



- Erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen
- Haushaltsübertragungen nach 2026

I. Erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen

1. Ergebnisrechnung

1.1 Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung Ansatz/Ergebnis	
		EUR	EUR	EUR	%
1	Steuern und ähnliche Abgaben	6.800.000	7.190.780	390.780	6%
	<i>Schlüsselzuweisungen</i>	85.083.400	89.405.164	4.321.764	5%
	<i>§ 29c FAG Kleinkindförderung</i>	7.625.100	8.338.418	713.318	9%
	<i>§ 29f FAG Flucht und Migration</i>	2.994.000	2.071.767	-922.233	-31%
	<i>Grunderwerbsteuer</i>	38.000.000	44.103.953	6.103.953	16%
	<i>Kreisumlage</i>	366.532.800	366.547.928	15.128	0%
	<i>Landesgebühren, Bußgelder</i>	18.766.100	21.204.019	2.437.919	13%
	<i>Sozialer Leistungsbereich</i>	125.298.500	127.812.703	2.514.203	2%
	<i>Sachkostenbeiträge Schulen § 17 FAG</i>	20.373.400	20.386.710	13.310	0%
	<i>Zuweisungen DigitalPakt Schulen</i>	847.000	2.123.912	1.276.912	151%
	<i>Schulbauförderung</i>	4.130.700	1.391.901	-2.738.799	-66%
	<i>Zuweisungen ÖPNV</i>	6.018.400	6.223.078	204.678	3%
	<i>sonstige</i>	39.129.700	39.318.926	189.226	0%
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	714.799.100	728.928.477	14.129.377	2%
3	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.035.900	2.900.738	-135.162	-4%
4	Sonstige Transfererträge	18.701.000	21.540.576	2.839.576	15%
5	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.415.500	3.254.703	-160.797	-5%
6	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.323.300	2.838.978	515.678	22%
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.310.200	136.318.078	15.007.878	12%
8	Zinsen und ähnliche Erträge	92.000	267.877	175.877	191%
9	Aktivierte Eigenleistungen	175.200	55.700	-119.500	-68%
10	Sonstige ordentliche Erträge	316.800	3.711.021	3.394.221	1071%
11	Ordentliche Erträge	870.969.000	907.006.928	36.037.928	4%
12	Personalaufwendungen	-149.510.500	-143.033.397	6.477.103	-4%
13	Versorgungsaufwendungen	-4.250.000	-4.747.930	-497.930	12%
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-99.991.600	-88.927.664	11.063.936	-11%
15	Abschreibungen	-24.064.200	-28.631.482	-4.567.282	19%
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8.576.900	-6.523.185	2.053.715	-24%
17	Transferaufwendungen	-452.328.800	-482.445.486	-30.116.686	7%
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-134.031.300	-140.825.180	-6.793.880	5%
19	Ordentliche Aufwendungen	-872.753.300	-895.134.325	-22.381.025	3%
20	Ordentliches Ergebnis	-1.784.300	11.872.603	13.656.903	-765%
21	Außerordentliche Erträge	0	74.597	74.597	
22	Außerordentliche Aufwendungen	0	-24.114	-24.114	
23	Sonderergebnis	0	50.482	50.482	
24	Gesamtergebnis	-1.784.300	11.923.085	13.707.385	-768%

Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen:

Nr. 1 Steuern und ähnliche Abgaben

Es handelt sich um Mehrerträge bei der Weitergabe der Wohngeldentlastung des Landes.

Nr. 2 Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen

Die Mehrerträge in Höhe von rd. 4,3 Mio. € bei den Schlüsselzuweisungen resultieren zum einen aus der ersten Abschlusszahlung für 2024 in Höhe von 1,8 Mio. € sowie aus Mehrzuweisungen in 2025 von 2,5 Mio. €. Für die hohe Abschlusszahlung 2024 waren höhere Einwohnerzahlen, ein um 4 € höherer Kopfbetrag (875 €) sowie die Anhebung der Ausschüttungsquote von 71,3 % auf 71,45 % verantwortlich. Mit der 4. Teilzahlung 2025 wurde der Kopfbetrag auf 902 € festgesetzt (Plan 2025: 899 €).

Die Grunderwerbsteuer hat sich mit 44,1 Mio. € positiv entwickelt (Plan 2025: 38,0 Mio. €, RE 2024 38,4 Mio. €). Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr beträgt 14,9 % und liegt damit niedriger als der Landesdurchschnitt (+19,1 %).

