010.100	0	4.010.100	0	0	-4.010.100	0

TB20 Baumaßnahmen Hochpunkt									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-40.471.842	-7.300.000	-10.797.223	-3.497.223	0	-3.061.433	435.790	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-40.471.842	-7.300.000	-10.797.223	-3.497.223	0	-3.061.433	435.790	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-40.471.842	-7.300.000	-10.797.223	-3.497.223	0	-3.061.433	435.790	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-40.471.842	-7.300.000	-10.797.223	-3.497.223	0	-3.061.433	435.790	0

711240067207: TB20 HP Projektteam									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-187.629	-82.000	-207.546	-125.546	0	0	125.546	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-187.629	-82.000	-207.546	-125.546	0	0	125.546	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-187.629	-82.000	-207.546	-125.546	0	0	125.546	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-187.629	-82.000	-207.546	-125.546	0	0	125.546	0

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711240067208: TB20 HP Bauzinsen									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-27.500	-9.200	0	9.200	0	0	-9.200	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.500	-9.200	0	9.200	0	0	-9.200	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-27.500	-9.200	0	9.200	0	0	-9.200	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-27.500	-9.200	0	9.200	0	0	-9.200	0

711240067210: TB20 HP PV-Anlage									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	145.459	145.459	0	0	-145.459	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	145.459	145.459	0	0	-145.459	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-393.754	-511.000	-51.829	459.171	0	0	-459.171	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-393.754	-511.000	-51.829	459.171	0	0	-459.171	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-393.754	-511.000	93.630	604.630	0	0	-604.630	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-393.754	-511.000	-51.829	459.171	0	0	-459.171	0

711240067209: TB20 HP Sonstiges (Tunnel/Vorplatz)									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-528.000	-528.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-528.000	-528.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-528.000	-528.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	-528.000	-528.000	0

4.5. Teilbereich 30

Schulträger

9030	Verrechnung Schulen
2130	berufsbildende Schulen
214001	Schülerbeförderung
2150	sonstige schulische Aufgaben
21200301	Sonderschulen für geistig Behinderte
21200103	Kindergarten für geistig Behinderte
21200304	Sonderschulen für Sprachbehinderte
21200106	Kindergarten für Sprachbehinderte
21200305	Sonderschule für Körperbehinderte
21200107	Kindergarten für Körperbehinderte
21200307	Sonderschule für Kranke in Krankenhausbehandlung

4.5.1. Erläuterungen

Erläuterung bei einer Abweichung zwischen Plan und Prognose ab +/- 15% des ordentlichen(Teil-) Ergebnisses bzw. der (Teil-) Finanzrechnung. Unabhängig von den prozentualen Abweichungen sind Differenzen ab 1 Mio. € von der Planung immer zu erläutern.

Die Erstattungen aus dem Digitalpakt fielen aufgrund von Haushaltsjahr-überschneidenden Beschaffungen und Abrechnungen niedriger aus (-0,7 Mio. €). Gleichzeitig erhöhten sich aber die Erstattungen der Gemeinden für die Schülerbeförderung (+0,3 Mio. €).

Die Aufwendungen waren 2024 niedriger als geplant (- 1,2 Mio. €). Das war unter anderem darin begründet, dass der Bedarf an IT- Support der meisten Schulen 2024 deutlich unter dem geschätzten Bedarf lag. Zusätzlich wurde aufgrund eines Wechsels auf Seite des Support-Anbieters, 2024 kein neues Projekt mit dem Anbieter des IT-Supports gestartet, wodurch hierfür eingeplante Support-Aufwendungen entfielen. Insgesamt lagen die IT-Support Aufwendungen 2024 damit unter dem eingeplanten Ansatz. Auch die Ausgaben der Schulen Geschäftsaufwendungen an Schulen fielen niedriger aus.

Unter anderem durch die Einführung des Jugend Ticket BW bzw. die Umstellung auf das D-Ticket JugendBW in 2023 und den geänderten Abrechnungsmöglichkeiten laut der SBKS für die Eltern/Schüler blieben auch die Aufwendungen für die Schülerbeförderung unter dem Planansatz.

Angaben zu den wichtigsten im Jahr 2024 verfolgten Projekten, Maßnahmen und Zielen

