



**HOHENLOHE**  
**KREIS**

---

# Stiftung des Hohenlohekreises

- Kommunale Stiftung bürgerlichen Rechts -

## Jahresabschluss 2024

# JAHRESABSCHLUSS 2024

|                                                            |         |
|------------------------------------------------------------|---------|
| <b>1. Feststellungsbeschluss</b>                           | 3       |
| <b>2. Verwendung des Jahresüberschusses</b>                | 4       |
| <b>3. Erfolgsrechnung mit Planvergleich</b>                | 5       |
| Erläuternde und ergänzende Angaben zur Erfolgsrechnung     | 6 – 7   |
| <b>4. Liquiditätsrechnung mit Planvergleich</b>            | 8       |
| Erläuternde und ergänzende Angaben zur Liquiditätsrechnung | 9       |
| <b>5. Bilanz</b>                                           | 10      |
| Erläuternde und ergänzende Angaben zur Bilanz              | 11 – 13 |
| <b>6. Rechenschaftsbericht</b>                             | 14 - 15 |
| <b>7. Anhang</b>                                           | 16 - 18 |
| Anlage 1 – Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss  | 19      |
| Anlage 2 – Vermögensübersicht                              | 20      |

## 1. Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 16 Absatz 3 des Eigenbetriebsgesetzes stellt der Stiftungsrat am 26.05.2025 den Jahresabschluss der Stiftung des Hohenlohekreises für das Jahr 2024 mit folgenden Werten fest:

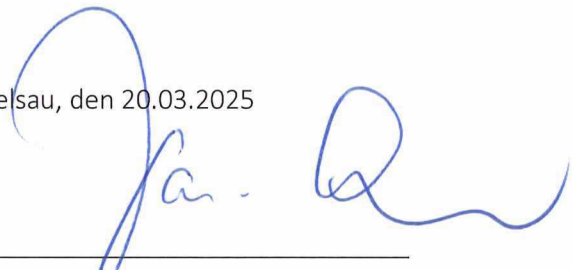
|           |                                                                                                 | -Euro-              |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>1.</b> | <b>Erfolgsrechnung</b>                                                                          |                     |
| 1.1       | Summe Erträge                                                                                   | 50.888,89           |
| 1.2       | Summe Aufwendungen                                                                              | 13.629,75           |
| 1.3       | Jahresüberschuss                                                                                | 37.259,14           |
|           | nachrichtlich:                                                                                  |                     |
|           | a) Zuführung in die freie Rücklage                                                              | 12.419,71           |
|           | b) Zuführung in die Zweckerfüllungsrücklage                                                     | 24.839,43           |
|           |                                                                                                 |                     |
| <b>2.</b> | <b>Liquiditätsrechnung</b>                                                                      |                     |
| 2.1       | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung                                            | 44.049,14           |
| 2.2       | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit                                 | 0,00                |
| 2.3       | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.1 und 2.2)                                   | 44.049,14           |
| 2.4       | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit                                | 142.500,00          |
| 2.5       | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus 2.3 und 2.4) | 186.549,14          |
| 2.6       | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen                  | 97.361,97           |
|           |                                                                                                 |                     |
| <b>3.</b> | <b>Bilanzsumme</b>                                                                              | <b>3.179.006,12</b> |

## 2. Verwendung des Jahresüberschusses

Der Jahresüberschuss i.H.v. 37.259,14 € wird zu 1/3 der freien und zu 2/3 der Zweckerfüllungsrücklage zugeführt.

Die Richtigkeit der Angaben zum Jahresabschluss der Stiftung des Hohenlohekreises wird bestätigt.

Künzelsau, den 20.03.2025



---

Vorsitzender des Vorstands

Ian Schölzel

Landrat

### 3. Erfolgsrechnung mit Planvergleich

| Nr.      |                                                        | Ergebnis         | Fortgeschrieb.           | Ergebnis         | Vergleich                         |
|----------|--------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|-----------------------------------|
|          |                                                        | 2023<br>-Euro-   | Ansatz<br>2024<br>-Euro- | 2024<br>-Euro-   | Ergebnis/Ansatz<br>2024<br>-Euro- |
|          |                                                        | 1                | 2 <sup>1)</sup>          | 3                | 4                                 |
| 1        | Steuern und ähnliche Abgaben                           | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 2        | Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen                   | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 3        | Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge       | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 4        | Sonstige Transfererträge                               | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 5        | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 6        | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte            | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 7        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 8        | Zinsen und ähnliche Erträge                            | 31.788,82        | 34.000,00                | 50.888,89        | 16.888,89                         |
| davon a) | Zinsen                                                 | 18.171,22        | 23.790,00                | 35.001,69        | 11.211,69                         |
| b)       | Dividenden                                             | 13.617,60        | 10.210,00                | 15.887,20        | 5.677,20                          |
| 9        | Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen  | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 10       | Sonstige Erträge                                       | 1.000,00         | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| davon a) | Erträge aus nicht abgerufenen Förderungen              | 1.000,00         | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 11       | <b>Erträge</b><br>(Summe aus Nummern 1 bis 10)         | <b>32.788,82</b> | <b>34.000,00</b>         | <b>50.888,89</b> | <b>16.888,89</b>                  |
| 12       | Personalaufwendungen                                   | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 13       | Versorgungsaufwendungen                                | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 14       | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 15       | Abschreibungen                                         | 0,00             | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| 16       | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                       | 610,00           | 610,00                   | 639,75           | 29,75                             |
| davon a) | Sonstige Aufwendungen (Depotgebühren)                  | 610,00           | 610,00                   | 639,75           | 29,75                             |
| 17       | Transferaufwendungen                                   | 7.000,00         | 32.600,00                | 12.200,00        | -20.400,00                        |
| davon a) | Projektförderungen                                     | 7.000,00         | 32.600,00                | 12.200,00        | -20.400,00                        |
| 18       | Sonstige Aufwendungen                                  | 802,28           | 790,00                   | 790,00           | 0,00                              |
| davon a) | Mitgliedschaften                                       | 12,28            | 0,00                     | 0,00             | 0,00                              |
| b)       | Sonstiges (Prüfungsgebühren GPA)                       | 790,00           | 790,00                   | 790,00           | 0,00                              |
| 19       | <b>Aufwendungen</b><br>(Summe aus Nummern 12 bis 18)   | <b>8.412,28</b>  | <b>34.000,00</b>         | <b>13.629,75</b> | <b>-20.370,25</b>                 |
| 20       | <b>Ergebnis</b><br>(Saldo aus Nummern 11 und 19)       | <b>24.376,54</b> | <b>0,00</b>              | <b>37.259,14</b> | <b>37.259,14</b>                  |

