

Produktbereich
Berichtszeitraum

Gesamt
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Beschreibung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-127.300,00	-99.947,36	27.352,64	-21,49
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-20.018.660,00	-15.968.913,38	4.049.746,62	-20,23
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-9.056.260,00	-3.936.826,45	5.119.433,55	-56,53
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-202.010.690,00	-151.477.864,30	50.532.825,70	-25,01
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-138.649.580,00	-103.592.498,93	35.057.081,07	-25,28
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-81.528.710,00	-59.551.326,45	21.977.383,55	-26,96
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-8.766.880,00	-6.575.160,00	2.191.720,00	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-444.870,00	-412.883,79	31.986,21	-7,19
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-460.602.950,00	-341.615.420,66	118.987.529,34	-25,83
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	74.107.670,00	47.806.826,68	-26.300.843,32	-35,49
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.777.110,00	2.188.182,72	-588.927,28	-21,21
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	88.864.737,14 0,00	53.607.475,15 0,00	-35.257.261,99 0,00	-39,68 0,00
14	66	Abschreibungen	20.054.830,00	15.041.097,50	-5.013.732,50	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.659.170,81	17.550.337,28	-7.108.833,53	-28,83
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	51.096.040,00 0,00	36.111.435,90 0,00	-14.984.604,10 0,00	-29,33 0,00
17	72	Transferaufwendungen	218.114.700,00	157.718.495,98	-60.396.204,02	-27,69
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.950,00	35.450,05	-12.499,95	-26,07
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	479.722.207,95	330.059.301,26	-149.662.906,69	-31,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.119.257,95	-11.556.119,40	-30.675.377,35	-160,44
21	56, 57	Finanzerträge	-477.400,00	-89.932,22	387.467,78	-81,16
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	6.136.550,00	4.168.802,05	-1.967.747,95	-32,07
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	5.659.150,00	4.078.869,83	-1.580.280,17	-27,92
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-461.080.350,00	-341.705.352,88	119.374.997,12	-25,89
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	485.858.757,95	334.228.103,31	-151.630.654,64	-31,21
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	24.778.407,95	-7.477.249,57	-32.255.657,52	-130,18
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	-6.796,53	-6.796,53	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.550,38	2.550,38	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	-4.246,15	-4.246,15	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	24.778.407,95	-7.481.495,72	-32.259.903,67	-130,19

Das Gesamtergebnis zum 30.09.2025 (Stand 16.10.2025) weist einen Gesamtüberschuss von 7.481T € auf. Auch im letzten Jahr hatten wir zum 30.09.2024 einen Überschuss.

zu Pos 11 und 12: Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind über den gesamten Haushaltsplan gegenseitig deckungsfähig. Gemäß der Personalkostenhochrechnung des FD I.3, unter Berücksichtigung von Einmaleffekten wie Weihnachtsgeld, etc., aber auch der Tarifsteigerung ab April 2025, wird davon ausgegangen, dass das Personalgesambudget eingehalten werden kann.

zu Pos 8 und 14: Im 2.Quartal wurden noch keine Auflösungen von Sonderposten und Abschreibungsläufe durchgeführt. Um eine bessere Aussagekraft des Ist zum 30.09.2025 für den Bericht zu erhalten, wurde die drei Viertel des Planansatzes der Sonderposten und Abschreibungen fiktiv im Ist gebucht.

zu Pos 13: Bei den Sach- und Dienstleistungen kommt es durch Abwicklungsverzögerungen und verspäteten Rechnungsstellungen zu Unterschreitungen zum 30.09.2025.

zu Pos 17 (korrespondierend 06): Die Erträge und Aufwendungen liegen zum 30.09.2025 im Plan. Laut Hochrechnungen bspw. aus den Bereichen Migration oder Jugendhilfe wird davon ausgegangen, dass das Gesamtvolumen der Transferleistungen für das Jahr 2025 nicht überschritten wird.