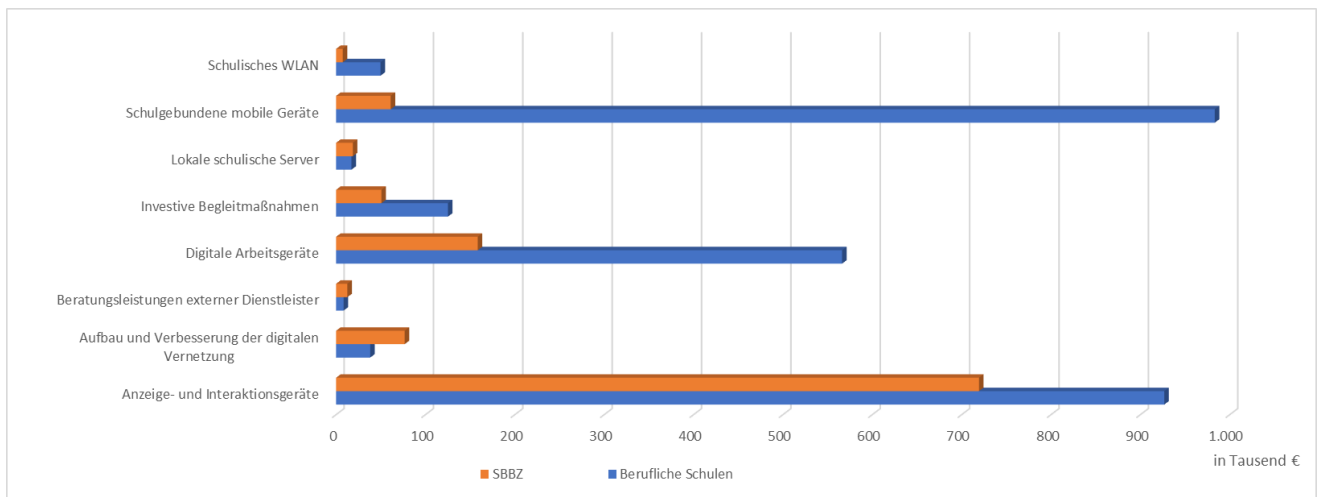
2024 war das letzte Jahr, indem **Digitalpakt** Mittel genutzt werden konnten. Insgesamt wurden dem Landkreis Böblingen hierfür Fördergelder in Höhe von 4,9 Mio. € zugeordnet. Bis Ende April 2022 wurden die Gelder entsprechend bei der L-Bank beantragt. Mittel konnten nur pro Schule, nachdem das Vorhaben umgesetzt wurde, ausgeschüttet werden. Die Mittel mussten bis spätestens 31.12.2024 zur Ausschüttung beantragt sein. Für 2024 war noch eine Restsumme von 0,3 Mio. € eingeplant, die auch ausgegeben wurden. Die Erstattungen aus dem Digitalpakt verschoben sich aber aufgrund von Haushaltsjahr-überschneidenden Beschaffungen und Abrechnungen.

Insgesamt kann die Digitalisierung der Schulen im Rahmen des Digitalpakts als großer Erfolg bewertet werden. An den Sonderpädagogischen Bildungs- und Beratungszentren wurde damit zum einen die digitale Infrastruktur geschaffen, und zum anderen die pädagogischen Möglichkeiten insbesondere in der Kommunikation mit den Kindern auf eine neue Ebene gebracht.

An den beruflichen Schulen konnte das digitale Arbeiten an den Schulen, z.B. durch die Einführung von Tablet-Klassen eingeführt werden.

Die folgende Tabelle stellt die, durch den Digitalpakt, realisierten Digitalisierungsbeschaffungen an den Landkreisschulen zusammen:

Darstellung der Teilbereiche



Zukünftig stehen jedoch trotzdem weitere Aufwände im Bereich Digitalisierung an, die nun nicht mehr über den Digitalpakt abgewickelt werden können. Dazu zählen Ersatzbeschaffungen aber auch Lizenzen für Geräte die neu angeschafft werden müssen.

Aufgrund noch nicht finalisierter Vertragsgestaltungen verzögert sich die Abrechnung beim Neubau der Klinikschule, so dass die hierfür eingeplanten Mittel 2024 noch nicht abgerufen wurden.

4.5.2. Kennzahlen

Sonderpädagogische Bildungs- und Beratungszentren (SBBZ) und Schulkindergärten

	2022	2023	Plan 2024	2024	Plan 2025
Lehr-/Unterrichtsmittel je Schüler, Kind [€]	54	46	88	56	80
Lernmittel je Schüler/Kind [€]	339	145	173	144	167
Nettoressourcenbedarf je Schüler/Kind SBBZ [€]	4.483	7.932	7.940	5.902	6.988
Digitalisierungsaufwand* je Schüler, Kind [€]	379	147	665	303	83

* Bis 2023 ausschließlich Digitalpakt, danach Digitale Lernmittel

Berufsbildende Schulen

	2022	2023	Plan 2024	2024	Plan 2025
Lehr-/Unterrichtsmittel je VZSÄ [€]	42	34	66	43	57
Lernmittel je VZSÄ [€]	107	118	109	102	114
Nettoressourcenbedarf je VZSÄ [€]	1.401	1.067	1.372	1.137	1.387
Digitalisierungsaufwand* je Schüler, VZSÄ [€]	119	45	300	314	208

