

Landkreis Darmstadt-Dieburg

2. Bericht über den Stand des Haushaltsvollzugs 2022 gem. § 28 GemHVO (Stand 30.09.2022)



Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkung.....	1
Ergebnisrechnung zum 30.09.2022.....	3
Budgetprognosen zum 31.12.2022.....	4
Finanzrechnung zum 30.09.2022 (Auszug).....	9
Investitionsmaßnahmen in der Finanzrechnung zum 30.09.2022.....	10
Erläuterungen zur Finanzrechnung zum 30.09.2022.....	13
Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit.....	16

Vorbemerkung

Der vorliegende Bericht über den Haushaltsvollzug stellt einen Plan-Ist-Vergleich auf Ebene des Gesamtergebnishaushalts sowie der Verwaltungsbudgets (Anlage 5 im Haushaltsplan 2022/2023) im Rahmen der 16 Produktbereiche dar. Den Planwerten für das gesamte Haushaltsjahr 2022 werden die Istwerte zum 30.09.2022 gegenübergestellt.

Daneben liegt der Fokus auf der Prognose über das voraussichtliche Ergebnis zum 31.12.2022. Für jedes Budget wurden Budgetverantwortliche von den Fachbereichen benannt, welche Abweichungen zwischen dem Planansatz und der Prognose 2022 für das zuständige Budget begründet haben.

Darüber hinaus werden die Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit des Finanzhaushalts abgebildet. Hier erfolgt die Darstellung auf Ebene des Gesamtfinanzhaushalts sowie der Investitionsmaßnahmen der Fachbereiche. Den Ist-Werten zum 30.09.2022 werden im Finanzhaushalt ebenfalls die Planansätze für das gesamte Jahr 2022 gegenübergestellt.

Die Nummern der Budgets setzen sich zusammen aus dem Produkt- und dem Verantwortungsbereich. Zentral geplant und überwacht werden insbesondere die Personalaufwendungen, die Verfügungs- und Fraktionsmittel sowie Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige nach § 27 HGO und diverse Aufwendungen im Zuständigkeitsbereich der Allgemeinen Verwaltung, Organisation sowie der IT. Zu den nicht budgetierten Erträgen und Aufwendungen gehören insbesondere die Erträge aus der Schulumlage und aus der Auflösung von Sonderposten sowie Aufwendungen für Abschreibungen.

Der Plan 2022 enthält die Ansätze des am 20.06.2022 vom Kreistag beschlossenen Haushalts 2022, die vorgetragene Haushaltsausgabereste aus Vorjahren sowie Planüberträge im Rahmen der Deckungsfähigkeit (§§ 19 und 20 GemHVO) bzw. nach § 100 HGO (über- oder außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen).

Zusätzlich beinhaltet der vorliegende Bericht an die Prognose angepasste Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2022.

Gesamtergebnisrechnung - in Euro -

Nr.	Konten KVKR	Bezeichnung	Plan	Ist	Differenz
			31.12.2022	30.09.2022	Ist - Plan
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	453.700	203.926	-249.774
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.358.012	10.728.928	-5.629.084
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	29.140.718	19.999.301	-9.141.417
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	263.189.108	191.865.219	-71.323.889
6	547	Erträge aus Transferleistungen	134.948.906	92.678.179	-42.270.727
7	540-543	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	158.924.870	93.497.337	-65.427.533
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	7.741.506	9.159.108	1.417.602
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	669.674	640.061	-29.613
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	611.426.494	418.772.060	-192.654.434
11	62,63,640- 643,647- 649,65	Personalaufwendungen	86.432.469	58.704.280	-27.728.189
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.758.201	4.358.714	-1.399.487
13	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.177.327	19.478.005	-16.699.322
14	66	Abschreibungen	17.492.244	11.589.082	-5.903.162
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	122.319.840	67.478.663	-54.841.177
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	66.141.092	45.921.140	-20.219.952
17	72	Transferaufwendungen	294.086.383	196.636.464	-97.449.919
18	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	427.030	587.180	160.150
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	628.834.586	404.753.528	-224.081.058
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-17.408.092	14.018.532	31.426.624
21	56,57	Finanzerträge	3.666.188	3.726.890	60.702
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.704.267	1.633.062	-1.071.205
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	961.921	2.093.828	1.131.907
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-16.446.171	16.112.359	32.558.530
25	59	Außerordentliche Erträge	2.000	7.764	5.764
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0	60.526	60.526
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	2.000	-52.762	-54.762
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-16.444.171	16.059.597	32.503.768