Produktbereich
Berichtszeitraum

01 - Innere Verwaltung
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-52.000,00	-22.496,85	29.503,15	-56,74
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.141.500,00	-638.388,17	503.111,83	-44,07
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-781.540,00	-1.428.395,58	-646.855,58	82,77
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-894.660,00	-774.708,81	119.951,19	-13,41
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-65.710,00	-49.282,50	16.427,50	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-338.950,00	-291.655,25	47.294,75	-13,95
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.274.360,00	-3.204.927,16	69.432,84	-2,12
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	16.521.200,00	10.746.866,32	-5.774.333,68	-34,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.306.790,00	2.188.182,72	-118.607,28	-5,14
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	9.388.000,00 0,00	5.562.709,66 0,00	-3.825.290,34 0,00	-40,75 0,00
14	66	Abschreibungen	1.510.120,00	1.132.590,00	-377.530,00	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.107.000,81	580.184,71	-526.816,10	-47,59
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.300,00	23.921,38	-8.378,62	-25,94
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	30.865.410,81	20.234.454,79	-10.630.956,02	-34,44
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	27.591.050,81	17.029.527,63	-10.561.523,18	-38,28
21	56, 57	Finanzerträge	-37.500,00	-51.132,36	-13.632,36	36,35
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-37.500,00	-51.132,36	-13.632,36	36,35
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.311.860,00	-3.256.059,52	55.800,48	-1,68
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	30.865.410,81	20.234.454,79	-10.630.956,02	-34,44
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	27.553.550,81	16.978.395,27	-10.575.155,54	-38,38
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	-336,03	-336,03	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	27,57	27,57	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	-308,46	-308,46	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	27.553.550,81	16.978.086,81	-10.575.464,00	-38,38

zu Pos 03: Die kommunalisierten Mittel werden erst im 2. Halbjahr 2025 produktgenau verbucht.

zu Pos 13: Verschiedene Sachverhalte, wie z.B. Minderausgaben bei Instandhaltungsmaßnahmen an Verwaltungsgebäuden führen unterjährig zur Unterschreitung des Planansatzes.

Produktbereich
Berichtszeitraum

02 - Sicherheit und Ordnung
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-75.000,00	-50.948,10	24.051,90	-32,07
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.836.000,00	-6.481.766,78	4.354.233,22	-40,18
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.874.240,00	-498.479,07	1.375.760,93	-73,40
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-24.960,00	-18.720,00	6.240,00	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.810.200,00	-7.049.913,95	5.760.286,05	-44,97
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.721.370,00	7.514.621,50	-4.206.748,50	-35,89
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	116.370,00	0,00	-116.370,00	-100,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	5.759.910,00 0,00	3.448.868,58 0,00	-2.311.041,42 0,00	-40,12 0,00
14	66	Abschreibungen	502.890,00	377.167,50	-125.722,50	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	380.000,00	17.245,01	-362.754,99	-95,46
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	200,00	676,00	476,00	238,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.480.740,00	11.358.578,59	-7.122.161,41	-38,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.670.540,00	4.308.664,64	-1.361.875,36	-24,02
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-12.810.200,00	-7.049.913,95	5.760.286,05	-44,97
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	18.480.740,00	11.358.578,59	-7.122.161,41	-38,54
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	5.670.540,00	4.308.664,64	-1.361.875,36	-24,02
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	5.670.540,00	4.308.664,64	-1.361.875,36	-24,02

zu Pos 03: Die kommunalisierten Mittel werden erst im 2. Halbjahr 2025 produktgenau verbucht.

zu Pos 13: Noch ausstehende Abrechnungen im Bereich der Zulassung, des Veterinärarnantes und auch geringere Wartungskosten EDV (z.B. Leitstelle), etc. tragen zum 30.09.2025 zur Unterschreitung des Planansatzes bei.

zu Pos 15: Die Kostenerstattungen an die Stützpunktfeuerwehren werden erst am Ende des Jahres ausbezahlt.