1) Ansatz inkl. aller Änderungen des Wirtschaftsplans



## Erläuternde und ergänzende Angaben zur Erfolgsrechnung

### A) Erträge

Die Stiftung des Hohenlohekreises konnte das Wirtschaftsjahr 2024 auf der Ertragsseite mit Mehrerträgen in Höhe von 16.888,89 € und auf der Aufwandseite mit Minderaufwendungen in Höhe von 20.370,25 € im Vergleich zur Planung abschließen. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2024 beträgt 37.259,14 €.

|            | Erträge     |             | Aufwendungen |             |
|------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
|            | 2024        | 2023        | 2024         | 2023        |
| Plan       | 34.000,00 € | 18.120,00 € | 34.000,00 €  | 18.120,00 € |
| Ergebnis   | 50.888,89 € | 32.788,82 € | 13.629,75 €  | 8.412,28 €  |
| Abweichung | 16.888,89 € | 14.668,82 € | -20.370,25 € | -9.707,72 € |

### A) a) Zinserträge

Im Jahr 2024 erwirtschaftete die Stiftung des Hohenlohekreises Zinserträge aus Geldanlagen.

Die Ertragslage stellte sich wie folgt dar:

| Jahr                              | 2024             | 2023             |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Anlage                            | Ertrag<br>-Euro- |                  | Saldo<br>-Euro-  |
| Deka-Stiftungen Balance           | 15.887,20        | 13.617,60        | 2.269,60         |
| Sparkassenbuch Plus               | 1.103,65         | 846,90           | 256,75           |
| SV Rentenversicherung (501868584) | 12.506,90        | 0,00             | 12.506,90        |
| LBBW Stufenzins-Anleihe           | 2.250,00         | 1.875,00         | 375,00           |
| LBBW Festzins-Anleihe             | 2.025,00         | 2.025,00         | 0,00             |
| Sparkassenbrief (2000344403)      | 9.034,38         | 11.025,00        | - 1.990,62       |
| Sparkassenbrief (2000384061)      | 4.875,00         | 2.071,88         | 2.803,12         |
| Sparkassenbrief (2000466484)      | 2.165,63         | 0,00             | 2.165,63         |
| Tagesgeldkonto                    | 1.041,13         | 327,44           | 713,69           |
|                                   |                  |                  |                  |
| <b>Summe</b>                      | <b>50.888,89</b> | <b>31.788,82</b> | <b>19.100,07</b> |

Die Summe der Erträge hat sich gegenüber dem Jahr 2023 um 19.100,07 € erhöht. Seit 2017 bestand die SV-Rentenversicherung (Nr. 501868584). Die Zinserträge hierfür sind der Stiftung des Hohenlohekreises nun im Jahr 2024 am Ende der Laufzeit in Höhe von 12.506,90 € zugeflossen. Darüber hinaus wurde im Jahr 2020 eine weitere SV-Rentenversicherung (Nr. 53140861) abgeschlossen. Diese Zinserträge erhält die Stiftung des Hohenlohekreises ebenfalls erst zum Ende der Laufzeit (01.12.2027).

### A) b) Erträge aus nicht abgerufenen Förderungen

Im Vergleich zum Vorjahr musste im Jahr 2024 keine Rückstellung ergebniswirksam aufgelöst werden, da nach derzeitigem Kenntnisstand alle Förderungen zu Stande kommen.

B) Aufwendungen

B) a) Transferaufwendungen

Im abgelaufenen Wirtschaftsjahr 2024 wurden Förderungen i.H.v. 12.200 € an die Dorfkulturgemeinschaft UNSERGINSBACH e.V. (2.500 €), das Evangelische Bauernwerk in Württemberg e.V. für die Interessensgemeinschaft Hohenloher Bauernlehrpfad (5.000 €), den Hohenloher Motorsportclub Öhringen e.V. (1.200 €) und Tilmann Lucke mit dem Zungenspitzer – Kabarett- und Comedy-Festival (3.500 €) bewilligt; jedoch noch nicht vollständig ausbezahlt und deshalb in Höhe von 6.000 € der Rückstellung für bereits erteilte Zusagen zugeführt.

Nachfolgend wird kumuliert dargestellt, wie sich Erträge und Aufwendungen im Vergleich der Planansätze entwickelt haben.