Budgetprognosen zum 31.12.2022

PB = Produktbereich
 VB = Verantwortungsbereich

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Budget- verantwortliche/r	Plan 2022	Ergebnis 30.09.22	Prognose 2022	Abweichung	Erläuterung
				Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose - Plan 2022	
01 Innere Verwaltung				-930.526	-119.195	-828.057	102.469	
01	9050	Verwaltungsleitung	Hr. Leiß	-479.336	-117.683	-395.836	83.500	Bedingt durch die späte Haushaltsgenehmigung und dem beinahe durchgehenden Einsatz von Personal bei hausweiten Projekten bzw. Einsätzen zur Krisenbewältigung können geplante Maßnahmen nicht mehr im Haushaltsjahr 2022 realisiert werden.
01	9101	Büro der Kreistagsvorsitzenden	Fr. Schuster	-30.831	-1.392	-10.831	20.000	Abhängig von der weiteren Entwicklung ist ein geringerer Zuschussbedarf realistisch, da die geplanten Aufwendungen für Rechtsanwälte voraussichtlich nicht in voller Höhe benötigt werden. Darüber hinaus werden zusätzliche Erträge aus Rückzahlungen von nicht verbrauchten Fraktionsfördermitteln erzielt.
01	9102	Büro des Landrates	Fr. Hantsche	54.357	27.803	5.000	-49.357	In 2022 ist mit erhöhten Aufwendungen durch Leiharbeit im Bereich der Pressestelle des Landkreises zu rechnen.
01	9103	Büro der Kreisbeigeordneten	Fr. Hahn	-91.040	-2.685	-60.000	31.040	In 2022 fallen keine Kosten für wissenschaftliche Begleitung an. Im Rahmen eines Projektes der Strategischen Sozialplanung werden die Mittel erst nach dem Beginn des Projektes frühestens im 2. Quartal 2023 benötigt. Hierzu sind weitere Fördermittel im Rahmen des Landesprogramms "Starke Heimat Hessen" beantragt worden.
01	9104	Büro des Ersten Kreisbeigeordneten	Fr. Jähn	-8.173	-3.530	-8.173	0	
01	9111	Büro für Chancengleichheit	Fr. Hechler	-7.124	-4.274	-7.124	0	
01	9120	Büro für Migration und Inklusion	Fr. Kroll	-95.895	-50.593	-95.895	0	
01	9210	Konzernsteuerung	Fr. von Massow	634.200	402.147	604.200	-30.000	Aufgrund rückläufiger baulicher Maßnahmen bei den Städten und Gemeinden wird mit geringeren Erträgen bei der Zentralen Auftragsvergabestelle (ZAvS) gerechnet.
01	9220	Personal	Hr. Brostmeyer	-561.060	-298.026	-451.000	110.060	Aufgrund der vorläufigen Haushaltsführung ergeben sich Minderaufwendungen im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit (70.000 Euro) und der Personalentwicklung (70.000 Euro). Dem gegenüber stehen Mindererträge bei den Jobtickets (30.000 Euro).
01	9221	Allgemeine Verwaltung, Organisation	Hr. Dony	-1.771.337	-984.225	-1.771.337	0	
01	9222	IT	Hr. Bennett	-296.969	-118.225	-296.969	0	
01	9230	Finanz- und Rechnungswesen	Hr. Hutterer	-226.375	-135.564	-180.000	46.375	Höhere Mahngebühren und Säumniszuschläge sowie Einsparungen bei den Beratungsleistungen für Softwareanpassungen werden voraussichtlich zu einer Budgetverbesserung führen.
01	9231	Kasse	Fr. Dorner	462.120	380.044	462.120	0	
01	9240	Kommunalaufsicht, Recht	Fr. Zöllner	110.570	112.072	112.072	1.502	In 2022 wird ein geringer Überschuss aufgrund aufgelöster Rückstellungen erwartet.
01	9250	Revision	Hr. Nickel	1.060.652	409.801	950.000	-110.652	Aufgrund nicht besetzter Stellen sowie Krankheitsausfällen werden geringere Gebühren prognostiziert.
01	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-75.547	-36.780	-75.547	0	
01	9410	Bauaufsicht, Denkmalschutz, Immissionsschutz	Fr. Löffler	-149	-82	-149	0	
01	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	397.412	289.636	397.412	0	
01	9888	Personalvertretung	Hr. Schwager	-6.000	12.363	-6.000	0	
02 Sicherheit und Ordnung				6.133.985	3.388.748	6.121.487	-12.498	
02	9102	Büro des Landrates	Fr. Hantsche	372.523	398.977	600.000	227.477	Der Zensus wird pauschal erstattet, nach jetzigem Stand werden mit der Erstattung auch die Umlagen und die Kosten der internen Leistungsverrechnung gedeckt, was so nicht eingeplant war. Dies ergibt eine entsprechende Verbesserung im Budget.
02	9240	Kommunalaufsicht, Recht	Fr. Zöllner	24.680	-194	24.680	0	
02	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-10.200	0	-10.200	0	
02	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	512.737	417.742	512.737	0	
02	9420	Veterinärwesen, Verbraucherschutz	Fr. Röhrig	659.863	465.701	614.863	-45.000	Es liegen Mindererträge aus Verwaltungsgebühren, Bußgeldern und Ersatzvornahmen vor. Zeitgleich belasten Mehraufwendungen für Fremddienstleistungen für Tierschutzmaßnahmen das Ergebnis. Die dazugehörige Kostenerstattung kann voraussichtlich erst im Folgejahr vereinnahmt werden.