Produktbereich
Berichtszeitraum

03 - Schulträgeraufgaben
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-300,00	-29,41	270,59	-90,20
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.390,00	-3.384,46	5,54	-0,16
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-393.400,00	-162.029,93	231.370,07	-58,81
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-85.288.370,00	-63.953.542,27	21.334.827,73	-25,01
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.570.000,00	-2.765.784,71	804.215,29	-22,53
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.116.500,00	-3.837.375,00	1.279.125,00	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-100.890,00	-69.072,00	31.818,00	-31,54
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-94.472.850,00	-70.791.217,78	23.681.632,22	-25,07
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.552.600,00	5.524.383,48	-3.028.216,52	-35,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	27.360,00	0,00	-27.360,00	-100,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	40.406.997,14 0,00	22.607.073,08 0,00	-17.799.924,06 0,00	-44,05 0,00
14	66	Abschreibungen	16.221.300,00	12.165.975,00	-4.055.325,00	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.757.500,00	4.001.669,95	-755.830,05	-15,89
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.450,00	10.588,16	-4.861,84	-31,47
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	69.981.207,14	44.309.689,67	-25.671.517,47	-36,68
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-24.491.642,86	-26.481.528,11	-1.989.885,25	8,12
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	92.800,00	73.192,99	-19.607,01	-21,13
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	92.800,00	73.192,99	-19.607,01	-21,13
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-94.472.850,00	-70.791.217,78	23.681.632,22	-25,07
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	70.074.007,14	44.382.882,66	-25.691.124,48	-36,66
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-24.398.842,86	-26.408.335,12	-2.009.492,26	8,24
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	-1.357,60	-1.357,60	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.522,81	2.522,81	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	1.165,21	1.165,21	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-24.398.842,86	-26.407.169,91	-2.008.327,05	8,23

zu Pos 03: Die Erträge aus Gastschulbeiträgen stehen für das laufende Jahr noch aus.

zu Pos 05: Der Ansatz für die Schulumlage für das Haushaltsjahr 2025 wird erreicht werden. Die Umsetzung der Hebesatzerhöhung erfolgte im Juli 2025.

zu Pos 13: Im Jahresabschluss werden Rückstellungen für das abgelaufenene Haushaltsjahr gebildet. Sie betreffen Aufwendungen des abgelaufenen Jahres, z.B. Instandhaltungen. In 2024 wurden im Bereich der Schulen 2.567T€ an Rückstellungen gebildet.

Produktbereich
Berichtszeitraum

04 - Kultur und Wissenschaft
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-8.000,00	-6.250,32	1.749,68	-21,87
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.000,00	-6.250,32	1.749,68	-21,87
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	109.800,00	76.924,98	-32.875,02	-29,94
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	372.770,00	201.763,28	-171.006,72	-45,87
14	66	Abschreibungen	260,00	195,00	-65,00	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	378.500,00	229.500,00	-149.000,00	-39,37
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	861.330,00	508.383,26	-352.946,74	-40,98
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	853.330,00	502.132,94	-351.197,06	-41,16
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-8.000,00	-6.250,32	1.749,68	-21,87
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	861.330,00	508.383,26	-352.946,74	-40,98
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	853.330,00	502.132,94	-351.197,06	-41,16
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	853.330,00	502.132,94	-351.197,06	-41,16

zu Pos 13: Der zweite Abschlag für den Kulturfonds Rhein-Main GmbH steht noch aus.