* Bis 2023 ausschließlich Digitalpakt, danach Digitale Lernmittel

Darstellung der Teilbereiche

4.5.3. Teilerfolgsrechnung

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	22.870.101	24.226.820	23.601.407	-625.414	0	0	625.414	0
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	21.234	24.000	98.396	74.396	0	0	-74.396	0
4	+	Sonstige Transfererträge	0	0	6	6	0	0	-6	0
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.328	0	1.105	1.105	0	0	-1.105	0
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	300.574	283.200	289.290	6.090	0	0	-6.090	0
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.037.490	797.400	1.183.508	386.108	0	0	-386.108	0
10	+	Sonstige Erträge	11.101	17.820	48.951	31.131	0	0	-31.131	0
11	=	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	24.242.827	25.349.240	25.222.663	-126.578	0	0	126.578	0
12	-	Personalaufwendungen	-5.521.179	-6.328.516	-5.863.096	465.420	0	0	-465.420	0
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.802.736	-5.926.262	-4.821.584	1.104.678	75.353	-414.902	-1.444.227	-143.000
15	-	Abschreibungen	-1.648.833	-1.764.000	-1.798.350	-34.350	0	0	34.350	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-89	-192.700	-1.552	191.148	0	0	-191.148	0
17	-	Transferaufwendungen	-1.021.392	-1.097.000	-1.070.077	26.923	0	0	-26.923	0
18	-	Sonstige Aufwendungen	-7.567.007	-8.234.831	-8.766.379	-531.548	3.451	-55.524	479.475	-16.820
19	=	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-20.561.235	-23.543.309	-22.321.039	1.222.270	78.804	-470.426	-1.613.892	-159.820
20	=	Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	3.681.592	1.805.932	2.901.624	1.095.692	78.804	-470.426	-1.487.315	-159.820

Darstellung der Teilbereiche

4.5.4. Teilliquiditätsrechnung

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.845.191	24.226.820	23.632.532	594.288	0	0	594.288	0
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	6	-6	0	0	-6	0
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.151	0	1.033	-1.033	0	0	-1.033	0
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	289.570	283.200	266.544	16.656	0	0	16.656	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.014.934	797.400	1.204.927	-407.527	0	0	-407.527	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	1.761	2.820	1.480	1.340	0	0	1.340	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.153.608	25.310.240	25.106.522	203.719	0	0	203.719	0
10	-	Personalauszahlungen	-5.508.991	-6.328.516	-5.894.963	-433.553	0	0	-433.553	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.641.079	-5.926.262	-5.043.958	-882.304	75.353	-414.902	-1.221.853	143.000
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-53	-192.700	-1.583	-191.117	0	0	-191.117	0
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-1.021.392	-1.097.000	-1.070.077	-26.923	0	0	-26.923	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-7.440.570	-8.234.831	-8.673.829	438.998	3.451	-55.524	386.924	16.820
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.612.086	-21.779.309	-20.684.410	-1.094.899	78.804	-470.426	-1.486.522	159.820
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Erfolgsrechnung	5.541.522	3.530.932	4.422.112	-891.181	78.804	-470.426	-1.282.803	159.820
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	562.179	0	3.142.983	-3.142.983	0	2.955.200	-187.783	-344.200
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	8.950	0	0	0	0	0	0	0
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	26.765	0	0	0	0	0	0	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	597.894	0	3.142.983	-3.142.983	0	2.955.200	-187.783	-344.200
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-2.200.000	-2.405	-2.197.595	0	0	-2.197.595	0
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.818.765	-6.110.000	-2.747.166	-3.362.834	-70.000	-4.996.775	-8.429.609	5.223.714
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.565.974	-2.334.800	-1.607.460	-727.340	-71.105	-357.174	-1.155.619	649.780
29	-	Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-23.916	-19.000	-8.256	-10.744	-9.448	0	-20.192	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.408.655	-10.663.800	-4.365.287	-6.298.513	-150.554	-5.353.949	-11.803.016	5.873.494
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.810.761	-10.663.800	-1.222.304	-9.441.496	-150.554	-2.398.749	-11.990.799	5.529.294
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf	1.730.761	-7.132.868	3.199.808	-10.332.677	-71.750	-2.869.175	-13.273.602	5.689.114

4.5.5. Übersicht der Investitionen

Darstellung der Teilbereiche

4.5.5.1. Bewegliches Vermögen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortges. Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. WP-Vollzug EUR 5	Übertrag aus Vorjahr EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Übertrag ins Folgejahr EUR 8
TB30 Bewegliches Vermögen Schulbereich									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	105.179	0	226.983	226.983	0	0	-226.983	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.400	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	106.579	0	226.983	226.983	0	0	-226.983	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-2.405	-2.405	0	0	2.405	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.590.150	-2.117.800	-1.330.712	787.088	-70.655	-357.174	-1.214.917	-649.780
12	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-22.586	-19.000	-8.256	10.744	-9.448	0	-20.192	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.612.736	-2.136.800	-1.341.373	795.427	-80.104	-357.174	-1.232.705	-649.780
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.506.157	-2.136.800	-1.114.390	1.022.410	-80.104	-357.174	-1.459.688	-649.780
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-2.612.736	-2.136.800	-1.341.373	795.427	-80.104	-357.174	-1.232.705	-649.780

TB30 Bewegliches Vermögen Baubereich									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.550	0	0	0	0	0	0	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.550	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.982	-217.000	-25.432	191.568	-450	0	-192.018	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.982	-217.000	-25.432	191.568	-450	0	-192.018	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.432	-217.000	-25.432	191.568	-450	0	-192.018	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-9.982	-217.000	-25.432	191.568	-450	0	-192.018	0