Die Mehrerträge im Bereich der Landesgebühren / Bußgelder entstanden bei den Wohnheimgebühren (+0,9 Mio. €), bei den immissionsschutzrechtlichen Gebühren (+0,3 Mio. €) sowie bei den Bußgeldern (+0,5 Mio. €). Dem Plus bei den Wohnheimgebühren stehen allerdings entsprechend niedrigere Landeserstattungen bei der Vorläufigen Unterbringung von Flüchtlingen gegenüber. Im Jahr 2025 gab es keinen Bereich, in dem sich die Gebühren gegenüber der Planung auffällig negativ entwickelt haben.

Ab dem Jahr 2025 wurde zur Förderung der kommunalen Aufgabenerfüllung im Bereich Flucht und Migration der Sonderlastenausgleich nach 29f FAG eingeführt, mit dem sich das Land an den kommunalen Kosten mit einer einmaligen Pauschale pro Asylantragstellung in Höhe 3.750 €, mindestens jedoch mit 65 Mio. € beteiligt. Der Anteil des Landkreises Esslingen beträgt hieran 2,1 Mio. €, also 0,9 Mio. € weniger als geplant. Im Sozialen Leistungsbereich betragen die Nettomehraufwendungen für den Personenkreis Ukraine und für den Bereich KdU Flucht im Jahr 2025 rund 17,0 Mio. €. Somit ist ein Großteil dieser Aufwendungen vom Landkreis zu tragen.

Die Mehrerträge beim Sozialen Leistungsbereich (2,5 Mio. €) sind im Wesentlichen bei der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (1,0 Mio. €) sowie bei den Landeszuweisungen in der Anschlussunterbringung (0,7 Mio. €) zu verzeichnen. Diesen stehen allerdings entsprechende Mehraufwendungen gegenüber.

Nr. 3 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Die Planabweichung resultiert insbesondere aus niedrigeren Auflösungen von Investitionskostenzuschüssen im Bereich des Schulgebäudes der Rohräckerschule sowie bei den Kreisstraßen.

Nr. 4 Sonstige Transfererträge

Die Mehrerträge entstanden im Sozialen Leistungsbereich vor allem beim Unterhaltsvorschuss (+3,8 Mio. €). Diesen Mehrerträgen stehen entsprechende Mehraufwendungen (Wertberichtigungen auf Forderungen) gegenüber.

Nr. 5 Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen

Mindererträge bei den Elternbeiträgen im Bereich der Kindertagespflege von rd. 0,2 Mio. € führten zu einer Planunterschreitung.

Nr. 6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Mehrerträge ergaben sich insbesondere durch höhere Verkaufserlöse bei der Mittagsverpflegung der Sonderschulzentren (0,1 Mio. €), bei den Parkbetrieben (0,1 Mio. €), dem Gemeinschaftsaufwand (0,1 Mio. €) sowie bei den Landesstraßen (0,1 Mio. €).

Nr. 7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mehrerträge von 5,9 Mio. € ergeben sich im Bereich der Eingliederungshilfe, denen allerdings entsprechend höhere Aufwendungen gegenüberstehen.

Im Bereich ÖPNV sind ebenfalls Mehrerträge von rd. 9,4 Mio. € zu verzeichnen. 5,4 Mio. € entfallen hierbei auf Ausgleichsleistungen für das Deutschlandticket JugendBW.

Nr. 8 Zinsen und ähnliche Erträge

In 2025 konnten mehr Tagesgeldeinlagen getätigt werden als geplant war. Dadurch konnten höhere Zinserträge erzielt werden.

Nr. 9 Aktivierte Eigenleistungen

Die Aktivierten Eigenleistungen blieben beim Straßenbauamt um rd. 0,2 Mio. € unter dem Planansatz.

Nr. 10 Sonstige ordentliche Erträge

Die Mehrerträge von rd. 3,6 Mio. € gehen insbesondere auf außerplanmäßige Erträge von rd. 2,6 Mio. € im Rahmen der Auflösung / Herabsetzung von Instandsetzungsrückstellungen sowie von Wertberichtigungen auf Forderungen in unterschiedlichen Bereichen mit rd. 0,5 Mio. € zurück.

Nr. 12 Personalaufwendungen

Hauptsächlich ergeben sich die Wenigeraufwendungen wie in den Vorjahren aus der verzögerten Besetzung von freien Stellen in vielen Bereichen der Landkreisverwaltung. Zudem fiel die Tarifeinigung im April 2025 niedriger aus als während der Haushaltsplanung 2025 noch erwartet. Dies führte zu geringeren Aufwendungen im Jahresverlauf.

Eine pauschale Kürzung der Personalaufwendungen in Höhe von 5,0 Mio. € ist bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen veranschlagt.