Produktbereich
Berichtszeitraum

05 - Soziale Leistungen
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.311.670,00	-7.857.402,12	-1.545.732,12	24,49
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.437.780,00	-1.099.934,00	2.337.846,00	-68,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-123.194.980,00	-94.449.301,15	28.745.678,85	-23,33
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-14.486.580,00	-9.563.083,60	4.923.496,40	-33,99
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-4.890,00	-3.667,50	1.222,50	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-10.997,26	-10.997,26	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-147.435.900,00	-112.984.385,63	34.451.514,37	-23,37
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	17.044.270,00	11.110.497,22	-5.933.772,78	-34,81
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	144.540,00	0,00	-144.540,00	-100,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	28.972.950,00 0,00	19.967.619,70 0,00	-9.005.330,30 0,00	-31,08 0,00
14	66	Abschreibungen	159.390,00	119.542,50	-39.847,50	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	567.950,00	273.326,59	-294.623,41	-51,87
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17	72	Transferaufwendungen	164.011.700,00	121.348.902,64	-42.662.797,36	-26,01
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	264,33	264,33	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	210.900.800,00	152.820.152,98	-58.080.647,02	-27,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	63.464.900,00	39.835.767,35	-23.629.132,65	-37,23
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	2,80	2,80	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	2,80	2,80	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-147.435.900,00	-112.984.385,63	34.451.514,37	-23,37
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	210.900.800,00	152.820.155,78	-58.080.644,22	-27,54
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	63.464.900,00	39.835.770,15	-23.629.129,85	-37,23
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	-3.185,81	-3.185,81	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	-3.185,81	-3.185,81	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	63.464.900,00	39.832.584,34	-23.632.315,66	-37,24

zu Pos 02: Mehrerträge bei Unterbringungskosten beim Produkt Migration.

zu Pos 03: Bedingt durch die Einführung einer Schnittstelle im Bereich UVG, ändert sich die Buchungslogik. Die Erträge vom Land werden korrekterweise nun bei den Erträgen aus Transferleistungen verbucht. Dadurch kommt es zu Wenigererträgen an dieser Stelle.

zu Pos 07: Wenigererträge bei den Landeszuweisungen beim Produkt Migration.

zu Pos 13: Minderausgaben bei Mietzahlungen, verbunden mit Minderausgaben bei Strom, Wasser etc. im Bereich Migration führen unterjährig zum 30.09.2025 zu einer Unterschreitung des Planansatzes. Durch Ablösezahlungen für die vorzeitige Beendigung von Unterkünften wird voraussichtlich das Gesamtbudget ausgeschöpft.

Produktbereich
Berichtszeitraum

06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.500,00	-1.175,80	2.324,20	-66,41
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-767.100,00	-500.144,62	266.955,38	-34,80
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-15.454.600,00	-9.103.876,93	6.350.723,07	-41,09
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-264.000,00	-62.122,74	201.877,26	-76,47
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.270,00	-2.452,50	817,50	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.492.470,00	-9.669.772,59	6.822.697,41	-41,37
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.043.570,00	6.659.979,87	-3.383.590,13	-33,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	35.470,00	0,00	-35.470,00	-100,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	619.380,00 0,00	172.197,45 0,00	-447.182,55 0,00	-72,20 0,00
14	66	Abschreibungen	110.750,00	83.062,50	-27.687,50	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	199.100,00	48.070,92	-151.029,08	-75,86
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17	72	Transferaufwendungen	54.103.000,00	36.369.593,34	-17.733.406,66	-32,78
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	65.111.270,00	43.332.904,08	-21.778.365,92	-33,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	48.618.800,00	33.663.131,49	-14.955.668,51	-30,76
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-16.492.470,00	-9.669.772,59	6.822.697,41	-41,37
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	65.111.270,00	43.332.904,08	-21.778.365,92	-33,45
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	48.618.800,00	33.663.131,49	-14.955.668,51	-30,76
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	48.618.800,00	33.663.131,49	-14.955.668,51	-30,76

zu Pos 17: Aufgrund ausstehender Abrechnungen der Träger von Heimen und anderen Einrichtungen kann eine zeitnahe und periodengerechte Auszahlung nicht erfolgen.
Laut der monatlichen Prognosen des Fachdienstes Jugendhilfe wird der Haushaltsansatz vollständig aufgebraucht.