Darstellung der Teilbereiche

4.5.5.2. Vermögenskauf

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis	Ergänz. Festleg. i.	Übertrag	Verfüg. Mittel abzgl.	Übertrag
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	2023	2024	2024	-Ansatz (Sp 3-2)	WP-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
TB30 Vermögenskauf									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-2.200.000	0	2.200.000	0	0	-2.200.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-2.200.000	0	2.200.000	0	0	-2.200.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-2.200.000	0	2.200.000	0	0	-2.200.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-2.200.000	0	2.200.000	0	0	-2.200.000	0

4.5.5.3. Baumaßnahmen

Ifd. Nr.	Investitionsübersicht	Ergebnis	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis	Ergänz. Festleg. i.	Übertrag	Verfüg. Mittel abzgl.	Übertrag
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	2023	2024	2024	-Ansatz (Sp 3-2)	WP-Vollzug	aus Vorjahr	Ergebnis	ins Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721200001201: TB30 KKS PV-Anlage									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-295.937	-295.937	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.063	0	-268.469	-268.469	0	0	268.469	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.063	0	-268.469	-268.469	0	-295.937	-27.468	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.063	0	-268.469	-268.469	0	-295.937	-27.468	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-4.063	0	-268.469	-268.469	0	-295.937	-27.468	0

721200002201: TB30 FFS Austausch Heizungsanlage									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	168.300	168.300	168.300
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	168.300	168.300	168.300
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-81.644	0	-826.090	-826.090	0	-976.982	-150.892	-150.892
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-81.644	0	-826.090	-826.090	0	-976.982	-150.892	-150.892
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-81.644	0	-826.090	-826.090	0	-808.682	17.408	17.408
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-81.644	0	-826.090	-826.090	0	-976.982	-150.892	-150.892

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721200002202: TB30 FFS Wallbox inklusive Installation									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0

721200004200: TB30 KGH Einbau Lehrküche Rutesheimer Str.									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.282	-770.000	-12.279	757.721	0	0	-757.721	-107.721
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.282	-770.000	-12.279	757.721	0	0	-757.721	-107.721
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.282	-770.000	-12.279	757.721	0	0	-757.721	-107.721
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-11.282	-770.000	-12.279	757.721	0	0	-757.721	-107.721

721200004201: TB30 KGH Außenanlage Spielplatz Schaukel									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-20.000	-20.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-20.000	-20.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-20.000	-20.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	-20.000	-20.000	0

721200005200: TB30 KGH Kiga Spielplatz mit Schaukel									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.496	0	0	0	-40.000	0	-40.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.496	0	0	0	-40.000	0	-40.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.496	0	0	0	-40.000	0	-40.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-19.496	0	0	0	-40.000	0	-40.000	0

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721200006201: TB30 BSS Neuorganisation Zufahrt / Umgestaltung Pausenhof									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.000	-300.000	-189.262	110.738	0	-525.000	-635.738	-235.739
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-25.000	-300.000	-189.262	110.738	0	-525.000	-635.738	-235.739
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.000	-300.000	-189.262	110.738	0	-525.000	-635.738	-235.739
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-25.000	-300.000	-189.262	110.738	0	-525.000	-635.738	-235.739

721200006203: TB30 BSS elektrische Lautsprecheranlage									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-20.000	-20.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-20.000	-20.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	-20.000	-20.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	-20.000	-20.000	0

721200006204: TB30 BSS Wallbox inklusive Installation									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0

721200008201: TB30 SHS Neubau									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-200.000	0	200.000	0	0	-200.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-200.000	0	200.000	0	0	-200.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-200.000	0	200.000	0	0	-200.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-200.000	0	200.000	0	0	-200.000	0

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721200010200: TB30 WHS Schwimmbad Sanierung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	2.614.000	2.614.000	0	1.700.000	-914.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	2.614.000	2.614.000	0	1.700.000	-914.000	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-95.274	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-95.274	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-95.274	0	2.614.000	2.614.000	0	1.700.000	-914.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-95.274	0	0	0	0	0	0	0

721200010201: TB30 WHS Sanitär, Lüftung, Heizung									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-56.371	0	-31.153	-31.153	0	-43.629	-12.476	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-56.371	0	-31.153	-31.153	0	-43.629	-12.476	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-56.371	0	-31.153	-31.153	0	-43.629	-12.476	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-56.371	0	-31.153	-31.153	0	-43.629	-12.476	0

721200010205: TB30 WHS Wallbox inklusive Installation									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	-10.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	-10.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	-10.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	-10.000

721200010206: TB30 WHS PV-Anlage Dachfläche Schule Kiga									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-20.869	-20.869	-350.000	0	-329.131	-329.131
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-20.869	-20.869	-350.000	0	-329.131	-329.131
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-20.869	-20.869	-350.000	0	-329.131	-329.131
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	-20.869	-20.869	-350.000	0	-329.131	-329.131

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721200012200: TB30 Klinikschule Neubau ZfP									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-3.600.000	0	3.600.000	0	0	-3.600.000	-3.100.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.600.000	0	3.600.000	0	0	-3.600.000	-3.100.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-3.600.000	0	3.600.000	0	0	-3.600.000	-3.100.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-3.600.000	0	3.600.000	0	0	-3.600.000	-3.100.000