Nr. 13 Versorgungsaufwendungen

Die Umlage an den Kommunalen Versorgungsverband für die Ruhestandsbeamten wurde aufgrund noch nicht vorliegender Berechnungsgrundlagen zum Planaufstellungszeitpunkt zu niedrig angesetzt.

Nr. 14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Gebäudebereich (Produktgruppe 11.24) wurde der Planansatz um 9,1 Mio. € unterschritten, wovon allein 4,7 Mio. € die Büro- und IuK-Erstausstattung für den Neubau Verwaltungsgebäude Pulverwiesen betreffen. Diese Unterschreitung im Ergebnishaushalt geht auf eine Verschiebung in den investiven Finanzhaushalt zurück, da die einzelnen Ausstattungsgegenstände wegen Überschreiten der GwG-Wertgrenze dort gebucht werden mussten. Bei der Gebäudebewirtschaftung der Gemeinschaftsunterkünfte gab es weitere Einsparungen von 1,9 Mio. €, bei allen Gebäuden insgesamt 2,9 Mio. €.

Für Sicherheitsdienste in Gemeinschaftsunterkünften und bei den UMA-Einrichtungen mussten hingegen 1,4 Mio. € mehr aufgewendet werden als geplant (3,3 Mio. €).

Nr. 15 Abschreibungen

Die Überschreitung von rd. 4,6 Mio. € resultiert einerseits aus außerplanmäßigen Wertberichtigungen von Forderungen im Sozialen Leistungsbereich von 4,0 Mio. €, vor allem beim Unterhaltsvorschuss (3,6 Mio. €). Andererseits ergaben sich höhere Abschreibungen beim Neubau Verwaltungsgebäude Pulverwiesen in Esslingen in Höhe von rd. 0,7 Mio. €. Der Neubau war Anfang September 2025 betriebsbereit und somit begannen zu diesem Zeitpunkt die Abschreibungen, während man bei der Planung noch von Anfang Dezember 2025 ausging.

Nr. 16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Für Kassenkredite mussten 1,4 Mio. € weniger Zinsen bezahlt werden als geplant. Dies resultierte insbesondere aus den vorgezogenen Abschlagszahlungen des Landes zur Stabilisierung der Kommunalfinanzen. Außerdem mussten 0,66 Mio. € weniger Zinsen für Investitionskredite aufgewendet werden. Zum einen konnten Kredite teilweise noch zu günstigeren Konditionen aufgenommen werden, zum anderen konnte die Darlehensneuaufnahme im Rahmen der fortlaufenden Liquiditätsplanung teilweise im Jahresverlauf nach hinten verschoben werden.

Nr. 17 Transferaufwendungen

Die Planüberschreitungen von 30,1 Mio. € gehen insbesondere auf den Sozialen Leistungsbereich in Höhe von 25,2 Mio. € zurück. Mehraufwendungen entstanden vor allem in den Bereichen Kinder-, Jugend- und Familienhilfe in Höhe von 13,3 Mio. € sowie in der Eingliederungshilfe von 10,4 Mio. €. Diesen Mehraufwendungen stehen teilweise Mehrerträge gegenüber. Außerhalb des Sozialen Leistungsbereichs ergaben sich beim ÖPNV bei den Zuschüssen an private Unternehmen zudem Überschreitungen von rd. 6,8 Mio. €. 5,2 Mio. € hiervon resultieren aus geänderten Abrechnungsmodalitäten beim D-Ticket Jugend BW, die auch entsprechende Mehrerträge mit sich bringen.

Nr. 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Wie erstmals im Vorjahr wurde im Haushaltsplan 2025 erneut eine pauschale Kürzung der stellenscharf hochgerechneten Personalkosten zugunsten der Kreisumlage um 5,0 Mio. € vorgenommen. Dies entspricht den aufgerundeten durchschnittlichen Minderaufwendungen beim Personal der vergangenen Jahresabschlüsse. Da diesem „negativen“ Planwert keine reale Buchung in 2025 gegenübersteht, entstand im Plan-Ist-Vergleich eine „Überschreitung“ von 5,0 Mio. €. Weitere Überschreitungen ergaben sich im Sozialen Leistungsbereich von rd. 2,9 Mio. €, insbesondere bedingt durch Mehraufwendungen v. a. bei den Leistungen für Unterkunft und Heizung im SGB II von 1,8 Mio. €.