Produktbereich
Berichtszeitraum

07 - Gesundheitsdienste
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-26.473,00	-26.473,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-185.500,00	-117.333,51	68.166,49	-36,75
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.480.000,00	-60.503,73	1.419.496,27	-95,91
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	-39.320,85	-39.320,85	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-117.400,00	-109.557,33	7.842,67	-6,68
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-74.270,00	-55.702,50	18.567,50	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.857.170,00	-408.890,92	1.448.279,08	-77,98
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.540.900,00	2.618.124,49	-1.922.775,51	-42,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	275.680,00 0,00	239.396,52 0,00	-36.283,48 0,00	-13,16 0,00
14	66	Abschreibungen	113.620,00	85.215,00	-28.405,00	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	409.500,00	24.651,41	-384.848,59	-93,98
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.215.640,00 0,00	3.161.049,90 0,00	-1.054.590,10 0,00	-25,02 0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.555.340,00	6.128.437,32	-3.426.902,68	-35,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	7.698.170,00	5.719.546,40	-1.978.623,60	-25,70
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.857.170,00	-408.890,92	1.448.279,08	-77,98
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	9.555.340,00	6.128.437,32	-3.426.902,68	-35,86
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	7.698.170,00	5.719.546,40	-1.978.623,60	-25,70
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	7.698.170,00	5.719.546,40	-1.978.623,60	-25,70

zu Pos 03: Die Personalkostenerstattungen aus dem Pakt für den öffentlichen Gesundheitsdienst stehen noch aus.

Produktbereich
Berichtszeitraum

08 - Sportförderung
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-600,00	0,00	600,00	-100,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-600,00	-3.000,00	-2.400,00	400,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	88.800,00	66.792,79	-22.007,21	-24,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	195.000,00 0,00	115.121,06 0,00	-79.878,94 0,00	-40,96 0,00
14	66	Abschreibungen	81.440,00	61.080,00	-20.360,00	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	255.000,00	86.990,24	-168.009,76	-65,89
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	620.240,00	329.984,09	-290.255,91	-46,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	619.640,00	326.984,09	-292.655,91	-47,23
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-600,00	-3.000,00	-2.400,00	400,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	620.240,00	329.984,09	-290.255,91	-46,80
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	619.640,00	326.984,09	-292.655,91	-47,23
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	619.640,00	326.984,09	-292.655,91	-47,23

zu Pos 15: Die Zuweisungen für die Sportförderung erfolgen in der Regel erst im 2.Halbjahr.

Produktbereich
Berichtszeitraum

09 - Räumliche Planung und Entwicklung
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-101.000,00	-132.280,44	-31.280,44	30,97
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-101.000,00	-132.280,44	-31.280,44	30,97
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	620.560,00	430.281,69	-190.278,31	-30,66
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.850,00	0,00	-14.850,00	-100,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	314.150,00 0,00	172.071,74 0,00	-142.078,26 0,00	-45,23 0,00
14	66	Abschreibungen	32.770,00	24.577,50	-8.192,50	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	361.850,00	302.373,27	-59.476,73	-16,44
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.344.180,00	929.304,20	-414.875,80	-30,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.243.180,00	797.023,76	-446.156,24	-35,89
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-101.000,00	-132.280,44	-31.280,44	30,97
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.344.180,00	929.304,20	-414.875,80	-30,86
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.243.180,00	797.023,76	-446.156,24	-35,89
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.243.180,00	797.023,76	-446.156,24	-35,89

Produktbereich
Berichtszeitraum

10 - Bauen und Wohnen
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.492.000,00	-787.073,63	704.926,37	-47,25
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-65.000,00	-424,83	64.575,17	-99,35
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-1.720,00	-1.290,00	430,00	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.558.720,00	-788.788,46	769.931,54	-49,40
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.432.800,00	2.155.352,90	-1.277.447,10	-37,21
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	56.710,00	0,00	-56.710,00	-100,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	105.800,00 0,00	14.981,88 0,00	-90.818,12 0,00	-85,84 0,00
14	66	Abschreibungen	24.290,00	18.217,50	-6.072,50	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.619.600,00	2.188.552,28	-1.431.047,72	-39,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.060.880,00	1.399.763,82	-661.116,18	-32,08
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.558.720,00	-788.788,46	769.931,54	-49,40
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	3.619.600,00	2.188.552,28	-1.431.047,72	-39,54
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	2.060.880,00	1.399.763,82	-661.116,18	-32,08
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.060.880,00	1.399.763,82	-661.116,18	-32,08

zu Pos 02: Rückläufige Gebühreneinnahmen im Bereich der Bauverwaltung.