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Budget- verantwortliche/r	Plan 2022	Ergebnis 30.09.22	Prognose 2022	Abweichung	Erläuterung
				Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose - Plan 2022	
02	9510	Ausländerwesen	Hr. Wolrab	666.629	410.718	666.629	0	Auf Grund der Auswirkungen des Kriegs in der Ukraine ergaben sich insbesondere im ersten Halbjahr 2022 Verschiebungen in der regulären Aufgabenerfüllung. Durch die nunmehr erfolgende Normalisierung wird von der Erreichung des Haushaltsansatzes ausgegangen.
02	9710	Brand- und Katastrophenschutz, Rettungsdienst	Hr. Schecker	1.616.050	-20.395	1.416.050	-200.000	Es liegen Mehraufwendungen für die Kosten des Waldbrandeinsatzes "Münster Muna" vor. Eine endgültige Kostenrechnung hierfür wird für November 2022 erwartet.
02	9720	Ordnungs- und Gewerberecht	Hr. Schmitt	486.728	416.207	516.728	30.000	Wegen einer nicht angekündigten Änderung der Gebührenordnung im Waffengesetz erhöhen sich die Erträge aus Verwaltungsgebühren bei dem Teilprodukt Waffen- und Sprengstoffrecht.
02	9730	Verkehr	Fr. Buchsbaum	1.804.975	1.299.992	1.780.000	-24.975	Im Fachgebiet Bürgerservice Kfz-Zulassung bestehen Mindererträge aufgrund des Rückgangs der Antragszahlen. Im Fachgebiet Eingriffsverwaltung Kfz-Zulassung (Halterpflichten) sind leichte Mehrerträge zu verzeichnen. Im Fachgebiet Bürgerservice Fahrerlaubnisse sind aufgrund der extrem hohen Antragszahlen (insbesondere durch den Pflichtumtausch) trotz der dauerhaft schlechten Personalsituation und dementsprechender Arbeitsrückstände dennoch deutliche Mehrerträge zu verzeichnen. In der Unteren Verkehrsbehörde liegen leichte Mindererträge vor, die sich aber saisonal bis Jahresende weitgehend ausgleichen sollten. Auch im Fachgebiet Eingriffsverwaltung Fahrerlaubnisbehörde (Verstöße, Entzüge) kam es zu geringeren Fallzahlen und hieraus resultierenden leichten Mindererträgen. Da aus allen Fachgebieten des Fachbereiches das stark überlastete Fachgebiet Bürgerservice Fahrerlaubnisse mit unterstützt wird, bestehen in allen Bereichen Rückstände, welche bei Abarbeitung die Gebühreneinnahmen wieder positiv beeinflussen könnten, wenn sich die Personalsituation wieder entspannt. Es wurden zusätzliche Aushilfen ab August/ September eingestellt, die im letzten Quartal zur Abarbeitung der Rückstände und damit Erhöhung der Einnahmen beitragen. Die Höhe der Erträge ist im kompletten Fachbereich somit stark abhängig von der weiteren Entwicklung der Personalsituation und der zunehmenden Digitalisierung, aber auch von den Antrags- und Fallzahlen, welche sich in diesen volatilen Zeiten ebenfalls nur schwer einschätzen lassen.
03 Schulträgeraufgaben				-75.620.283	-40.723.870	-75.526.033	94.250	
03	9140	Betreuungsangebote an Schulen	Fr. Dr. Sauer	-2.103.053	-1.499.561	-2.103.053	0	
03	9222	IT	Hr. Bennett	-1.641.984	-464.901	-1.641.984	0	
03	9532	Jugendamt - Familienberatung und Kinderbetreuung	Fr. Blake	-152.049	-66.963	-87.049	65.000	Es liegen Minderaufwendungen vor, da das Projekt der Erweiterung des Zentrums für schulische Erziehungshilfe (ZfSE) aufgrund von Verhandlungsgesprächen mit dem Staatlichen Schulamt und der fehlenden Auswertung der Zusammenarbeit in 2022 noch nicht umgesetzt werden konnte. Eine umfassende Umsetzung erfolgt in 2023.
03	9533	Jugendamt - Prävention, Bildung	Fr. Weiser-Kärcher	-71.068	-22.735	-41.818	29.250	Nach der schrittweisen Normalisierung des Schulbetriebes liefen Angebote bzw. die Arbeit mit Honorarkräften erst langsam wieder an. Teilweise mussten neue Honorarkräfte akquiriert werden. Daher liegen Minderaufwendungen für Honorarmittel vor. Ebenso fanden Fahrten, Ausflüge und Angebote in externen Einrichtungen in der ersten Jahreshälfte noch eingeschränkt bzw. gar nicht statt. In der zweiten Jahreshälfte konnten diese vermehrt stattfinden, jedoch mussten einzelne Fahrten, Ausflüge und Angebote krankheitsbedingt abgesagt werden.
03	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-951	-452	-951	0	
03	9610	Schulservice, VHS	Fr. Simon	-71.651.177	-38.669.258	-71.651.177	0	Es wird davon ausgegangen, dass Minderaufwendungen für Beratungsleistungen die Energie- und Transportpreisteigerungen ausgleichen werden. Zum 30.09. sind Aufwendungen für die gesetzliche Schülerunfallversicherung sowie die Kostenerstattung für das Gebäudemanagement noch nicht periodengerecht abgerechnet.
04 Kultur und Wissenschaft				601.351	442.930	610.298	8.947	
04	9120	Büro für Migration und Inklusion	Fr. Kroll	177.000	139.672	177.000	0	
04	9221	Allgemeine Verwaltung, Organisation	Hr. Dony	-4.200	-1.267	-2.000	2.200	Es liegen Minderaufwendungen im Bereich des Kreisarchives vor.
04	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-133.601	-48.511	-133.601	0	
04	9430	Dorf- und Regionalentwicklung	Fr. Meyer-Marquart	8.725	6.145	8.725	0	
04	9541	Zuwanderung und Flüchtlinge	Fr. Stockhardt	-16.747	-1.477	-10.000	6.747	Durch eine geringere Nachfrage kommt es zu niedrigeren Aufwendungen für Sprach- und Orientierungskurse.
04	9610	Schulservice, VHS	Fr. Göbel-Tomesch	570.174	348.369	570.174	0	