1.2 Teilergebnisrechnungen

Ordentliche Erträge und Aufwendungen	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung Ansatz/Ergebnis		Erläuterung
	EUR	EUR	EUR	%	
TH 1 - Innere Verwaltung					
Erträge	6.537.400	7.224.364	686.964	11%	Bußgelder +0,5 Mio. €
Aufwendungen	-42.643.750	-39.141.957	3.501.793	-8%	Personal/Versorgung +1,9 Mio. €, Aufwendungen EDV +0,7 Mio. €, Stellenausschreibungen +0,3 Mio. €
Ordentliches Ergebnis	-36.106.350	-31.917.593	4.188.757	-12%	
TH 2 - Immobilienmanagem.					
Erträge	6.899.900	6.901.215	1.315	0%	Schulbauförderung -2,7 Mio.€, Aufl.Rückst. +2,4 Mio.€
Aufwendungen	-82.796.312	-73.691.902	9.104.410	-11%	Personal +0,6 Mio. €, Sach- und Dienstleistungen +9,1 Mio. €, Abschreibungen -0,4 Mio.€
Ordentliches Ergebnis	-75.896.412	-66.790.687	9.105.725	-12%	
TH 3 - Sicherheit, Ordnung, und Gesundheitsdienste					
Erträge	8.632.200	9.266.434	634.234	7%	Gebühren Kfz-Zulassung +0,1 Mio.€, Führerscheine +0,2 Mio.€
Aufwendungen	-28.391.059	-27.565.102	825.957	-3%	Personal +0,3 Mio., Aufwendungen EDV +0,2 Mio. €
Ordentliches Ergebnis	-19.758.859	-18.298.668	1.460.191	-7%	
TH 4 - Bildung					
Erträge	29.737.300	31.251.050	1.513.750	5%	Zuw. Digitalpakt 1,3 Mio.€, Verkaufserlöse +0,08 Mio.€
Aufwendungen	-31.230.839	-29.487.357	1.743.482	-6%	Personal +0,4 Mio.€, Erwerb GWG +1,2 Mio.€
Ordentliches Ergebnis	-1.493.539	1.763.693	3.257.232	-218%	
TH 5 - Kultur					
Erträge	950.300	1.307.878	357.578	38%	Aufl.Rückst. FLM +0,1 Mio.€
Aufwendungen	-5.291.410	-4.914.600	376.810	-7%	Personal +0,3 Mio.€
Ordentliches Ergebnis	-4.341.110	-3.606.722	734.388	-17%	
TH 6 - Soziales und Jugend					
Erträge	258.178.900	271.098.663	12.919.763	5%	Soz.Leistungsber.+15,4 Mio.€, Tagespflege +0,4 Mio.€, FlüAG -4,4 Mio. €
Aufwendungen	-538.582.151	-569.047.627	-30.465.476	6%	Personal +1,2 Mio.€, Soz.Leistungsber.-32,1 Mio.€, Tagespflege +2,0 Mio. €, Psych. Beratungsstelle -0,9 Mio. €
Ordentliches Ergebnis	-280.403.251	-297.948.965	-17.545.714	6%	
davon Nettoaufwand SLB	-240.437.503	-257.131.045	-16.693.542	7%	
TH 7 - ÖPNV, Straßen, Vermessung					
Erträge	36.271.300	45.813.752	9.542.452	26%	ÖPNV +9,6 Mio.€, Vermessungsgebühren +0,1 Mio.€
Aufwendungen	-90.065.282	-95.514.122	-5.448.840	6%	Personal +0,5 Mio.€, ÖPNV -7,0 Mio.€, Kreisstraßen +0,5 Mio. €, Gem.aufw. -0,1 Mio.€
Ordentliches Ergebnis	-53.793.982	-49.700.370	4.093.612	-8%	
TH 8 - Bauen, Umweltschutz, Wirtschaftsförderung					
Erträge	4.508.700	5.183.043	674.343	15%	Gebühren +0,5 Mio.€
Aufwendungen	-14.612.797	-13.731.989	880.808	-6%	Personal +0,7 Mio.€, Sach-/Dienstleistungen +0,2 Mio.€, Tranferaufwendungen +0,1 Mio.€
Ordentliches Ergebnis	-10.104.097	-8.548.945	1.555.152	-15%	
TH 9 - Allgem. Finanzwirtsch.					
Erträge	519.253.000	528.960.528	9.707.528	2%	Schlüsselzuweisungen +4,3 Mio.€, Grunderwerbsteuer +6,1 Mio.€, Zuw. §29f FAG -0,9 Mio.€, Zinsen +0,2 Mio.€
Aufwendungen	-39.139.700	-42.039.667	-2.899.967	7%	Globaler Minderaufwand -5 Mio.€, Zinsen +2,05 Mio.€
Ordentliches Ergebnis	480.113.300	486.920.861	6.807.561	1%	
GESAMT					
Erträge	870.969.000	907.006.928	36.037.928	4%	
Aufwendungen	-872.753.300	-895.134.325	-22.381.025	3%	
Ordentliches Ergebnis	-1.784.300	11.872.603	13.656.903	-765%	