Produktbereich
Berichtszeitraum

11 - Ver- und Entsorgung
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-90.000,00	-39.158,58	50.841,42	-56,49
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-90.000,00	-39.158,58	50.841,42	-56,49
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.000,00	0,00	-20.000,00	-100,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	44.000,00 0,00	47.980,87 0,00	3.980,87 0,00	9,05 0,00
14	66	Abschreibungen	1.070,00	802,50	-267,50	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,18	0,18	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	65.070,00	48.783,55	-16.286,45	-25,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-24.930,00	9.624,97	34.554,97	-138,61
21	56, 57	Finanzerträge	-1.020,00	0,00	1.020,00	-100,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-1.020,00	0,00	1.020,00	-100,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-91.020,00	-39.158,58	51.861,42	-56,98
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	65.070,00	48.783,55	-16.286,45	-25,03
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-25.950,00	9.624,97	35.574,97	-137,09
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-25.950,00	9.624,97	35.574,97	137,09

Produktbereich
Berichtszeitraum

12 - Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-32.000,00	0,00	32.000,00	-100,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-382.170,00	-203.539,50	178.630,50	-46,74
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-687.280,00	-515.460,00	171.820,00	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-30,00	-25.492,08	-25.462,08	84873,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.101.480,00	-744.491,58	356.988,42	-32,41
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	171.350,00	121.223,99	-50.126,01	-29,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	29.500,00	0,00	-29.500,00	-100,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	2.088.480,00 0,00	972.398,00 0,00	-1.116.082,00 0,00	-53,44 0,00
14	66	Abschreibungen	1.197.880,00	898.410,00	-299.470,00	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.810.000,00	11.669.999,99	-4.140.000,01	-26,19
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	19.297.210,00	13.662.031,98	-5.635.178,02	-29,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	18.195.730,00	12.917.540,40	-5.278.189,60	-29,01
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.101.480,00	-744.491,58	356.988,42	-32,41
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	19.297.210,00	13.662.031,98	-5.635.178,02	-29,20
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	18.195.730,00	12.917.540,40	-5.278.189,60	-29,01
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	-1.749,75	-1.749,75	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	-1.749,75	-1.749,75	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	18.195.730,00	12.915.790,65	-5.279.939,35	-29,02

Pos 13: Zeitverzögerte bzw. auch noch nicht durchgeführte, aber geplante Bauunterhaltungsmaßnahmen führen zur Unterschreitung des Planansatzes.

Produktbereich
Berichtszeitraum

13 - Natur- und Landschaftspflege
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-42.000,00	-79.829,92	-37.829,92	90,07
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-22.500,00	-5.222,30	17.277,70	-76,79
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.000,00	-2.033,70	2.966,30	-59,33
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-69.500,00	-87.085,92	-17.585,92	25,30
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	947.950,00	614.269,87	-333.680,13	-35,20
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	25.520,00	0,00	-25.520,00	-100,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	69.100,00 0,00	13.899,56 0,00	-55.200,44 0,00	-79,88 0,00
14	66	Abschreibungen	3.030,00	2.272,50	-757,50	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	280.000,00	160.060,00	-119.940,00	-42,84
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.325.600,00	790.501,93	-535.098,07	-40,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.256.100,00	703.416,01	-552.683,99	-44,00
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-69.500,00	-87.085,92	-17.585,92	25,30
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.325.600,00	790.501,93	-535.098,07	-40,37
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.256.100,00	703.416,01	-552.683,99	-44,00
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.256.100,00	703.416,01	-552.683,99	-44,00