#### 4. Liquiditätsrechnung mit Planvergleich

| Nr.            |                                                                                                                                                                                          | Ergebnis    | Fortgeschrieb.  | Ergebnis   | Vergleich       |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|------------|-----------------|
|                |                                                                                                                                                                                          | 2023        | Ansatz          | 2024       | Ergebnis/Ansatz |
|                |                                                                                                                                                                                          | -Euro-      | 2024            | -Euro-     | 2024            |
|                |                                                                                                                                                                                          | 1           | 2 <sup>1)</sup> | 3          | 4               |
| 1              | Steuern und ähnliche Abgaben                                                                                                                                                             | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 2              | Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                                                                                                                       | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 3              | Sonstige Transfereinzahlungen                                                                                                                                                            | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 4              | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen                                                                                                                                   | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 5              | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 6              | Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                                                                                                                                     | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 7              | Zinsen und ähnliche Einzahlungen                                                                                                                                                         | 31.788,82   | 34.000,00       | 50.888,89  | 16.888,89       |
| davon          | a) Zinsen                                                                                                                                                                                | 18.171,22   | 23.790,00       | 35.001,69  | 11.211,69       |
|                | b) Dividenden                                                                                                                                                                            | 13.617,60   | 10.210,00       | 15.887,20  | 5.677,20        |
| 8              | Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen                                                                                                                                                   | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 9              | Summe der Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 1 bis 8)                                                                                                      | 31.788,82   | 34.000,00       | 50.888,89  | 16.888,89       |
| 10             | Personalauszahlungen                                                                                                                                                                     | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 11             | Versorgungsauszahlungen                                                                                                                                                                  | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 12             | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                                                                              | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 13             | Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                                                                                                         | 610,00      | 610,00          | 639,75     | 29,75           |
| davon          | a) Sonstige Auszahlungen (Depotgebühren)                                                                                                                                                 | 610,00      | 610,00          | 639,75     | 29,75           |
| 14             | Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)                                                                                                                                        | 22.500,00   | 32.600,00       | 6.200,00   | -26.400,00      |
| davon          | a) Projektförderungen                                                                                                                                                                    | 22.500,00   | 32.600,00       | 6.200,00   | -26.400,00      |
| 15             | Sonstige ergebniswirksame Auszahlungen                                                                                                                                                   | 12,28       | 790,00          | 0,00       | -790,00         |
| davon          | a) Mitgliedschaften                                                                                                                                                                      | 12,28       | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| davon          | b) Sonstiges (Prüfungsgebühren GPA)                                                                                                                                                      | 0,00        | 790,00          | 0,00       | -790,00         |
| 16             | Summe der Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus Nummern 10 bis 15)                                                                                                    | 23.122,28   | 34.000,00       | 6.839,75   | -27.160,25      |
| 17             | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung (Saldo aus Nummern 9 und 16) <sup>4)</sup>                                                                                          | 8.666,54    | 0,00            | 44.049,14  | 44.049,14       |
| 18             | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                                                                                                                                                 | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 19             | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit                                                                                                 | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 20             | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen                                                                                                                                        | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 21             | Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen                                                                                                                                      | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 22             | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit                                                                                                                                          | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 23             | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22)                                                                                                           | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 24             | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                                                | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 25             | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                                            | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 26             | Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen                                                                                                                                 | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 27             | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen                                                                                                                                           | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 28             | Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen                                                                                                                                         | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 29             | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen                                                                                                                      | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 30             | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 24 bis 29)                                                                                                           | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 31             | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummern 23 und 30)                                                                                            | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 32             | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummern 17 und 31)                                                                                                                      | 8.666,54    | 0,00            | 44.049,14  | 44.049,14       |
| 33             | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                                                                 | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 33a            | Einzahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals <sup>5)</sup>                                                                                                                         | 142.500,00  | 142.500,00      | 142.500,00 | 0,00            |
| davon          | a) Zuführung zum Stiftungskapital                                                                                                                                                        | 142.500,00  | 142.500,00      | 142.500,00 | 0,00            |
| 34             | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                                                                  | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 34a            | Auszahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals <sup>6)</sup>                                                                                                                         | 0,00        | 0,00            | 0,00       | 0,00            |
| 35             | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummern 33, 33a, 34 und 34a)                                                                                 | 142.500,00  | 142.500,00      | 142.500,00 | 0,00            |
| 36             | Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres (Summe aus Nummern 32 und 35)                                                                                    | 151.166,54  | 142.500,00      | 186.549,14 | 44.049,14       |
| 37             | Wirtschaftsplanunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Rückzahlung von angelegten Wertpapieren, Aufnahme von Kassenkrediten) | 7.500,00    |                 | 957.500,00 |                 |
| 38             | Wirtschaftsplanunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Anlegung von Wertpapieren, Rückzahlung von Kassenkrediten)                          | 161.871,90  |                 | 860.138,03 |                 |
| 39             | Überschuss/Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummern 37 und 38)                                                                             | -154.371,90 |                 | 97.361,97  |                 |
| 40             | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln <sup>7)</sup>                                                                                                                                          | 28.803,77   | 28.804,00       | 25.598,41  | -3.205,59       |
| 41             | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)                                                                                                                 | -3.205,36   |                 | 283.911,11 |                 |
| 42             | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Wirtschaftsjahres (Saldo aus den Summen Nummern 40 und 41)                                                                                     | 25.598,41   |                 | 309.509,52 |                 |
| nachrichtlich: |                                                                                                                                                                                          |             |                 |            |                 |
| 43             | voraussichtlicher Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende                                                                                                                             |             |                 | 0,00       |                 |

<sup>1)</sup> Ansatz inkl. aller Änderungen des Wirtschaftsplans (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik berühren den Ansatz nicht)

<sup>2)</sup> Auszahlungen aufgrund unabwiesbarer Mehraufwendungen nach § 15 Absatz 2 EigBG

<sup>3)</sup> = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)

<sup>4)</sup> Übertragbarkeit nach § 2 Absatz 4 Satz 1 EigBVO-Doppik festzustellen

<sup>5)</sup> Einschließlich der Einzahlungen aus Fehlbetragsübernahmen der Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

<sup>6)</sup> Einschließlich der Auszahlungen für Überschussabführungen an die Gemeinde (auch Vorauszahlungen)

<sup>7)</sup> Anfangs- und Endbestand an Zahlungsmitteln sind keine Planungsgrößen.



## Erläuternde und ergänzende Angaben zur Liquiditätsrechnung

### A) Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit

Die Summe der Einzahlungen belief sich im abgelaufenen Wirtschaftsjahr auf 50.888,89 €. Der Gesamtbetrag der Einzahlungen setzt sich aus Zinsen in Höhe von 35.001,69 € und Dividenden in Höhe von 15.887,20 € zusammen.

### B) Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit

Im abgelaufenen Wirtschaftsjahr 2024 wurden Förderungen in Höhe von 6.200,00 € ausbezahlt.

Es wurden im Jahr 2024 keine Fördermittel der Rückstellung entnommen und ausbezahlt.

Folgende Fördermittel wurden abgerufen und ausbezahlt:

- Evangelisches Bauernwerk in Württemberg e.V. für die Interessensgemeinschaft Hohenloher Bauernlehrpfad; 5.000,00 €  
Neugestaltung des Hohenloher Bauernlehrpfad
- Hohenloher Motorsportclub Öhringen e.V.; 1.200,00 €  
Umrüstung von Karts im Jugendbereich

Des Weiteren wurden Auszahlungen für Depotgebühren i.H.v. insgesamt 639,75 € getätigt.