1.3 Unterbringung und Integration von Flüchtlingen

Der Plan-Ist-Vergleich stellt sich wie folgt dar:

Vorläufige Unterbringung	Nettoaufwand Planansatz 2025 EUR	Nettoaufwand Rechnungs- ergebnis 2025 EUR	Veränderung EUR
Liegenschaften	138.200	66.519	-71.681
Verwaltung	2.115.409	1.963.475	-151.934
Leistungen	0	4.770	4.770
Krankenhilfe	0	1.446	1.446
Betreuung	0	-20.496	-20.496
gesamt	2.253.609	2.015.714	-237.895

Anschlussunterbringung	Nettoaufwand Planansatz 2025 EUR	Nettoaufwand Rechnungs- ergebnis 2025 EUR	Veränderung EUR
Leistungen und Krankenhilfe	5.424.000	5.447.037	23.037
Personal- u. Sachkosten	2.468.395	2.085.142	-383.253
gesamt	7.892.395	7.532.180	-360.215

Integrationsmaßnahmen	Nettoaufwand Planansatz 2025 EUR	Nettoaufwand Rechnungs- ergebnis 2025 EUR	Veränderung EUR
Personal- u. Sachkosten	2.412.071	2.178.732	-233.339

Summe Unterbringung und Integrationsmaßnahmen	12.558.075	11.726.625	-831.450
--	-------------------	-------------------	-----------------

Für die Unterbringung und Integration von Flüchtlingen mussten im Jahr 2025 insgesamt rd. 11,727 Mio. € netto aufgewendet werden. Davon entfielen rd. 2,016 Mio. € auf die vorläufige Unterbringung, rd. 7,532 Mio. € auf die Anschlussunterbringung und rd. 2,179 Mio. € auf Integrationsmaßnahmen.

1.4 Forderungen aus Flüchtlingsunterbringung

Vorläufige Unterbringung - Spitzabrechnung

	Forderungen zum 01.01.2025 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Forderungen zum 31.12.2025 EUR
Spitzabrechnung 2020	2.022.761		-2.022.761 €	0
Spitzabrechnung 2021	1.711.974			1.711.974
Spitzabrechnung 2022	11.628.266		-8.280.762	3.347.504
Spitzabrechnung 2023	-378.135			-378.135
Spitzabrechnung 2024	5.708.705			5.708.705
Spitzabrechnung 2025		17.651.421	-11.189.700	6.461.721
Summe	20.693.571	17.651.421	-21.493.223	16.851.769

Die gesamten Forderungen zum Jahresbeginn 2025 betrugen 20,7 Mio. €. Zum Jahresende 2025 werden noch 16,9 Mio. € ausgewiesen. Die Reduzierung beträgt damit im Jahr 2025 insgesamt 3,8 Mio. €. Im Haushaltsplan 2025 wurde mit einer Reduzierung der Forderungen von 2,7 Mio. € gerechnet. Der höhere Abbau resultiert daher, dass zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2025 noch von höheren Forderungen für das Jahr 2025 ausgegangen wurde.

1.5 Sonderergebnis

Das Sonderergebnis von 0,050 Mio. € wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

2. Finanzrechnung

2.1 Gesamtfinanzrechnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung Ansatz/Ergebnis		Erläuterung
	EUR	EUR	EUR	%	
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	867.739.900	874.383.595	6.643.695	1%	In der Ergebnisrechnung betragen die Abweichungen 36,0 Mio. €. Die Differenz gegenüber den Abweichungen der Finanzrechnung beträgt 29,4 Mio. €. Das rührt insbesondere aus um 21,8 Mio. € gestiegenen Forderungen gegenüber dem Vorjahr (davon BTHG 10,3 Mio. €).
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-849.315.400	-861.486.959	-12.171.559	1%	In der Ergebnisrechnung betragen die Überschreitungen 22,4 Mio. €. Die Differenz gegenüber den Abweichungen der Finanzrechnung beträgt 10,2 Mio. €. Das rührt insbesondere aus 3,6 Mio. € höheren Instandsetzungsrückstellungen und nicht geplanten Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 4,0 Mio.€.
Zahlungsmittel-überschuss der Ergebnisrechnung	18.424.500	12.896.635	-5.527.865	-30%	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.594.800	3.491.790	896.990	35%	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-49.414.500	-47.261.371	2.153.129	-4%	
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-46.819.700	-43.769.581	3.050.119	-7%	
Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-28.395.200	-30.872.946	-2.477.746	9%	
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen	40.071.200	40.070.225	-975	0%	
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten für Investitionen	-17.605.700	-17.606.326	-626	0%	
Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	22.465.500	22.463.899	-1.602	0%	
Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-5.929.700	-8.409.048	-2.479.348	42%	
Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen		7.048.316			
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		23.337.889			
Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln		-1.360.731			
Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres		21.977.158			

Im Übrigen wird auf die Erläuterungen zur Finanzrechnung unter Nr. 3 des Anhangs hingewiesen.