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Budget- verantwortliche/r	Plan 2022	Ergebnis 30.09.22	Prognose 2022	Abweichung	Erläuterung
				Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose - Plan 2022	
05 Soziale Leistungen				-23.508.330	-32.387.815	-22.393.184	1.115.146	
05	9111	Büro für Chancengleichheit	Fr. Hechler	-603.576	-165.225	-453.576	150.000	Die Kostenerstattungen von anderen Gebietskörperschaften für Frauenhausaufenthalte haben enorm zugenommen. Daher kommt es zu einer Verbesserung gegenüber der Planung. Die weitere Entwicklung ist nicht absehbar.
05	9120	Büro für Migration und Inklusion	Fr. Kroll	-4.530	-396	-4.530	0	
05	9210	Konzernsteuerung	Fr. von Massow	-322.899	-191.498	-237.638	85.261	Der Ende 2021 vorgelegte Plan 2022 des Zweckverbands Senio weist geringere Umlagezahlungen für den Landkreis Darmstadt-Dieburg aus.
05	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-4.000	0	-4.000	0	
05	9520	KfB Planung, Zentrale Angelegenheiten	Hr. Heim	17.095.946	12.386.521	17.095.946	0	
05	9521	KfB Materielle Hilfe	Fr. Beyer	-16.027.214	-8.558.866	-16.027.214	0	
05	9522	KfB Aktivierende Hilfe	Fr. Brahm	-655.000	-253.442	-655.000	0	
05	9530	Jugendamt - Verwaltung	Fr. Zeidler	-904.886	535.742	-500.000	404.886	Es wurden weniger Anträge auf Unterhaltsvorschussleistungen durch Geflüchtete aus der Ukraine gestellt als erwartet.
05	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-34.956.120	-30.959.293	-34.481.120	475.000	<p>Die Verbesserung resultiert aus der Hilfe zur Pflege und ist eine Auswirkung der Pflegereform (Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetz). Seit 01.01.2022 erhalten Pflegebedürftige, die längere Zeit in einer stationären Einrichtung sind, von der Pflegekasse einen Leistungszuschlag von bis zu 70 % des zu zahlenden Eigenanteils. Dadurch haben sich die Anzahl der Leistungsberechtigten im SGB XII und damit auch die Aufwendungen reduziert. Allerdings beinhaltet die Gesetzesreform auch die gesetzliche Pflicht, dass ab dem 01.09.2022 bei allen Pflegeeinrichtungen (im Landkreis 30 Stück) die Versorgungsverträge mit tarifgerechten Entlohnungen vereinbart werden müssen. Durch die höheren Entgelte und Eigenanteile werden mehr Pflegebedürftige einen Anspruch auf Übernahme der ungedeckten Heimkosten haben. Der Anteil der ungedeckten und nach dem SGB XII zu übernehmenden Kosten wird steigen. Diese finanziellen Auswirkungen werden erst im kommenden Jahr zu spüren sein. Aus den genannten Gründen reduziert sich der Aufwand in diesem Jahr um voraussichtlich 1,7 Mio. Euro. Dazu kommen noch Mehrerträge durch Rückzahlung gewährter Hilfe von 200.000 Euro.</p> <p>Dem gegenüber stehen allerdings erhebliche Mehraufwendungen in folgenden Bereichen:</p> <p>Für die Hilfe zum Lebensunterhalt sind hier Mehraufwendungen durch die Geflüchteten aus der Ukraine (300.000 Euro), die Einmalzahlungen durch Corona (70.000 Euro) und den auszahlenden Kinderzuschlag (7.440 Euro) zu nennen.</p> <p>Auch in der Hilfe zur Gesundheit haben die Geflüchteten erhebliche Auswirkungen auf die Aufwendungen. Seit dem 01.06.22 sind dies 209 Personen, bei denen der Krankenschutz nach § 264 SGB V sichergestellt werden muss (200.000 Euro). Die deutlichen Mehraufwendungen werden sich erstmals mit der Abrechnung der Krankenkassen für das dritte Quartal 2022 bemerkbar machen.</p> <p>Gegenüber dem Vorjahr ist die Anzahl für Teilhabeassistenzen in Regel- und Förderschulen um je 9 Leistungsberechtigte gestiegen. Bei durchschnittlichen Fallkosten von 25.000 Euro kommt es zu Mehraufwendungen von 450.000 Euro. Dazu kommen höhere Aufwendungen durch Entgeltsteigerung der Anbieter. Dies erhöht die Aufwendungen um rd. 600.000 Euro. Darüber hinaus verringert sich die Erstattung bei dem Teilprodukt „Leistungen über Tag und Nacht“ um ca. 200.000 Euro, da die Anzahl der BAföG berechtigten Internatsschüler/innen gegenüber dem Vorjahr rückläufig ist.</p> <p>Für die Hilfe in anderen Lebenslagen wurden in der ersten Jahreshälfte viele rückständige Anträge auf Übernahme von ungedeckten Bestattungskosten entschieden. Hier kommt es zu Mehraufwendungen in Höhe von 50.000 Euro.</p> <p>Unter der Voraussetzung, dass die Landeserstattung für die Unterkünfte im Rahmen der Ukraine-Hilfe wie geplant erfolgt, wird es voraussichtlich keine Plan-Ist-Abweichung geben.</p>
05	9541	Zuwanderung und Flüchtlinge	Fr. Stockhardt	12.873.948	-5.181.358	12.873.948	0	