### C) Änderungen des Finanzierungsmittelbestandes

Der Finanzierungsmittelbestand zum Ende des Wirtschaftsjahres 2024 hat sich durch die jährliche Zustiftung i.H.v. 142.500 € sowie den Zahlungsmittelüberschuss i.H.v. 44.049,14 € um insgesamt 186.549,14 € erhöht.

Die Zustiftung i.H.v. 142.500 € wurde zusammen mit einer Umbuchung vom Sparkassenbuch Plus (7.500 €) sowie einem Anteil aus einer fälligen Geldanlage in Höhe von 50.000 € in eine LBBW Festzins-Anleihe mit Laufzeit bis 30.07.2027 angelegt.

Der Endbestand an Zahlungsmitteln erhöht sich am Ende des Wirtschaftsjahres 2024 von 25.598,41 € auf 309.509,52 €. Die Erhöhung des Zahlungsmittelbestandes resultiert aus der Kombination Unterschied zwischen Zinsertrag, geringer Ausschüttung von Förderungen und noch nicht erfolgtem Abruf einer Geldanlage.

## 5. Bilanz 2024

|       | Aktivseite                                        | Stand am<br>31.12.2023 /<br>01.01.2024<br>-Euro- | Stand am<br>31.12.2024<br>-Euro- |     | Passivseite                                 | Stand am<br>31.12.2023 /<br>01.01.2024<br>-Euro- | Stand am<br>31.12.2024<br>-Euro- |
|-------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|-----|---------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|
| 1.    | <b>Vermögen</b>                                   |                                                  |                                  | 1.  | <b>Eigenkapital</b>                         |                                                  |                                  |
| 1.3   | Finanzvermögen                                    |                                                  |                                  | 1.1 | Gezeichnetes Kapital                        |                                                  |                                  |
| 1.3.4 | Wertpapiere                                       |                                                  |                                  |     | Grundstockvermögen                          | 300.000,00                                       | 300.000,00                       |
|       | Deka-Stiftungen Balance                           | 656.655,03                                       | 656.655,03                       |     | Zustiftungen                                | 2.615.000,00                                     | 2.757.500,00                     |
|       | SV-Rentenversicherung                             | 1.000.000,00                                     | 1.000.000,00                     |     | Summe                                       | 2.915.000,00                                     | 3.057.500,00                     |
|       | SV-Rentenversicherung                             | 250.000,00                                       | 0,00                             |     |                                             |                                                  |                                  |
|       | Sparkassenbuch Plus                               | 60.203,54                                        | 62.841,57                        | 1.3 | Gewinnrücklagen                             |                                                  |                                  |
|       | LBBW Stufenzinsanleihe                            | 250.000,00                                       | 0,00                             |     | Freie Rücklage                              | 27.796,03                                        | 40.215,74                        |
|       | LBBW Festzinsanleihe                              | 150.000,00                                       | 150.000,00                       |     | Zweckerfüllungsrücklage                     | 41.790,95                                        | 66.630,38                        |
|       | LBBW Festzins-Anleihe                             | 0,00                                             | 200.000,00                       |     | Summe                                       | 69.586,98                                        | 106.846,12                       |
|       | LBBW Festzins-Anleihe                             | 0,00                                             | 200.000,00                       |     |                                             |                                                  |                                  |
|       | Sparkassenbrief                                   | 450.000,00                                       | 0,00                             |     |                                             |                                                  |                                  |
|       | Sparkassenbrief                                   | 0,00                                             | 450.000,00                       |     |                                             |                                                  |                                  |
|       | Sparkassenbrief                                   | 150.000,00                                       | 150.000,00                       |     |                                             |                                                  |                                  |
|       | Summe                                             | 2.966.858,57                                     | 2.869.496,60                     |     |                                             |                                                  |                                  |
| 1.3.7 | Liquide Mittel                                    |                                                  |                                  |     |                                             |                                                  |                                  |
|       | Girokonto                                         | 2.682,02                                         | 252.042,27                       |     |                                             |                                                  |                                  |
|       | Tagesgeldkonto                                    | 22.916,39                                        | 57.467,25                        |     |                                             |                                                  |                                  |
|       | Summe                                             | 25.598,41                                        | 309.509,52                       |     |                                             |                                                  |                                  |
| 2.    | <b>Abgrenzungsposten</b>                          | 0,00                                             | 0,00                             | 2.  | <b>Sonderposten</b>                         | 0,00                                             | 0,00                             |
| 3.    | <b>Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)</b> | 0,00                                             | 0,00                             | 3.  | <b>Rückstellungen</b>                       |                                                  |                                  |
|       |                                                   |                                                  |                                  | 3.7 | Sonstige Rückstellungen                     |                                                  |                                  |
|       |                                                   |                                                  |                                  |     | Rückstellungen für bereits erteilte Zusagen | 5.500,00                                         | 11.500,00                        |
|       |                                                   |                                                  |                                  |     | Rückstellung für GPA-Prüfung                | 2.370,00                                         | 3.160,00                         |
|       |                                                   |                                                  |                                  |     | Summe                                       | 7.870,00                                         | 14.660,00                        |
|       |                                                   |                                                  |                                  | 4.  | <b>Verbindlichkeiten</b>                    | 0,00                                             | 0,00                             |
|       |                                                   |                                                  |                                  | 5.  | <b>Passive</b>                              |                                                  |                                  |
|       |                                                   |                                                  |                                  |     | Rechnungsabgrenzungsposten                  | 0,00                                             | 0,00                             |
|       | <b>Bilanzsumme</b>                                | 2.992.456,98                                     | 3.179.006,12                     |     | <b>Bilanzsumme</b>                          | 2.992.456,98                                     | 3.179.006,12                     |

Vorbelastungen künftiger Wirtschaftsjahre nach § 42 GemHVO (in Euro): 0

Aufgestellt! Künzelsau, 20.03.2025

Vorsitzender des Vorstands  
Ivan Schölzel  
Landrat

## Erläuternde und ergänzende Angaben zur Bilanz

Das Bilanzvolumen beträgt zum 31.12.2024 3.179.006,12 €.