2.2 Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit

Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Ansatz 2025	Ergebnis 2025	Abweichung Ansatz/Ergebnis		Erläuterung
	EUR	EUR	EUR	%	
TH 2 - Immobilien- management					
Generalsanierung Rohräcker- schule Kostenbeteiligung Stadt Esslingen	0	897.000	897.000	100%	
Sonstige	1.008.000	755.190	-252.810	0%	
Einzahlungen	1.008.000	1.652.190	644.190	64%	
Verwaltungsneubau Esslingen	-28.566.600	-25.164.348	3.402.252	-12%	
Verwaltungsneubau Esslingen Ausstattung	-102.000	-4.809.487	-4.707.487	100%	Planansatz im Ergebnishaushalt. Überschreiten der GwG-Wertgrenze.
Unterkünfte Asylbewerber	-4.000.000	-28.813	3.971.187	-99%	Zusätzliche Unterbringungskapazitäten wurden nicht benötigt.
Ergänzungsbau u. Gernerals. Bodelschwinghschule	0	-1.491.996	-1.491.996	100%	Ein Ermächtigungsübertrag i.H.v. 1,957 Mio. € war vorhanden.
Generalsanierung Rohräckerschule	0	-27.937	-27.937	100%	Unerwartete Mehraufwendungen bei Schlussrechnungen.
Bildungscampus Lichtenec	0	-1.552.981	-1.552.981	100%	Es stand ein Ermächtigungsübertrag i.H.v. 2,314 Mio. € zur Verfügung
Sonstige	-3.010.000	-2.389.556	620.444	-21%	
Auszahlungen	-35.678.600	-35.465.118	213.482	-1%	
Finanzierungsmittel- überschuss /-bedarf	-34.670.600	-33.812.928	857.672	-2%	
TH 5 - Kultur					
Einzahlungen	0	19.844	19.844	0%	
Auszahlungen	-228.500	-116.174	112.326	-49%	
Finanzierungsmittel- überschuss /-bedarf	-228.500	-96.330	132.170	-58%	
TH 7 - ÖPNV, Straßen, Vermessung					
Sonstiges	1.105.000	1.202.130	97.130	9%	
Einzahlungen	1.105.000	1.202.130	97.130	9%	
Gemeinschaftsaufwand	-809.000	-1.318.589	-509.589	63%	Es stand ein Ermächtigungsübertrag i.H.v. 0,785 Mio. € zur Verfügung
Ausbaumaßnahmen Kreisstraßen	-4.552.000	-1.898.732	2.653.268	-58%	Verzögerter Mittelabfluss
Verlängerung Stadtbahn Leinfelden (U5)	-109.000	-522.965	-413.965	380%	Es stand ein Ermächtigungsübertrag i.H.v. 0,503 Mio. € zur Verfügung
Verlängerung Stadtbahn Flughafen/Messe (U6)	-1.100.000	-410.170	689.830	-63%	Schlussabrechnungen fallen positiver aus als erwartet.
Sonstige	-3.856.500	-3.879.580	-23.080	1%	
Auszahlungen	-10.426.500	-8.030.035	2.396.465	-23%	
Finanzierungsmittel- überschuss /-bedarf	-9.321.500	-6.827.905	2.493.595	-27%	
Sonstige TH					
Einzahlungen	481.800	617.626	135.826	28%	
Digitale Alarmumsetzer		-15.969	-15.969		Es stand eine außerplanmäßige Auszahlung von 65.000 € zur Verfügung
Erwerb AV Katastrophenschutz	-77.000	-431.824	-354.824	461%	Es stand ein Ermächtigungsübertrag i.H.v. 0,428 Mio. € zur Verfügung
Sonstige	-3.003.900	-3.202.252	-198.352	7%	
Auszahlungen	-3.080.900	-3.650.044	-569.144	18%	
Finanzierungsmittel- überschuss /-bedarf	-2.599.100	-3.032.418	-433.318	17%	
GESAMT					
Einzahlungen	2.594.800	3.491.790	896.990	35%	
Auszahlungen	-49.414.500	-47.261.372	2.153.128	-4%	
Finanzierungsmittel- überschuss /-bedarf aus Investitionstätigkeit	-46.819.700	-43.769.582	3.050.118	-7%	

Im investiven Finanzhaushalt wurden Haushaltsübertragungen nach 2026 von netto 9,051 Mio. € vorgenommen.