721300000201: TB30 GDS1 Sanierung Sporthalle + Sanitärbereich									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-150.000	0	150.000	0	-900.000	-1.050.000	-350.000
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-150.000	0	150.000	0	-900.000	-1.050.000	-350.000
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-150.000	0	150.000	0	-900.000	-1.050.000	-350.000
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-150.000	0	150.000	0	-900.000	-1.050.000	-350.000

721300000202: TB30 GDS1 Außenanlage Nord Neugestaltung									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-171.300	0	-64.677	-64.677	0	-133.700	-69.023	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-171.300	0	-64.677	-64.677	0	-133.700	-69.023	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-171.300	0	-64.677	-64.677	0	-133.700	-69.023	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-171.300	0	-64.677	-64.677	0	-133.700	-69.023	0

721300000204: TB30 GDS1 Bau A Sanitär, Heizung, Lüftungsanlage									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	361.000	361.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	361.000	361.000	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-60.542	0	-215.115	-215.115	0	-319.458	-104.343	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-60.542	0	-215.115	-215.115	0	-319.458	-104.343	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.542	0	-215.115	-215.115	0	41.542	256.657	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-60.542	0	-215.115	-215.115	0	-319.458	-104.343	0

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721300001200: TB30 GDS2 Sanierung Tiefgarage									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-37.640	-37.640	0	-300.000	-262.360	-112.360
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-37.640	-37.640	0	-300.000	-262.360	-112.360
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-37.640	-37.640	0	-300.000	-262.360	-112.360
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	-37.640	-37.640	0	-300.000	-262.360	-112.360

721300001201: TB30 GDS2 Heizzentrale Bau E									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	350.000	350.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	350.000	350.000	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.035	0	-195.989	-195.989	0	0	195.989	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-91.252	-91.252	0	-229.965	-138.713	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.035	0	-287.240	-287.240	0	-229.965	57.275	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-10.035	0	-287.240	-287.240	0	120.035	407.275	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-10.035	0	-287.240	-287.240	0	-229.965	57.275	0

721300001205: TB30 GDS2 Neugestaltung Außenanlage Cafeteria									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-260.000	0	260.000	0	0	-260.000	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-260.000	0	260.000	0	0	-260.000	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-260.000	0	260.000	0	0	-260.000	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-260.000	0	260.000	0	0	-260.000	0

721300001206: TB30 GDS2 PV-Anlage Dachfläche Bau B 1-2									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-450.000	-86.328	363.672	0	0	-363.672	-363.672
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-450.000	-86.328	363.672	0	0	-363.672	-363.672
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-450.000	-86.328	363.672	0	0	-363.672	-363.672
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-450.000	-86.328	363.672	0	0	-363.672	-363.672

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721300002202: TB30 MSS Erneuerung Biologielabor									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-47.896	0	-300.979	-300.979	0	-452.104	-151.125	-151.125
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-47.896	0	-300.979	-300.979	0	-452.104	-151.125	-151.125
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-47.896	0	-300.979	-300.979	0	-452.104	-151.125	-151.125
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-47.896	0	-300.979	-300.979	0	-452.104	-151.125	-151.125

721300002203: TB30 MSS Dachsanierung, Sanitär, RLT-Anlage									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	175.900	175.900	175.900
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	175.900	175.900	175.900
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-64.338	-64.338	0	-350.000	-285.662	-285.662
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-64.338	-64.338	0	-350.000	-285.662	-285.662
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-64.338	-64.338	0	-174.100	-109.762	-109.762
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	-64.338	-64.338	0	-350.000	-285.662	-285.662

721300002204: TB30 MSS PV-Anlage Dachfläche 4									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-350.000	0	350.000	350.000	0	0	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-350.000	0	350.000	350.000	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	-350.000	0	350.000	350.000	0	0	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	-350.000	0	350.000	350.000	0	0	0

721300003202: TB30 BSZ Sanierung Sporthalle 2									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-32.588	-32.588	-30.000	-30.000	-27.412	-27.412
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-32.588	-32.588	-30.000	-30.000	-27.412	-27.412
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	-32.588	-32.588	-30.000	-30.000	-27.412	-27.412
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	-32.588	-32.588	-30.000	-30.000	-27.412	-27.412

Darstellung der Teilbereiche

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP-Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
721300003207: TB30 BSZ Gebäude B Erstellung PV-Anlage									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-141.941	0	-11.538	-11.538	0	-50.000	-38.462	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-141.941	0	-11.538	-11.538	0	-50.000	-38.462	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-141.941	0	-11.538	-11.538	0	-50.000	-38.462	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-141.941	0	-11.538	-11.538	0	-50.000	-38.462	0

721300004200: TB30 HDS Sporthalle Sanierung Umkleide									
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-102.879	-102.879	0	0	102.879	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-651.384	0	-1.448	-1.448	0	-350.000	-348.552	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-651.384	0	-104.328	-104.328	0	-350.000	-245.673	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-651.384	0	-104.328	-104.328	0	-350.000	-245.673	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-651.384	0	-104.328	-104.328	0	-350.000	-245.673	0