### A) Aktivseite

Zum 31.12.2024 verfügte die Stiftung des Hohenlohekreises über Wertpapiere i.H.v. 2.869.496,60 € (siehe Bilanz 1.3.4).

#### A a) Entwicklung der Wertpapiere

Im vergangenen Jahr wurde die Verwaltung in der Stiftungsratssitzung am 03.06.2024 ermächtigt, die im Jahr 2024 fälligen Geldanlagen sowie die Zustiftung 2024 zinsergiebig und sicher anzulegen.

Diese wurden wie folgt neu angelegt:

Die am 31.07.2024 fällige SV Rentenversicherung (Nr. 501868584, Höhe 250.000 €) wurde anteilig in Höhe von 200.000 € als LBBW Festzins-Anleihe mit Zinssatz von 2,85 % bis zum 20.08.2027 neu angelegt. Der Restanteil in Höhe von 50.000 € konnte zusammen mit der Zustiftung 2024 in Höhe von 142.500 € sowie einem Betrag von 7.500 € vom Sparbuch plus als LBBW Festzins-Anleihe zu 3,00 % bis zum 20.08.2029 festgeschrieben werden.

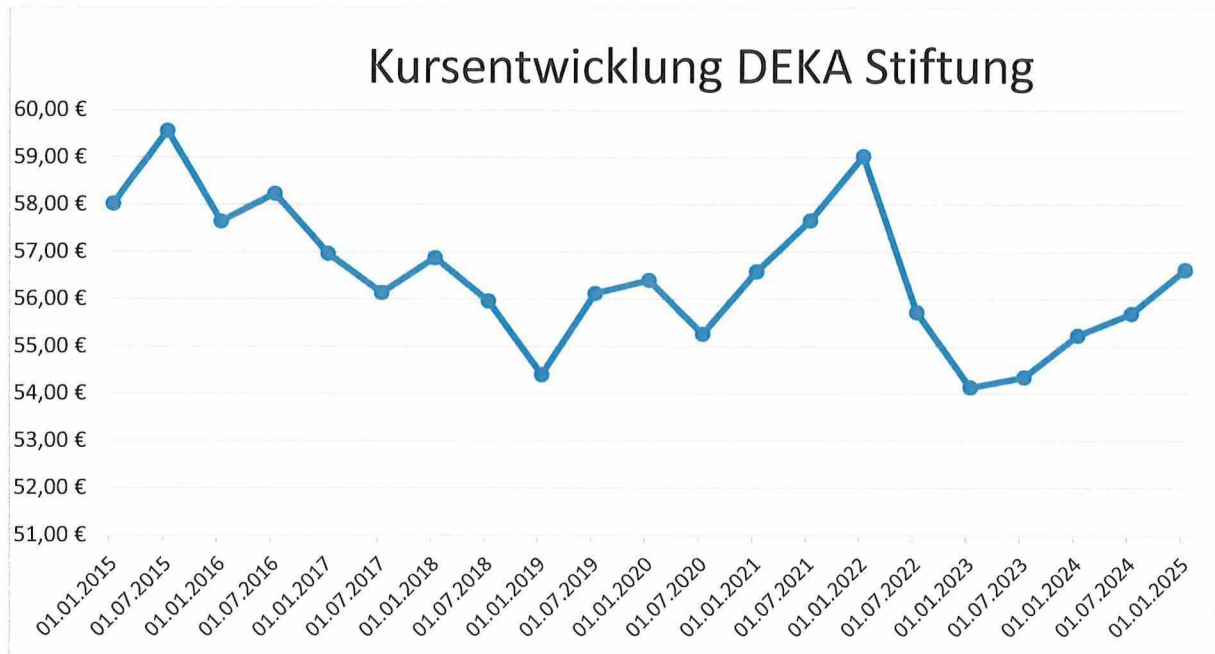
Der fällige Sparkassenbrief in Höhe von 450.000 € wurde als Sparkassenbrief mit 2,75 % Zinsen und einer Laufzeit bis 28.01.2026 angelegt.

Die am 23.12.2024 fällige LBBW Stufenzins-Anleihe in Höhe von 250.000 € soll als LBBW Festzins-Anleihe mit Laufzeit bis zum 16.02.2032 und einem Zinssatz von 2,85 % festgeschrieben werden. Die Neuanlage erfolgt jedoch erst im Jahr 2025.

#### A b) Entwicklung Deka-Stiftungen Balance

Bilanziell wurde die Geldanlage der Deka-Stiftungen Balance zum 31.12.2024 mit dem Buchwert i.H.v. 656.655,03 € angegeben. Der tatsächliche Zeitwert, d.h. der Rückkaufswert, der zum 31.12.2024 bei theoretischer Rückgabe der Anteile erzielt worden wäre, lag bei 630.040,96 €. Zum Bilanzstichtag ergab sich somit eine Differenz i.H.v. -26.614,07 €. Maßgeblich für die Bilanzierung ist allerdings der Buchwert.

Im vergangenen Wirtschaftsjahr wurden der Stiftung aus dem Fonds Dividenden i.H.v. 15.887,20 € ausgeschüttet. Dies entspricht einer Effektivverzinsung des Buchwertes von ca. 2,42 % (Vorjahr: 2,07 %).



#### A c) Entwicklung der SV-Rentenversicherung

Bilanziell wurde die SV-Rentenversicherung zum 31.12.2024 mit einem Buchwert i.H.v. 1.000.000 € (Nr. 502281100) angegeben. Der tatsächliche Zeitwert, d.h. der Rückkaufswert, der zum 31.12.2024 bei theoretischer Rückgabe erzielt worden wäre, lag bei 992.083,51 €. Maßgeblich für die Bilanzierung ist allerdings der Buchwert. Zum Ende der Laufzeit ist der Stiftung die Rückzahlung des Buchwertes vertraglich garantiert.