2.3 Entwicklung der Liquidität

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ist 2024	Ist 2025
			EUR	EUR
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	14.209.194	23.337.889
2	+/-	Veränderung der Zahlungsmittel im Haushaltsjahr	9.128.695	-1.360.731
3	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende	23.337.889	21.977.158
4	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	24.114.312	16.084.628
5	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende		
6	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende	47.452.201	38.061.786
7	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen	-16.813.880	-17.256.181
8	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0	0
9	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit	3.332.042	3.440.876
10	=	voraussichtliche bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	33.970.363	24.246.481
11	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0	0
12	-	für eingezahlte Bausparverträge gebunden	-24.114.312	-16.084.628
13	-	für Inklusionsprojekt aus Nachlass gebunden	-498.437	-372.970
14	-	für Stromrückstellungen	0	0
15	-	für Instandsetzungsrückstellungen	-8.407.000	-12.038.094
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	950.614	-4.249.210
17		nachrichtlich: Mindestliquidität	13.510.695	14.723.252

Offene Forderungen gegenüber dem Land:

Flüchtlingsunterbringung	20.693.571	16.851.769
BTHG-bedingter Mehraufwand	9.450.000	17.145.781
insgesamt	30.143.571	33.997.550

3. Verschuldung

Entwicklung Schulden	Kernhaushalt incl. PPP Verw.geb. Pulverwiesen EUR	Investitions- kostenzuschüsse Kreiskliniken EUR	Summe Landkreis EUR
Schuldenstand 01.01.2025	182.761.745	55.221.078	237.982.824
Neuverschuldung 2025	40.070.225	0	40.070.225
Tilgung 2025	-12.292.933	-4.891.355	-17.184.288
Schuldenstand 31.12.2025	210.539.038	50.329.723	260.868.761

II. Haushaltsübertragungen nach 2026

In 2025 ergaben sich folgende Veränderungen:

Ergebnishaushalt

Erträge

TH	Produkt- gruppe	Maßnahme	Ermächtigungs- übertrag 01.01.2025	tatsächlich gebildeter Ermächtigungs- übertrag 31.12.2025	Veränderung Ermächtigungs- übertrag
1	2	3	4	9	10
		Fehlbeträge Verwaltungsbudgets	-64.284,04 €	-38.619,41 €	25.664,63 €
4		Fehlbeträge Schulbudgets	-117.092,14 €	-65.423,61 €	51.668,53 €
gesamt Erträge Ergebnishaushalt			-181.376,18 €	-104.043,02 €	77.333,16 €

Aufwendungen

TH	Produkt- gruppe	Maßnahme	Ermächtigungs- übertrag 01.01.2025	tatsächlich gebildeter Ermächtigungs- übertrag 31.12.2025	Veränderung Ermächtigungs- übertrag
1	2	3	4	9	10
1	1114	Europaangelegenheiten u. Internationales	0,00 €	50.861,35 €	50.861,35 €
		Verwaltungsbudgets	3.250.481,47 €	2.343.566,37 €	-906.915,10 €
4		Schulbudgets	836.634,41 €	2.474.185,13 €	1.637.550,72 €
gesamt Aufwendungen Ergebnishaushalt			4.087.115,88 €	4.868.612,85 €	781.496,97 €

gesamt Ergebnishaushalt	3.905.739,70 €	4.764.569,83 €	858.830,13 €
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------

Finanzhaushalt

Einzahlungen

TH	Produkt- gruppe	Maßnahme	Ermächtigungs- übertrag 01.01.2025	tatsächlich gebildeter Ermächtigungs- übertrag 31.12.2025	Veränderung Ermächtigungs- übertrag
1	2	3	4	9	10
2	1124	Generalsanierung Sonderschulzentrum Esslingen	-2.672.700,00 €	-2.672.700,00 €	0,00 €
2	1124	Ergänzungsbau Bodelschwinghschule Nürtingen	0,00 €	-530.400,00 €	-530.400,00 €
3	1280	Zuschuss Erwerb AV Katastrophenschutz	-100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €
5	5400	Gemeinschaftsaufwand Fahrzeugbeschaffung	-559.342,32 €	-237.775,70 €	321.566,62 €
		Fehlbeträge Verwaltungsbudgets	-255,38 €	-727,86 €	-472,48 €
4		Fehlbeträge Schulbudgets	-139.600,20 €	-240.129,34 €	-100.529,14 €
gesamt Einzahlungen Finanzhaushalt			-3.471.897,90 €	-3.681.732,90 €	-209.835,00 €