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Budget- verantwortliche/r	Plan 2022	Ergebnis 30.09.22	Prognose 2022	Abweichung	Erläuterung
				Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose - Plan 2022	
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				-50.619.825	-33.345.504	-51.807.029	-1.187.204	
06	9053	Jugendamt - Amtsleitung	Hr. Röder	-51.330	-5.242	-51.330	0	
06	9530	Jugendamt - Verwaltung	Fr. Zeidler	-4.454.921	-2.657.187	-4.421.726	33.195	Gegenüber dem Plan 2022 ist eine Verbesserung aufgrund einer Erhöhung der Landeserstattung im Bereich der Tagespflege zu erwarten.
06	9531	Jugendamt - Soziale Dienste	Fr. Eitel	-36.062.776	-22.304.263	-35.087.776	975.000	Die voraussichtliche Verbesserung basiert auf Fallzahlensenkungen in der Eingliederungshilfe in den Jahren 2021 und 2022 von ca. 30%, insbesondere im Bereich der stationären Unterbringung.
06	9532	Jugendamt - Familienberatung und Kinderbetreuung	Fr. Blake	37.562	935.964	111.162	73.600	Im Jahr 2022 kam es zu Ausfällen bei den den Qualifizierungsmaßnahmen in der Tagespflege, was zu geringeren Aufwendungen führt. Zudem befindet sich der Fachbereich bezüglich des Projektes "Niederschwellige familienentlastende Unterstützungsleistungen" noch in Verhandlungsgesprächen, weswegen der Projektstart auf 2023 verschoben wird.
06	9533	Jugendamt - Prävention, Bildung	Fr. Weiser-Kärcher	400.580	751.480	187.366	-213.214	Im KJH Ersthofen ist aufgrund der Corona-Einschränkungen (Januar bis März 2022) sowie durch Renovierungsarbeiten (August 2022) und Sanierungsarbeiten (Dezember 2022) mit Mindererträgen zu rechnen. Weiterhin fällt die Dividendenausschüttung aus dem Entega Aktienpaket geringer aus als geplant. Hinzu kommen Mehraufwendungen durch die gestiegenen Gas- und Energiepreise.
06	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-11.099.870	-10.490.984	-13.099.870	-2.000.000	Kinder und Jugendliche sind durch die Corona-Pandemie in einem hohen Maß psychisch belastet. Die Anzahl der Kinder mit einer seelischen Behinderung, die auch einen Anspruch auf einen Integrationshelfer haben, ist seit Beginn der Corona-Pandemie stark gestiegen. Dies hat Auswirkungen auf den Ansatz für die Integrationshelfer gemäß § 35a SGB VIII, der in Höhe des Ergebnisses aus dem Jahr 2021 geplant wurde. In den letzten Monaten ist die Anzahl der Leistungsberechtigten allerdings deutlich angestiegen. Während zum 31.12.2021 noch bei 318 Kindern und Jugendlichen die Kosten für einen Integrationshelfer in der Regelschule übernommen werden mussten, waren es im Juli 2022 bereits 398 also 80 mehr. Im Jahr 2022 kann derzeit mit durchschnittlich 25.000 Euro pro Einzelfall gerechnet werden, daraus ergeben sich bei 80 Leistungsberechtigten mehr gegenüber dem Vorjahr Mehraufwendungen im Jahr von ca. 2 Mio. Euro.
06	9610	Schulservice	Fr. Kühn	610.930	424.729	555.145	-55.785	Infolge des Belegungsrückgangs beim Internationalen Kindergarten (Preschool) zum 01.08.2022 liegen Mindererträge vor. Dieser geht auf einen starken Abgängerjahrgang und die geringe Anzahl der Neuzugänge zurück, welche auf der gesunkenen Nachfrage in der Region und der Gebührenerhöhung basiert. Hinzu kommen zu erwartende Mehraufwendungen für das Gebäudemanagement infolge steigender Instandhaltungs-, Energie- und Rohstoffpreise. Dem gegenüber stehen voraussichtlich sinkende Aufwendungen für den pädagogischen Bereich (Bsp. Büro-, Lehr- und Unterrichtsmaterial, Fortbildungsbedarf, Fachliteratur, Repräsentationsaufwendungen) infolge von Einsparmaßnahmen sowie sinkender Belegung.
07 Gesundheitsdienste				-23.183.100	-14.786.580	-25.246.486	-2.063.386	
07	9050	Verwaltungsleitung	Hr. Leiß	0	-64.187	-64.187	-64.187	Der Zuschussbedarf beinhaltet nicht vom Land erstattete Aufwendungen im Rahmen des Betriebs der Impfzentren.
07	9102	Büro des Landrates	Fr. Hantsche	-140.095	48.752	-140.095	0	
07	9210	Konzernsteuerung	Fr. von Massow	-17.599.760	-10.688.699	-19.598.959	-1.999.199	Der Eigenbetrieb Kreiskliniken wird laut Nachtrag 2022 einen erhöhten Verlustausgleich ausweisen. Maßgeblich hierfür sind die Auswirkungen von Corona und die gestiegenen Energiekosten. Die MVZ GmbH geht von einem ausgeglichenen Ergebnis aus, sodass kein Verlustausgleich in 2022 anfallen sollte.
07	9230	Finanz- und Rechnungswesen	Fr. Schönberger	-5.443.229	-4.082.439	-5.443.229	0	
07	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-16	-8	-16	0	
08 Sportförderung				-1.740.568	-1.869	-1.740.568	0	
08	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-1.740.568	-1.869	-1.740.568	0	
09 Räumliche Planung und Entwicklung				69.541	80.215	69.541	0	
09	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-95.229	-35.785	-95.229	0	
09	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	-4.349	-3.719	-4.349	0	
09	9430	Dorf- und Regionalentwicklung	Fr. Meyer-Marquart	169.119	119.719	169.119	0	
10 Bauen und Wohnen				4.699.698	2.981.077	4.699.698	0	
10	9410	Bauaufsicht, Denkmalschutz, Immissionsschutz	Fr. Löffler	4.700.579	2.981.495	4.700.579	0	
10	9540	Soziales und Teilhabe	Fr. Kühnle	-882	-419	-882	0	
11 Ver- und Entsorgung				-72.000	-31.279	-72.000	0	
11	9210	Konzernsteuerung	Fr. Crößmann-Scharf	-72.000	-31.279	-72.000	0	