721500000201: TB30 HHZ Fluchttreppen Brandschutzkonzeption									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	302.000	302.000	0	200.000	-102.000	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	302.000	302.000	0	200.000	-102.000	0
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-1.899	-1.899	0	0	1.899	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-834.907	0	-140.573	-140.573	0	0	140.573	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-834.907	0	-142.472	-142.472	0	0	142.472	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-834.907	0	159.528	159.528	0	200.000	40.472	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	-834.907	0	-142.472	-142.472	0	0	142.472	0

4.6. Teilbereich FB

Finanzbudget

6110	Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
6130	Abwicklung der Vorjahre

4.6.1. Erläuterungen

Erläuterung bei einer Abweichung zwischen Plan und Prognose ab +/- 15% des ordentlichen (Teil-) Ergebnisses bzw. der (Teil-) Finanzrechnung. Unabhängig von den prozentualen Abweichungen sind Differenzen ab 1 Mio. € von der Planung immer zu erläutern.

Aufgelöste Investitionszuwendungen

Eine weitere große Planabweichung ergibt sich aus einem Tilgungszuschuss vom Landratsamt, der im gleichen Jahr ertragswirksam aufgelöst wird und somit die aufgelösten Investitionszuwendungen deutlich erhöht (+3,4 Mio. €).

Der Kernhaushalt übernimmt die Darlehenstilgungen des Eigenbetriebs. Diese werden im Finanzhaushalt dargestellt und im gleichen Jahr in voller Höhe aufgelöst. Die Auszahlung der Tilgungszuschüsse 2023 erfolgte erst im Jahr 2024. Zusätzlich fiel der Zuschuss 2024 auch höher aus als eingeplant. Daher weicht der Finanzierungsmittelüberschuss (Teilliquiditätsrechnung) des TBFB hier um 4,9 Mio. € von der Planung ab.

Darstellung der Teilbereiche

4.6.2. Teilerfolgsrechnung

lfd. Nr.		Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge	2.811.859	0	3.428.868	3.428.868	0	0	-3.428.868	0
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	513	500	8.895	8.395	0	0	-8.395	0
10	+	Sonstige Erträge	461	800	530	-270	0	0	270	0
11	=	Erträge (Summe aus Nummern 1 bis 10)	2.812.834	1.300	3.438.294	3.436.994	0	0	-3.436.994	0
12	-	Personalaufwendungen	-7.200	0	-6.600	-6.600	0	0	6.600	0
15	-	Abschreibungen	-8	0	-109	-109	0	0	109	0
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-37.377	-37.000	-15.364	21.636	0	0	-21.636	0
18	-	Sonstige Aufwendungen	-203.646	-60.000	-1	59.999	0	0	-59.999	0
19	=	Aufwendungen (Summe aus Nummern 12 bis 18)	-248.230	-97.000	-22.074	74.926	0	0	-74.926	0
20	=	Ergebnis (Saldo aus Nummern 11 und 19)	2.564.603	-95.700	3.416.220	3.511.920	0	0	-3.511.920	0
21	+	Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	15.015.467	9.447.989	9.447.989	0	0	0	0	0

Darstellung der Teilbereiche

4.6.3. Teilliquiditätsrechnung

lfd. Nr.		Liquiditätsrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR	Fortges. Ansatz 2024 EUR	Ergebnis 2024 EUR	Vergleich Ergebnis- Ansatz (Sp 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR	Übertrag aus Vorjahr EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Übertrag ins Folgejahr EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	-82	82	0	0	82	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.061	0	0	0	0	0	0	0
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	436	500	490	10	0	0	10	0
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	407	800	527	273	0	0	273	0
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	43.905	1.300	934	366	0	0	366	0
10	-	Personalauszahlungen	-117.324	0	-65.822	65.822	0	0	65.822	0
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.038	0	428	-428	0	0	-428	0
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-37.377	-37.000	-13.714	-23.286	0	0	-23.286	0
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-175.293	-60.000	-83.747	23.747	0	0	23.747	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-346.032	-97.000	-162.855	65.855	0	0	65.855	0
17	=	Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf der Erfolgsrechnung	-302.127	-95.700	-161.920	66.220	0	0	66.220	0
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	1.300.000	6.240.728	-4.940.728	0	0	-4.940.728	0
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	1.300.000	6.240.728	-4.940.728	0	0	-4.940.728	0
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
31	=	Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf aus Investitionstätigkeit	0	1.300.000	6.240.728	-4.940.728	0	0	-4.940.728	0
32	=	Finanzierungsmittelüberschuss/- bedarf	-302.127	1.204.300	6.078.807	-4.874.507	0	0	-4.874.507	0

4.6.4. Übersicht der Investitionen

Darstellung der Teilbereiche

4.6.4.1. Investitionszuwendungen

lfd. Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortges. Ansatz 2024 EUR 2	Ergebnis 2024 EUR 3	Vergleich Ergebnis -Ansatz (Sp 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. WP- Vollzug EUR 5	Übertrag aus Vorjahr EUR 6	Verfüg. Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Übertrag ins Folgejahr EUR 8
761200000000: TBFB Tilgungszuschuss LRA									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.811.859	1.300.000	3.428.868	2.128.868	0	0	-2.128.868	0
6	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.811.859	1.300.000	3.428.868	2.128.868	0	0	-2.128.868	0
13	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo aus Investitionstätigkeit	2.811.859	1.300.000	3.428.868	2.128.868	0	0	-2.128.868	0
16	= Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0	0	0	0