Auszahlungen

TH	Produkt- gruppe	Maßnahme	Ermächtigungs- übertrag 01.01.2025	tatsächlich gebildeter Ermächtigungs- übertrag 31.12.2025	Veränderung Ermächtigungs- übertrag
1	2	3	4	9	10
2	1124	Verw.geb. Pulverwiesen 11 Esslingen Neubau	1.488.116,04 €	4.890.368,41 €	3.402.252,37 €
2	1124	Verw.geb. Pulverwiesen 11 Esslingen Kunst an Bau	0,00 €	453.904,58 €	453.904,58 €
2	1124	Verw.geb. Am Aussichtsturm Plochingen Umbauten	200.000,00 €	100.000,00 €	-100.000,00 €
2	1124	Verw.geb. Am Aussichtsturm Plochingen Neubau	606.893,14 €	200.000,00 €	-406.893,14 €
2	1124	Verw.geb. Photovoltaikanlagen	728.223,32 €	526.837,69 €	-201.385,63 €
2	1124	Verw.geb. E-Ladesäulen	0,00 €	229.777,72 €	229.777,72 €
2	1124	Bildungscampus Lichteneck Umbau	2.314.121,27 €	761.140,06 €	-1.552.981,21 €
2	1124	Ergänzungsbau Bodelschwinghschule Nürtingen	1.957.018,37 €	465.022,40 €	-1.491.995,97 €
2	1124	Schönbuchschule Interimsbau	0,00 €	145.517,60 €	145.517,60 €
2	1124	Schulen Photovoltaikanlagen	1.786.911,71 €	1.957.341,01 €	170.429,30 €
2	1124	Schulen E-Ladesäulen	0,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
3	1221	Anlagevermögen Verkehrsüberwachung	30.299,43 €	0,00 €	-30.299,43 €
3	1260	Zuweisungen für Einrichtungen des Feuerschutzes	509.145,00 €	445.000,00 €	-64.145,00 €
3	1260	Technische Ausstattung Integrierte Leitstelle	236.866,69 €	253.607,95 €	16.741,26 €
3	1260	Technische Ausstattung Integrierte Leitstelle DAU	0,00 €	49.031,19 €	49.031,19 €
3	1280	Erwerb AV Katastrophenschutz	428.000,00 €	54.676,15 €	-373.323,85 €
5	2520	Freilichtmuseum (lfd. Betrieb)	42.693,85 €	40.208,36 €	-2.485,49 €
5	2520	Freilichtmuseum E-Ladesäulen	0,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
7	5400	Gemeinschaftsaufwand Fahrzeugbeschaffung	785.185,49 €	348.401,05 €	-436.784,44 €
7	5420	Kreisstraßen allgemeine Maßnahmen	230.000,00 €	155.000,00 €	-75.000,00 €
7	5420	K 1216 Umbau Knoten L 1192 ES-Berkeheim	0,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €
7	5420	K 1223 FS-Harthausen - OD Aichtal-Grötzingen	0,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
7	5420	K 1250 Ochsenwanger Steige	0,00 €	153.000,00 €	153.000,00 €
7	5420	K 1259 Bempflingen - Kleinbettlingen Geh- / Radweg	100.000,00 €	0,00 €	-100.000,00 €
7	5420	K 1261 Frickenhausen - Linsenhofen - Beuren	210.000,00 €	0,00 €	-210.000,00 €
7	5420	K 1262 Beuren - Erkenbrechtsweiler (Steige)	60.000,00 €	0,00 €	-60.000,00 €
7	5420	K 1269 Ostfildern - Schamhausen - Ruit	62.000,00 €	0,00 €	-62.000,00 €
7	5470	Zuweisung für Stadtbahn U5 Leinfelden	502.562,60 €	0,00 €	-502.562,60 €
7	5470	Zuweisung für Stadtbahn U6 Flughafen / Messe	235.000,00 €	0,00 €	-235.000,00 €
7	5470	Zuweisung für Bahnhofsanierung Plochingen	44.600,00 €	0,00 €	-44.600,00 €
		Verwaltungsbudgets	313.572,17 €	798.061,35 €	484.489,18 €
4		Schulbudgets	176.787,10 €	75.572,61 €	-101.214,49 €
gesamt Auszahlungen Finanzhaushalt			13.047.996,18 €	12.732.468,13 €	-315.528,05 €
gesamt Finanzhaushalt			9.576.098,28 €	9.050.735,23 €	-525.363,05 €
Gesamtsumme Ergebnis- und Finanzhaushalt			13.481.837,98 €	13.815.305,06 €	333.467,08 €