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Budget- verantwortliche/r	Plan 2022	Ergebnis 30.09.22	Prognose 2022	Abweichung	Erläuterung
				Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Überschuss / Zuschussbedarf	Prognose - Plan 2022	
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				-22.376.597	-8.889.653	-22.392.832	-16.235	
12	9104	Büro des Ersten Kreisbeigeordneten	Fr. Jähn	-227	-64	-227	0	
12	9210	Konzernsteuerung	Fr. Crößmann-Scharf	-21.507.215	-8.458.847	-21.523.450	-16.235	Die Prognose der Verbandsumlage an den Zweckverband DADINA erfolgt unter folgenden Annahmen: 1.) +1,3 Mio. Euro Verteuerung der Verkehrsverträge infolge der Preissteigerungen (insbesondere Diesel und Inflation), 2.) -0,1 Mio. Euro bisher unberücksichtigter Anteil Corona-Rettungsschirm, 3.) -0,6 Mio. Euro periodenfremde Erträge (aus einem Insolvenzverfahren), 4.) -0,3 Mio. Euro Spitzabrechnung Umlagen. Bei der HEAG mobilo GmbH ergibt die aktuelle Prognose eine leichte Reduzierung (0,2 Mio. Euro) der eingeplanten Defizitausgleichszahlung.
12	9230	Finanz- und Rechnungswesen	Fr. Herliz	-41	-17	-41	0	
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Fr. Girschick	-869.114	-430.725	-869.114	0	
13 Natur- und Landschaftspflege				1.211.861	947.714	1.211.935	74	
13	9210	Konzernsteuerung	Fr. Crößmann-Scharf	-39.900	-38.374	-39.826	74	Es wird voraussichtlich nur geringe Abweichungen im Vergleich zum Plan geben.
13	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-2.650	0	-2.650	0	
13	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	1.254.411	986.088	1.254.411	0	
14 Umweltschutz				180.640	124.736	180.640	0	
14	9410	Bauaufsicht, Denkmalschutz, Immissionsschutz	Fr. Löffler	5.655	1.392	5.655	0	
14	9411	Landwirtschaft und Umwelt	Hr. Dr. Fischbach	174.985	123.344	174.985	0	
15 Wirtschaft und Tourismus				1.942.677	2.051.541	2.035.269	92.592	
15	9210	Konzernsteuerung	Fr. Crößmann-Scharf	2.205.385	2.297.978	2.297.977	92.592	Die Verteilung des Jahresüberschusses 2021 der Sparkassen Dieburg und Darmstadt wurde bereits beschlossen, gegenüber der Planung ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 92.592 Euro.
15	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Hr. Rinnenbach	-262.708	-246.436	-262.708	0	
16 Allgemeine Finanzwirtschaft				184.946.996	142.780.501	184.247.416	-699.580	
16	9230	Finanz- und Rechnungswesen	Fr. Schönberger	187.147.416	144.082.860	187.147.416	0	
16	9231	Kasse	Fr. Dorner	-2.200.420	-1.302.359	-2.900.000	-699.580	Im Zuge der nicht vorhergesehenen Zinserhöhungen wird dem Landkreis Darmstadt-Dieburg ein erhöhter Zinsaufwand für die noch zu treffenden Zinssicherungen (aus den Kreditermächtigungen 2020 und 2021 sowie diversen Prolongationen) entstehen.
Summe Budgets nach Verantwortlichkeit				1.735.521	22.511.697	-829.905	-2.565.426	
Personalaufwand			Hr. Brostmeyer	-92.138.670	-63.022.057	-87.936.000	4.202.670	Aufgrund noch unbesetzter Planstellen bedingt durch höhere Fluktuation und Wiederbesetzungssperren sowie aufgrund Langzeitabwesenheiten ohne Lohnfortzahlung ist mit einem Minderaufwand in Höhe von 4,4 Mio. Euro zu rechnen. Dem gegenüber steht ein Mehraufwand aus höheren Versorgungsaufwendungen (200.000 Euro).
Fraktionsmittel/			Fr. Schuster	-719.700	-397.998	-719.700	0	
Budget VB 9221			Hr. Dony	-10.028.747	-6.038.203	-10.028.747	0	
Wartungskosten und Gebühren			Hr. Bennett	-2.738.300	-1.921.029	-2.738.300	0	
Nicht budgetierte Erträge und Aufwendungen			Fr. Saßmannshausen	87.445.725	64.927.187	87.351.475	-94.250	Die prognostizierte Verbesserung im Produktbereich 03 wird am Jahresende dem Sonderposten aus der Schulumlage zugeführt. Dies führt zu einem Mehraufwand bei den nicht budgetierten Aufwendungen.
Summe				-16.444.171	16.059.597	-14.901.177	1.542.994	

Finanzrechnung zum 30.09.2022 (Auszug)
- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Plan	Ist	Differenz
		31.12.2022	30.09.2022	Ist - Plan
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.503.599	1.449.873	-53.726
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0	3.270	3.270
22	Einzahlung aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	256.000	256.000	0
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.759.599	1.709.143	-50.456
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	161.589	448.592	287.003
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.702.142	2.229.950	-10.472.192
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	25.728.343	6.006.273	-19.722.070
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	3.000	0	-3.000
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	38.595.074	8.684.814	-29.910.260
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-36.835.475	-6.975.671	29.859.804
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	6.378.471	10.325.000	3.946.529
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	25.410.351	33.932.016	8.521.665
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-19.031.880	-23.607.016	-4.575.136

Nachrichtlich:

Stand Liquiditätskredite zum 30.09.2022: 2.500.000 Euro

Investitionsmaßnahmen in der Finanzrechnung zum 30.09.2022

PB = Produktbereich

VB = Verantwortungsbereich

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Maßnahme	Plan 31.12.2022					Ist 30.09.2022			Abweichung
				Einzahlungen (Plan)	Einzahlungen (Überträge)	Auszahlungen (Plan + HAR Vorjahr)	Auszahlungen (Überträge)	Überschuss / Zuschuss	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss / Zuschuss	Ist - Plan
01	Innere Verwaltung			68.570	79.778	9.494.630	79.778	-9.426.060	60.612	2.688.589	-2.627.977	6.798.083
01	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Konzernsteuer.	0	0	50.000	0	-50.000	0	38.610	-38.610	11.390
01	9210	Konzernsteuerung	Anteile PD - Berater der öff. Hand GmbH	0	0	3.000	0	-3.000	0	0	0	3.000
01	9222	IT	Erwerb von Hard- und Software Webdienste	0	0	240.551	0	-240.551	0	0	0	240.551
01	9050	Verwaltungsleitung	Geografisches Informationssystem	0	0	50.000	0	-50.000	0	0	0	50.000
01	9050	Verwaltungsleitung	IT-Vorhabenplanung	0	0	1.310.000	-140.313	-1.169.687	0	65.021	-65.021	1.104.666
01	9221	Allg. Verw., Org.	Erwerb von Sachanlagen	0	0	332.483	0	-332.483	16.818	139.827	-123.009	209.474
01	9221	Allg. Verw., Org.	Baumaßnahmen Kreishäuser	0	0	3.871.446	-231.521	-3.639.925	0	217.631	-217.631	3.422.294
01	9221	Allg. Verw., Org.	Erwerb von Dienstfahrzeugen	0	0	70.029	0	-70.029	0	0	0	70.029
01	9221	Allg. Verw., Org.	Erwerb v. Telekommunikations-Sachanlagen	0	0	142.901	0	-142.901	0	37.697	-37.697	105.204
01	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Kreishäuser)	55.237	0	0	0	55.237	14.330	0	14.330	-40.907
01	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Teiche)	0	79.778	180.841	311.299	-412.362	6.667	492.140	-485.473	-73.111
01	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Schließenanlage)	13.333	0	0	0	13.333	13.333	0	13.333	0
01	9221	Allg. Verw., Org.	Neubau Pavillons KH Darmstadt	0	0	2.161.856	0	-2.161.856	0	1.475.318	-1.475.318	686.538
01	9221	Allg. Verw., Org.	Beschaffungen Corona	0	0	23.397	0	-23.397	0	0	0	23.397
01	9222	IT	Erwerb EDV Hard- und Software	0	0	727.022	140.313	-867.335	9.464	216.547	-207.083	660.252
01	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Einführung elektr. Rechnungsworkflow	0	0	27.777	0	-27.777	0	893	-893	26.885
01	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Revisionsamt	0	0	18.000	0	-18.000	0	0	0	18.000
01	9221	Allg. Verw., Org.	Erwerb von Sachanlagen Kantine	0	0	285.327	0	-285.327	0	4.906	-4.906	280.421
02	Sicherheit und Ordnung			0	0	3.408.477	4.315	-3.412.792	0	520.854	-520.854	2.891.938
02	9102	Büro des Landrates	Zensus	0	0	0	4.315	-4.315	0	4.315	-4.315	0
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Beschaffungen Brandschutz	0	0	28.295	115.000	-143.295	0	123.259	-123.259	20.036
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Zuw. zur Beschaffung von FW-Fahrzeugen	0	0	248.750	0	-248.750	0	0	0	248.750
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Bau Ausbildungszentrum/Atenschutzübung	0	0	2.406.107	-40.000	-2.366.107	0	382.111	-382.111	1.983.996
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Beschaffungen Rettungsdienst	0	0	54.375	0	-54.375	0	8.034	-8.034	46.341
02	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Rettungsdienst	0	0	72.000	0	-72.000	0	790	-790	71.210
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Beschaffungen Katastrophenschutz	0	0	78.950	-75.000	-3.950	0	2.345	-2.345	1.605
02	9710	Brand-/Kat.schutz	Katastrophenschutzlager	0	0	520.000	0	-520.000	0	0	0	520.000
03	Schulträgeraufgaben			456.838	0	20.705.748	26.157	-20.275.067	548.135	5.110.852	-4.562.718	15.712.349
03	9610	Schulservice, VHS	Schulbudgets	0	0	406.735	26.157	-432.892	0	151.256	-151.256	281.636
03	9610	Schulservice, VHS	Inventar/Ausstattung	0	0	581.101	-22.000	-559.101	0	146.307	-146.307	412.794
03	9222	IT	Hard- und Software pädag. Bereich	0	0	1.159.363	-66.000	-1.093.363	0	442.549	-442.549	650.814
03	9222	IT	Erwerb interaktiver Tafeln	0	0	186.311	66.000	-252.311	0	4.672	-4.672	247.639