Die Ausschüttung der Zinsen erfolgt erst zum Ende der Laufzeit.

#### A d) Entwicklung der liquiden Mittel

Die Liquidität der Stiftung des Hohenlohekreises wird durch eine Kombination aus langfristig, fest verzinsten Anlagen und kurzfristigen, variablen Geldanlagen gewährleistet.

Die liquiden Mittel in Form des Girokontos und des Tagesgeldkontos haben sich aufgrund eingegangener Zinsen, ausgezahlter Förderungen, geringer anderer Aufwendungen (z.B. Depotgebühren, usw.) und dem noch nicht von der LBBW erfolgten Abruf der vertraglich vereinbarten Geldanlage um 283.911,11 € auf 309.509,52 € erhöht.

### B) Passivseite

#### B a) Entwicklung des Eigenkapitals

Das Eigenkapital der Stiftung hat sich aufgrund der jährlichen Zustiftung i.H.v. 142.500 € um eben diesen Betrag auf 3.057.500 € erhöht.



B b) Entwicklung der Rücklagen

| <b>Freie Rücklagen</b>                                       | <b>Betrag</b>      |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|
| Stand freie Rücklage 31.12.2023                              | 27.796,03 €        |
| Zuführung freie Rücklage, gem. § 62 Abs. 1 Nr. 3 AO für 2024 | 12.419,71 €        |
| <b>Summe freie Rücklage 31.12.2024</b>                       | <b>40.215,74 €</b> |

| <b>Zweckerfüllungsrücklage</b>                  | <b>Betrag</b>      |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| Stand Zweckerfüllungsrücklage 31.12.2023        | 41.790,95 €        |
| Zuführung in Zweckerfüllungsrücklage 2024       | 24.839,43 €        |
| <b>Summe Zweckerfüllungsrücklage 31.12.2024</b> | <b>66.630,38 €</b> |

|                                                 |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Gesamtsumme der Rücklagen zum 31.12.2023</b> | <b>106.846,12 €</b> |
|-------------------------------------------------|---------------------|

Das Jahr 2024 schließt mit einem Gewinn i.H.v. 37.259,14 € ab.

Aufgrund des Gewinns ist eine Zuführung zur freien Rücklage im Jahr 2024 i.H.v. 12.419,71 € möglich. Die freie Rücklage liegt zum 31.12.2024 bei 40.215,74 €. Die Zweckerfüllungsrücklage weist unter Einbeziehung des Jahresergebnisses 2024 einen Stand von 66.630,38 € aus.

Der Gesamtbetrag der Rücklagen beträgt zum 31.12.2024 106.846,12 €.

B c) Entwicklung der Rückstellungen

Zum Beginn des Wirtschaftsjahres 2024 befanden sich 5.500 € für bereits erteilte Förderzusagen in den Rückstellungen. Im Laufe des Jahres 2024 wurden hieraus wie bereits bei der Liquiditätsbetrachtung erläutert keine Förderungen ausbezahlt.

Zum 31.12.2024 beträgt die Rückstellung 11.500 € für bereits erteilte Zusagen. Davon entfallen aus dem Jahr 2023 5.000 € auf die Neuauflage der Vorsorgemappe durch den Kreissenorenrat des Hohenlohekreises und 500 € auf den Dorf- und Kulturverein Oberkessach für die Restaurierung der Bernadette. Neu hinzugekommen sind im Jahr 2024 2.500 € für den Dorfkulturverein UNSERGINSBACH für die Neugestaltung eines Bouleplatzes sowie 3.500 € für Tilmann Lucke für die Durchführung des Zungenspitzer Kabarett-Festivals.

Die Rückstellung für die zu erwartende GPA-Prüfung liegt zum Jahresende 2024 bei 3.160 €.

## 6. Rechenschaftsbericht

Die Stiftung des Hohenlohekreises unterstützt seit ihrer Einrichtung im Jahr 2008 soziale Projekte gemäß Stiftungssatzung in den Bereichen:

- Wissenschaft und Forschung,
- Denkmal-, Kunst- und Kulturpflege,
- Naturschutz, Umwelt, Heimat- und Landschaftspflege,
- Bildung und Sport,
- Kinder-, Jugend-, Familien-, Behinderten- und Altenpflege sowie ehrenamtliches Engagement.

Dazu werden die erwirtschafteten Erträge verwendet.

### A) Wirtschaftsbericht

Durch die Satzung hat die Stiftung des Hohenlohekreises sehr vielfältige Möglichkeiten, Projekte zu fördern. Hierbei ist zu beachten, dass bestimmte Kriterien, die sich aus der Satzung ergeben, erfüllt sein müssen.

Im Ergebnis liegen die Erträge der angelegten Stiftungsgelder um 16.888,89 € über den geplanten Erträgen i.H.v. 34.000,00 €. Im Jahr 2024 konnten somit wieder höhere Erträge durch Zinssteigerungen erwirtschaftet werden.

Die Kosten der Stiftung für Depots sind weiterhin hoch. Diese fallen für die Verwaltung des Dekastiftungen Balance und für die Stufenzinsanleihe an.

Aufgrund der stark veränderten Zinssituation im Wirtschaftsgeschehen gab es Veränderungen in der Anlagestruktur der Stiftungsgelder. Die Anlagestruktur kann aus der Anlage 2 „Vermögensübersicht“ des Anhangs entnommen werden.

Für 2025 ist geplant, das Vermögen der Stiftung weiterhin konservativ anzulegen.

Im Jahr 2024 gab es weniger Förderanträge als Erträge erwirtschaftet wurden. Die in Vorjahren bewilligten Fördermittel i.H.v. 5.500,00 € werden durch angesammelte Rückstellungen aus Vorjahren finanziert.

Die freie Rücklage erhöht sich um 12.419,71 € auf 40.215,74 €. Die Zweckerfüllungsrücklage steigt um 24.839,43 € auf einen Stand i.H.v. 66.630,38 €, die für zukünftige Förderungen zur Verfügung stehen.