5. Anlagen

5.1. Anlage- und Finanzierungsnachweis des Kreiskrankenhauses Böblingen inkl. Reha

Anlagennachweis													
Bilanzposten	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwert	
	Anfangs-stand 01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Abgang	Endstand 31.12.2024	Anfangs-stand 01.01.2024	Abschreibungen	Umbuchung	Zuschreibungen	Entnahme für Abgänge	Endstand 31.12.2024	Anfangs-stand 01.01.2024	Endstand 31.12.2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Sachanlagen													
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	107.023.505	0	0	0	107.023.505	72.779.042	1.187.416	0	0	0	73.966.457	34.244.463	33.057.048
Summe	107.023.505	0	0	0	107.023.505	72.779.042	1.187.416	0	0	0	73.966.457	34.244.463	33.057.048

Finanzierungsnachweis								
Finanzierung des Anlagevermögens	Entwicklung der Anschaffungswerte			Entwicklung der Abschreibungen			Restbuchwert	
	Anfangs-stand 01.01.2024	Zu-/Abgänge Korrekturen	Endstand 31.12.2024	Anfangs-stand 01.01.2024	Zuführungen Rückrechnungen	Endstand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Träger-/Eigenmittel und Darlehen	60.638.449	0	60.638.449	40.942.554	742.618	41.685.172	19.695.895	18.953.278
Träger- und Eigenmittel vor KHG	4.909.234	0	4.909.234	4.909.234	0	4.909.234	0	0
Förderung nach KHG	36.933.151	0	36.933.151	22.384.583	444.798	22.829.381	14.548.568	14.103.770
Darlehensförderung nach KHG	2.543.282	0	2.543.282	2.543.282	0	2.543.282	0	0
Zuschüsse und Zuwendungen der öffentlichen Hand	1.999.389	0	1.999.389	1.999.389	0	1.999.389	0	0
Summe	107.023.505	0	107.023.505	72.779.042	1.187.416	73.966.457	34.244.463	33.057.048

5.2. Anlage- und Finanzierungsnachweis des Kreiskrankenhauses Leonberg

Anlagenachweis													
Bilanzposten	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwert	
	Anfangs-stand 01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Abgang	Endstand 31.12.2024	Anfangs-stand 01.01.2024	Abschreibungen	Umbuchung	Zuschreibungen	Entnahme für Abgänge	Endstand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Sachanlagen													
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	74.372.006	32.061	0	0	74.404.066	54.002.497	1.671.304	0	0	0	55.673.800	20.369.509	18.730.266
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.325.751	991.784	0	47.362	9.270.174	0	0	0	0	0	0	8.325.751	9.270.174
Summe	82.697.757	1.023.845	0	47.362	83.674.240	54.002.497	1.671.304	0	0	0	55.673.800	28.695.260	28.000.440

Finanzierungsnachweis								
Finanzierung des Anlagevermögens	Entwicklung der Anschaffungswerte			Entwicklung der Abschreibungen			Restbuchwert	
	Anfangs-stand 01.01.2024	Zu-/Abgänge Korrekturen	Endstand 31.12.2024	Anfangs-stand 01.01.2024	Zuführungen Rückrechnungen	Endstand 31.01.2024	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Träger-/Eigenmittel und Darlehen	54.958.282	976.483	55.934.765	30.107.453	1.314.194	31.421.646	24.850.829	24.513.119
Träger- und Eigenmittel vor KHG	6.931.456	0	6.931.456	6.931.456	0	6.931.456	0	0
Förderung nach KHG	16.742.856	0	16.742.856	12.898.425	357.110	13.255.535	3.844.431	3.487.321
Darlehensförderung nach KHG	1.846.687	0	1.846.687	1.846.687	0	1.846.687	0	0
Zuschüsse und Zuwendungen der öffentlichen Hand	2.218.476	0	2.218.476	2.218.476	0	2.218.476	0	0
Summe	82.697.757	326.961	83.674.240	54.002.497	1.671.304	55.673.800	28.695.260	28.000.440

5.3. Anlage- und Finanzierungsnachweis des Kreiskrankenhauses Herrenberg

Anlagennachweis													
Bilanzposten	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwert	
	Anfangs-stand 01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Abgang	Endstand 31.12.2024	Anfangs-stand 01.01.2024	Abschreibungen	Umbuchung	Zuschreibungen	Entnahme für Abgänge	Endstand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Sachanlagen													
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	43.364.552	1.754.914	5.068.474	0	50.187.940	33.426.169	1.052.041	0	0	0	34.478.210	9.938.383	15.709.730
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.664.942	131.824	-5.068.474	97.442	3.630.850	0	0	0	0	0	0	8.664.942	3.630.850
Summe	52.029.494	1.886.738	0	97.442	53.818.790	33.426.169	1.052.041	0	0	0	34.478.210	18.603.325	19.340.580