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Maßnahme	Plan 31.12.2022					Ist 30.09.2022			Abweichung
				Einzahlungen (Plan)	Einzahlungen (Überträge)	Auszahlungen (Plan + HAR Vorjahr)	Auszahlungen (Überträge)	Überschuss / Zuschuss	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss / Zuschuss	Ist - Plan
03	9610	Schulservice, VHS	Ausstattung Schulleitungen/Sekretariate	0	0	58.542	5.000	-63.542	0	18.921	-18.921	44.621
03	9610	Schulservice, VHS	Behindertengerechte Ausstattungen	0	0	54.000	0	-54.000	0	7.680	-7.680	46.320
03	9610	Schulservice, VHS	Beseitigung von Sicherheitsmängeln	0	0	236.464	6.100	-242.564	0	120.191	-120.191	122.373
03	9610	Schulservice, VHS	Ausstattung Ganztagsangebot	0	0	57.742	1.500	-59.242	0	17.433	-17.433	41.809
03	9610	Schulservice, VHS	Einrichtung temporärer Räume	0	0	42.000	0	-42.000	0	0	0	42.000
03	9610	Schulservice, VHS	Einrichtungsmaßnahmen einzelner Schulen	104.000	0	2.302.451	10.900	-2.209.351	0	727.248	-727.248	1.482.103
03	9610	Schulservice, VHS	Abrechnungssystem Mittagsverpflegung	0	0	1.500	-1.500	0	0	0	0	0
03	9610	Schulservice, VHS	Zuweisung Schule für Kranke	0	0	9.500	0	-9.500	0	0	0	9.500
03	9610	Schulservice, VHS	Ausstattung von Sporthallen	0	0	60.005	0	-60.005	0	8.296	-8.296	51.709
03	9610	Schulservice, VHS	Zuweisung Christoph-Graupner-Schule	0	0	17.100	0	-17.100	0	0	0	17.100
03	9610	Schulservice, VHS	Ausstattung Jugendverkehrsschulen	0	0	4.300	0	-4.300	0	308	-308	3.992
03	9610	Schulservice, VHS	GTA - Infrastrukturausbau Ganztagsbetreu	0	0	121.209	0	-121.209	0	106.981	-106.981	14.228
03	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes II (Schulen)	233.061	0	0	0	233.061	208.265	0	208.265	-24.796
03	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Schulen)	119.777	0	0	0	119.777	19.886	0	19.886	-99.891
03	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	HomeSchooling	0	0	59.567	0	-59.567	0	0	0	59.567
03	9222	IT	IT-Ausstattung Schulverwaltung	0	0	264.382	0	-264.382	0	73.999	-73.999	190.383
03	9222	IT	Projektkosten Päd. Schulnetz	0	0	95.818	0	-95.818	0	71.754	-71.754	24.064
03	9222	IT	IT-Service Päd. Schulnetz	0	0	10.243	0	-10.243	0	5.823	-5.823	4.420
03	9222	IT	DigitalPakt Schule	0	0	14.654.384	0	-14.654.384	0	3.150.735	-3.150.735	11.503.649
03	9222	IT	DigitalPakt Schulen Annex 2 - Leihgeräte	0	0	252.030	0	-252.030	319.984	28.489	291.495	543.525
03	9222	IT	Medienzentrum	0	0	60.000	0	-60.000	0	27.693	-27.693	32.307
03	9610	Schulservice, VHS	Einr. Frischküche Eiche-Schule Ober-Rams.	0	0	2.100	0	-2.100	0	519	-519	1.581
03	9610	Schulservice, VHS	Einr. Frischküche Gustav-Heinemann-Sch.	0	0	3.300	0	-3.300	0	0	0	3.300
03	9533	Jugend_Prävention	Erwerb von Sachanlagen Schulsozialarbeit	0	0	5.601	0	-5.601	0	0	0	5.601
04	Kultur und Wissenschaft			0	0	11.220	0	-11.220	0	4.654	-4.654	6.566
04	9221	Allg. Verw., Org.	Erwerb Sachanlagen Kreisarchiv	0	0	1.000	0	-1.000	0	0	0	1.000
04	9610	Schulservice, VHS	Erwerb von Sachanlagen VHS	0	0	9.913	0	-9.913	0	4.347	-4.347	5.566
04	9222	IT	Erwerb Hard- und Software VHS	0	0	307	0	-307	0	307	-307	0
05	Soziale Leistungen			0	0	45.934	7.034	-52.968	0	32.416	-32.416	20.552
05	9222	IT	Erwerb Hard- und Software SGB XII_AsyI	0	0	37.934	0	-37.934	0	25.383	-25.383	12.551
05	9222	IT	Erwerb Hard- und Software SGB II	0	0	5.000	0	-5.000	0	0	0	5.000
05	9222	IT	Erwerb Hard- und Software Asyl	0	0	3.000	0	-3.000	0	0	0	3.000
05	9221	Allg. Verw., Org.	Erwerb Sachanlagen Ukraine Hilfe	0	0	0	7.034	-7.034	0	7.033	-7.033	1
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			0	0	597.729	0	-597.729	0	40.599	-40.599	557.130
06	9533	Jugend_Prävention	Erwerb von Sachanlagen KiJuFö	0	0	6.000	0	-6.000	0	0	0	6.000
06	9222	IT	Erwerb Hard- und Software SGB VIII	0	0	390.000	0	-390.000	0	27.334	-27.334	362.666
06	9610	Schulservice, VHS	Preschool: Erwerb von Sachanlagen	0	0	7.863	-800	-7.063	0	2.084	-2.084	4.979
06	9610	Schulservice, VHS	Preschool: Ausbau Pausenhof	0	0	4.274	800	-5.074	0	2.379	-2.379	2.695