### B) Vermögenslage

Die Stiftung wurde 2008 mit einem Kapitalstock i.H.v. 300.000 € gegründet. Dabei erbrachte der Hohenlohekreis eine Einlage von 250.000 € und die Sparkasse des Hohenlohekreises eine Einlage von 50.000 €.

Durch Zinseinnahmen einer stillen Beteiligung bei der Sparkasse des Hohenlohekreises erhöht sich das Stiftungskapital jährlich um 142.500 €. Dieser Betrag wird weiterhin gemäß Kreistagsbeschluss vom

21.06.2021 der Stiftung des Hohenlohekreises zur Verfügung gestellt. Das Stiftungskapital beträgt zum 31.12.2024 3.057.500 €. Die Stiftung hat zum 31.12.2024 freie Fördermittel i.H.v. 78.130,38 €, wovon 11.500,00 € bereits vergeben, allerdings noch nicht ausbezahlt wurden. Somit können Projekte aus Restmitteln der Vorjahre i.H.v. 66.630,38 € im Sinne des Stifterwillens gefördert werden.

#### C) Nachtragsbericht

Besondere Ereignisse sind nach dem Abschlussstichtag nicht eingetreten.

#### D) Prognose

Die Ertragslage hat sich im Jahr 2024 durchaus positiv verändert. Die Stiftung kann auch in nächster Zeit mit höheren Erträgen aufgrund gestiegener Zinsen rechnen. Trotz in Zukunft sinkender Zinsen sind weiterhin Förderungen möglich.

Durch die Anlagerichtlinie der Stiftung des Hohenlohekreises sind die Wahlmöglichkeiten der Anlageformen begrenzt, da spekulative Anlageformen nicht zulässig sind.

## 7. Anhang

### A) Ergänzende Erläuterungen

Die Wirtschaftsführung der Stiftung des Hohenlohekreises erfolgt seit dem Jahr 2023 nach den Grundsätzen der EigBVO-Doppik.

Die Ansätze in der Bilanz basieren auf den gesetzlichen Vorgaben (§ 8 EigBVO-Doppik i.V.m. § 52 GemHVO).

Das Vorgehen der Bewertung entspricht der Vorgehensweise im Rahmen der Eröffnungsbilanz.

Der Bestand an liquiden Mitteln stellt sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2024 wie folgt dar:

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| Bestand zum 01.01.2024:        | 25.598,41 €         |
| <u>Bestand zum 31.12.2024:</u> | <u>309.509,52 €</u> |
| Saldo:                         | <u>283.911,11 €</u> |

Die liquiden Eigenmittel stellen eine solide Grundlage dar, um die Herausforderungen der kommenden Jahre anzugehen.

Zinsen für Fremdkapital sind im vergangenen Jahr nicht angefallen, sodass keine Berücksichtigung in den Herstellungskosten erfolgt.

Haushaltsermächtigungen, nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen und Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre liegen nicht vor.

Die Schuldenübersicht wurde nicht erstellt und beigelegt, da die Stiftung keine Schulden hat.

Im Berichtszeitraum sind der Stiftung keine Spenden zugeflossen.

### B) Sonstige Angaben

Die Stiftung des Hohenlohekreises verfügt über kein eigenes Personal. Die Verwaltung obliegt dem Kämmereramt. Die Wahrnehmung dieser Aufgaben erfolgt ehrenamtlich, es werden keine Bezüge an den Vorstand und den Stiftungsrat bezahlt.

Stiftungsgremien sind der Vorstand und der Stiftungsrat.

#### Mitglieder des Vorstandes sind:

|                               |                                                    |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Der Landrat als Vorsitzender: | Herr Landrat Dr. Matthias Neth (bis<br>30.04.2024) |
| Der Landrat als Vorsitzender: | Herr Landrat Ian Schölzel (ab 01.05.2024)          |



1. Stellvertreter Vorsitzender des Kreistages: Herr Dieter Pallotta (bis 15.07.2024)

1. Stellvertretender Vorsitzender des Kreistages: Herr Thilo Michler (ab 22.07.2024)

Vorstandsvorsitzender der Sparkasse Hohenlohekreis: Herr Bernd Kaufmann

Die Mitglieder des Stiftungsrates sind identisch mit den Mitgliedern des Verwaltungs-, Wirtschafts- und Verkehrsausschusses (bis 15.07.2024):

#### CDU

Foss, Michael

Kümmerle, Andy

Kunkel, Torsten

Neumann, Stefan

Pallotta, Dieter

Volk, Rüdiger

Weibler, Rolf

#### FWV

Dubowy, Thomas

Kienzle, Jürgen

Lemke, Peter

Nicklas, Karl Michael

Züfle, Rainer

#### Grüne

Kern, Catherine

Krehl, Katharina

Schäfer, Martin

#### SPD

Kircher-Wieland, Irmgard

Mettendorfer, Peter

Smykalla, Heinz

#### FDP

Schenk, Michael

Oettinger-Griese, Ute

#### AFD

Baron, Anton

Die Mitglieder des Stiftungsrates sind identisch mit den Mitgliedern des Verwaltungs-, Wirtschafts- und Verkehrsausschusses (ab 22.07.2024):

CDU

Foss, Michael  
Döffinger, Sören  
Michler, Thilo  
Spieles, Christoph  
Volk, Rüdiger  
Weibler, Konrad  
Zeppelin, Johann Graf von

FWV

Dubowy, Thomas  
Hornung, Klaus,  
Kienzle, Jürgen  
Lemke, Peter  
Züfle, Rainer