Produktbereich
Berichtszeitraum

14 - Umweltschutz
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.100,00	-2.558,99	541,01	-17,45
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.000,00	0,00	3.000,00	-100,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-520,00	-390,00	130,00	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.620,00	-2.948,99	3.671,01	-55,45
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	312.500,00	160.970,78	-151.529,22	-48,49
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	13.700,00 0,00	3.408,07 0,00	-10.291,93 0,00	-75,12 0,00
14	66	Abschreibungen	10.010,00	7.507,50	-2.502,50	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	336.210,00	171.886,35	-164.323,65	-48,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	329.590,00	168.937,36	-160.652,64	-48,74
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-6.620,00	-2.948,99	3.671,01	-55,45
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	336.210,00	171.886,35	-164.323,65	-48,88
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	329.590,00	168.937,36	-160.652,64	-48,74
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	-167,34	-167,34	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	-167,34	-167,34	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	329.590,00	168.770,02	-160.819,98	-48,79

Produktbereich
Berichtszeitraum

15 - Wirtschaft und Tourismus
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	-3.941,69	-3.941,69	0,00
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	-3.941,69	-3.941,69	0,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	6.536,80	6.536,80	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	238.820,00 0,00	67.985,70 0,00	-170.834,30 0,00	-71,53 0,00
14	66	Abschreibungen	100,00	50,00	-50,00	-50,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	144.500,00	156.265,19	11.765,19	8,14
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	383.420,00	230.837,69	-152.582,31	-39,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	383.420,00	226.896,00	-156.524,00	-40,82
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	0,00	-3.941,69	-3.941,69	0,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	383.420,00	230.837,69	-152.582,31	-39,80
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	383.420,00	226.896,00	-156.524,00	-40,82
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	383.420,00	226.896,00	-156.524,00	-40,82

Produktbereich
Berichtszeitraum

16 - Allgemeine Finanzwirtschaft
01.01. - 30.09.2025

Pos.	Konten	Bezeichnung	Plan	Ist	Abw. (abs.)	Abw. (%)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-100,00	-61,36	38,64	-38,64
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-116.722.320,00	-87.524.322,03	29.197.997,97	-25,01
06	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen	-61.813.900,00	-46.072.529,76	15.741.370,24	-25,47
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.787.760,00	-2.090.820,00	696.940,00	-25,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-10.633,50	-10.633,50	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-181.324.080,00	-135.698.366,65	45.625.713,35	-25,16
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
14	66	Abschreibungen	85.910,00	64.432,50	-21.477,50	-25,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.270,00	0,00	-8.270,00	-100,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	46.880.400,00	32.950.386,00	-13.930.014,00	-29,71
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	46.974.580,00	33.014.818,50	-13.959.761,50	-29,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-134.349.500,00	-102.683.548,15	31.665.951,85	-23,57
21	56, 57	Finanzerträge	-438.880,00	-38.799,86	400.080,14	-91,16
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	6.043.750,00	4.095.606,26	-1.948.143,74	-32,23
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	5.604.870,00	4.056.806,40	-1.548.063,60	-27,62
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-181.762.960,00	-135.737.166,51	46.025.793,49	-25,32
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	53.018.330,00	37.110.424,76	-15.907.905,24	-30,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-128.744.630,00	-98.626.741,75	30.117.888,25	-23,39
27	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-128.744.630,00	-98.626.741,75	30.117.888,25	-23,39

zu Pos 05: Der Ansatz für die Kreisumlage für das Haushaltsjahr 2025 wird erreicht werden. Die Umsetzung der Hebesatzerhöhung erfolgte im Juli 2025.

zu Pos 16: LWV-Umlage. Der endgültige Bescheid der LWV-Umlage datiert auf den 01. Oktober 2025. Die danach zu zahlenden Abschläge sind höher, für Vormonate ist eine Nachzahlung zu leisten. Der Ansatz wird bis auf 153 T€ vollständig aufgebraucht.