Finanzierungsnachweis								
Finanzierung des Anlagevermögens	Entwicklung der Anschaffungswerte			Entwicklung der Abschreibungen			Restbuchwert	
	Anfangs-stand 01.01.2024	Zu-/Abgänge Korrekturen	Endstand 31.12.2024	Anfangs-stand 01.01.2024	Zuführungen Rückrechnungen	Endstand 31.01.2024	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Träger-/Eigenmittel und Darlehen	26.285.504	1.789.296	28.074.800	11.225.067	643.222	11.868.288	15.060.437	16.206.511
Förderung nach KHG	25.596.945	0	25.596.945	22.103.076	403.010	22.506.085	3.493.869	3.090.860
Darlehensförderung nach KHG	48.726	0	48.726	42.657	740	43.397	6.069	5.329
Spenden Dritter	98.319	0	98.319	55.370	5.070	60.439	42.949	37.880
Summe	52.029.494	1.789.296	53.818.790	32.429.169	1.052.041	34.478.210	18.603.325	19.340.580

5.4. Anlage- und Finanzierungsnachweis des Flugfeldklinikums

Anlagenachweis													
Bilanzposten	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwert	
	Anfangs-stand 01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Abgang	Endstand 31.12.2024	Anfangs-stand 01.01.2024	Abschreibungen	Umbuchung	Zuschreibungen	Entnahme für Abgänge	Endstand 31.12.2024	Sand 01.01.2024	Stand 31.12.2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Sachanlagen													
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	20.180.953	0	0	0	20.180.953	0	0	0	0	0	0	20.180.953	20.180.953
Einrichtungen und Ausstattungen	0	172.813	0	0	172.813	0	0	0	0	0	0	0	172.813
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	142.376.562	84.932.005	-53.980	71.419	227.183.167	0	0	0	0	0	0	142.376.562	227.183.167
Finanzanlagen	33.291.784	124.560	0	0	33.416.344	0	0	0	0	0	0	33.291.784	33.416.344
Summe	195.849.299	85.229.378	-53.980	71.419	280.953.277	0	0	0	0	0	0	195.849.299	280.953.277

Finanzierungsnachweis									
Finanzierung des Anlagevermögens	Entwicklung der Anschaffungswerte			Entwicklung der Abschreibungen			Restbuchwert		
	Anfangs-stand 01.01.2024	Zu-/Abgänge Korrekturen		Endstand 31.12.2024	Anfangs-stand 01.01.2024	Zuführungen Rückrechnungen	Endstand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2023
	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3		4	5	6	7	8	9
Träger-/Eigenmittel und Darlehen	186.996.425	84.953.978		271.950.404	0	0	0	186.996.425	271.950.404
Spenden Dritter	202.874	150.000		352.874	0	0	0	202.874	352.874
Zuschüsse und Zuwendungen der öffentlichen Hand	8.650.000	0		8.650.000	0	0	0	8.650.000	8.650.000
Summe	195.849.299	85.103.978		280.953.277	0	0	0	195.849.299	280.953.277

5.5. Anlage- und Finanzierungsnachweis des Hochpunktes

Anlagennachweis													
Bilanzposten	Entwicklung der Anschaffungswerte					Entwicklung der Abschreibungen						Restbuchwert	
	Anfangs-stand 01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Abgang	Endstand 31.12.2024	Anfangs-stand 01.01.2024	Abschreibungen	Umbuchung	Zuschreibungen	Entnahme für Abgänge	Endstand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Sachanlagen													
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	4.162.516	10.600.976	58.060.033	0	72.823.525	0	1.043.194	0	0	0	1.043.194	4.162.516	71.780.331
Technische Anlagen	0	398.162	131.261	0	529.423	0	39.707	0	0	0	39.707	0	489.716
Einrichtungen und Ausstattungen	0	51.829	432.071	0	483.901	0	2.016	0	0	0	2.016	0	481.884
geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	58.653.033	5.689	-58.569.385	58.670	30.668	0	0	0	0	0	0	58.653.033	30.668
Summe	62.815.550	11.056.657	53.980	58.670	73.867.517	0	1.084.917	0	0	0	1.084.917	62.815.550	72.782.599

Finanzierungsnachweis								
Finanzierung des Anlagevermögens	Entwicklung der Anschaffungswerte			Entwicklung der Abschreibungen			Restbuchwert	
	Anfangs-stand 01.01.2024	Zu-/Abgänge Korrekturen	Endstand 31.12.2023	Anfangs-stand 01.01.2024	Zuführungen Rückrechnungen	Endstand 31.01.2024	Stand 01.01.2024	Stand 31.12.2024
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Träger-/Eigenmittel und Darlehen	62.815.550	10.906.508	73.722.057	0	1.082.736	1.082.736	62.815.550	72.639.322
Spenden Dritter	0	145.459	145.459	0	2.182	2.182	0	143.277
Summe	62.815.550	11.051.967	73.867.517	0	1.084.917	1.084.917	62.815.550	72.782.599