AfD

Baron, Anton  
Häckel, Jürgen  
Moll, Jens  
Schmidt, Thomas

Grüne

Schüz, Heinrich

SPD

Wegener, Patrick  
Kircher-Wieland, Irmgard

FDP

Schenk, Michael

DIE LINKE

Schäfer, Martin

## Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

| Nr.   | Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>                                                                                                                                       | Liquiditätsrechnung |              |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|
|       |                                                                                                                                                                                       | 2023                | 2024         |
|       |                                                                                                                                                                                       | -Euro-<br>1         | -Euro-<br>2  |
| 1     | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>                                                                                                                                  | 28.803,77           | 25.598,41    |
| 2     | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Erfolgsrechnung<br>(§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 17 EigBVO-Doppik)                                                                            | 8.666,54            | 44.049,14    |
| 3     | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit<br>(§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 31 EigBVO-Doppik)                                                                 | 0,00                | 0,00         |
| 4     | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit<br>(§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 35 EigBVO-Doppik)                                                                | 142.500,00          | 142.500,00   |
| 5     | +/- Überschuss oder Bedarf aus wirtschaftsplanunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 39 EigBVO-Doppik)                                                | -154.371,90         | 97.361,97    |
| 6     | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende<br>(§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik)                                                                                       | 25.598,41           | 309.509,52   |
| 7a    | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende                                                                                                                                  | 2.310.203,54        | 2.212.841,57 |
| 7b    | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere                                                                                               | 656.655,03          | 656.655,03   |
| 7c    | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde       | 0,00                | 0,00         |
| 8a    | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>3)</sup>                                                                                                                              | 0,00                | 0,00         |
| 8b    | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde | 0,00                | 0,00         |
| 9     | = liquide Eigenmittel zum Jahresende                                                                                                                                                  | 2.992.456,98        | 3.179.006,12 |
| 10    | - Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)                                                                   | 0,00                | 0,00         |
| 11    | + nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>4)</sup>                                               | 0,00                | 0,00         |
| 12    | + Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)                                                                   | 0,00                | 0,00         |
| 13    | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende                                                                                                                                       | 2.992.456,98        | 3.179.006,12 |
| 14    | - für bestimmte Zwecke gebunden <sup>5)</sup>                                                                                                                                         | 2.922.870,00        | 3.072.160,00 |
| davon | a) als Stiftungskapital gebunden                                                                                                                                                      | 2.915.000,00        | 3.057.500,00 |
|       | b) für Förderungen der Stiftung gebunden (Rückstellungen)                                                                                                                             | 5.500,00            | 11.500,00    |
|       | c) GPA-Rückstellung                                                                                                                                                                   | 2.370,00            | 3.160,00     |
| 15    | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel                                                                                                                 | 69.586,98           | 106.846,12   |

<sup>1)</sup> Die Zeile 14 (Gesamtsumme der gebundenen Mittel) kann bedarfsgerecht weiter unterteilt werden.

<sup>2)</sup> Aus der Liquiditätsrechnung (§ 10 i. V. m. Anlage 12 Nr. 42 EigBVO-Doppik).

<sup>3)</sup> Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

<sup>4)</sup> Die Kreditermächtigung eines Wirtschaftsjahres gilt weiter, bis der Beschluss über den Wirtschaftsplan für das übernächste Jahr gefasst ist (vgl. § 12 Absatz 4 EigBG i. V. m. § 87 Absatz 3 GemO).

<sup>5)</sup> Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

## Vermögensübersicht 2024

| Vermögen         |                                                         | Stand zum<br>01.01. des<br>Wirtschafts-<br>jahres <sup>1)</sup> | Vermögensveränderungen im Wirtschaftsjahr |                                     |                  |                     |                     | Stand am 31.12. des<br>Wirtschafts-<br>jahres<br>(Σ Spalten 2 bis 7) |
|------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                  |                                                         |                                                                 | Vermögens-<br>zugänge                     | Vermögens-<br>abgänge <sup>2)</sup> | Umbu-<br>chungen | Zuschrei-<br>bungen | Abschrei-<br>bungen |                                                                      |
|                  |                                                         | EUR                                                             |                                           |                                     |                  |                     |                     |                                                                      |
| 1                |                                                         | 2                                                               | 3                                         | 4                                   | 5 <sup>3)</sup>  | 6                   | 7                   | 8                                                                    |
| 1.               | Immaterielle<br>Vermögensgegenstände                    | 0,00                                                            | 0,00                                      | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                                 |
| 2.               | Sachvermögen (ohne Vorräte)                             | 0,00                                                            | 0,00                                      | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                                 |
| 3.               | Finanzvermögen (ohne Forderungen<br>und liquide Mittel) | 2.966.858,57                                                    | 852.638,03                                | 950.000,00                          | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 2.869.496,60                                                         |
| 3.4. Wertpapiere |                                                         | 2.966.858,57                                                    | 0,00                                      | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 2.869.496,60                                                         |
| davon            | Deka-Stiftungen Balance                                 | 656.655,03                                                      | 0,00                                      | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 656.655,03                                                           |
|                  | SV-Rentenversicherung                                   | 1.000.000,00                                                    | 0,00                                      | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 1.000.000,00                                                         |
|                  | SV-Rentenversicherung                                   | 250.000,00                                                      | 0,00                                      | 250.000,00                          | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                                 |
|                  | Sparkassenbuch Plus                                     | 60.203,54                                                       | 10.138,03                                 | 0,00                                | -7.500,00        | 0,00                | 0,00                | 62.841,57                                                            |
|                  | LBBW Festzinsanleihe                                    | 150.000,00                                                      | 0,00                                      | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 150.000,00                                                           |
|                  | LBBW Stufenzinsanleihe                                  | 250.000,00                                                      | 0,00                                      | 250.000,00                          | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                                 |
|                  | LBBW Festzinsanleihe                                    | 0,00                                                            | 200.000,00                                | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 200.000,00                                                           |
|                  | LBBW Festzinsanleihe                                    | 0,00                                                            | 192.500,00                                | 0,00                                | 7.500,00         | 0,00                | 0,00                | 200.000,00                                                           |
|                  | Sparkassenbrief                                         | 150.000,00                                                      | 0,00                                      | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 150.000,00                                                           |
|                  | Sparkassenbrief                                         | 450.000,00                                                      | 0,00                                      | 450.000,00                          | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00                                                                 |
|                  | Sparkassenbrief                                         | 0,00                                                            | 450.000,00                                | 0,00                                | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 450.000,00                                                           |
| insgesamt        |                                                         | 2.966.858,57                                                    | 852.638,03                                | 950.000,00                          | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 2.869.496,60                                                         |

<sup>1)</sup> Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres<sup>2)</sup> Beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.<sup>3)</sup> In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3).