PB	VB	Büro/ Fachbereich	Maßnahme	Plan 31.12.2022					Ist 30.09.2022			Abweichung
				Einzahlungen (Plan)	Einzahlungen (Überträge)	Auszahlungen (Plan + HAR Vorjahr)	Auszahlungen (Überträge)	Überschuss / Zuschuss	Einzahlungen	Auszahlungen	Überschuss / Zuschuss	Ist - Plan
06	9533	Jugend_Prävention	KJH Erwerb Anlagevermögen	0	0	6.000	0	-6.000	0	386	-386	5.614
06	9533	Jugend_Prävention	KJH Erneuerung Brandschutz	0	0	33.592	0	-33.592	0	8.416	-8.416	25.176
06	9533	Jugend_Prävention	KJH Erneuerung Heizung	0	0	150.000	0	-150.000	0	0	0	150.000
08	Sportförderung			0	0	550.000	0	-550.000	0	73.430	-73.430	476.570
08	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	Zuschüsse für Vereinssportanlagen	0	0	550.000	0	-550.000	0	73.430	-73.430	476.570
09	Räumliche Planung und Entwicklung			0	0	108.941	0	-108.941	0	108.941	-108.941	0
09	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	Investitionszuweisung NGA-Netz DaDi	0	0	108.941	0	-108.941	0	108.941	-108.941	0
10	Bauen und Wohnen			0	0	350.000	0	-350.000	0	0	0	350.000
10	9222	IT	Erwerb Hard- u. Software Bauaufsicht	0	0	350.000	0	-350.000	0	0	0	350.000
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV			17.290	0	3.044.022	0	-3.026.732	119.870	37.997	81.873	3.108.605
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	Geländeerwerb Kreisstraßen	0	0	500	0	-500	3.270	0	3.270	3.770
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	Planungskosten Kreisstraßen	0	0	501.360	-3.100	-498.260	0	20.600	-20.600	477.660
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	Erneuerung Lichtsignalanlagen	0	0	83.000	3.100	-86.100	0	17.397	-17.397	68.703
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	K 114 OD Hering	0	0	975.000	0	-975.000	0	0	0	975.000
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	K 128 OD Gundernhausen	0	0	0	0	0	116.600	0	116.600	116.600
12	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Kommunal-IP des Landes (Straßen)	17.290	0	0	0	17.290	0	0	0	-17.290
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	K 134 OD Asbach und Ernsthofen	0	0	1.341.162	0	-1.341.162	0	0	0	1.341.162
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur	K 105 Ausbau der OD Radheim	0	0	143.000	0	-143.000	0	0	0	143.000
13	Natur- und Landschaftspflege			0	0	161.089	0	-161.089	0	66.482	-66.482	94.608
13	9411	Natur-/Bodenschutz	Geländeerwerb Naturschutz	0	0	161.089	0	-161.089	0	66.482	-66.482	94.608
16	Allgemeine Finanzwirtschaft			1.137.123	0	0	0	1.137.123	980.526	0	980.526	-156.597
16	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Sonderinvestitionsprogramm des Landes	765.194	0	0	0	765.194	608.597	0	608.597	-156.597
16	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Zukunfts-IP des Bundes (Schulen)	70.096	0	0	0	70.096	70.096	0	70.096	0
16	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Zukunfts-IP des Bundes (Krankenhäuser)	45.833	0	0	0	45.833	45.833	0	45.833	0
16	9230	Finanz-/ Rechnungsw.	Gesellschafterdarlehen Kreiskliniken	256.000	0	0	0	256.000	256.000	0	256.000	0
Summe				1.679.821	79.778	38.477.790	117.284	-36.835.475	1.709.143	8.684.814	-6.975.671	29.859.804

Erläuterungen zur Finanzrechnung zum 30.09.2022

Produktbereich 01: Innere Verwaltung

PB	VB	Büro / Fachbereich	Erläuterung
01	9050	Verwaltungsleitung	Zum Zeitpunkt der Berichterstattung wurde die Haushaltsgenehmigung für die im Haushaltsjahr 2022 geplanten Mittel gerade bekannt gemacht. Die im Rahmen der IT-Vorhabenplanung mit diesen Mitteln (487.000 Euro) beabsichtigten Maßnahmen können nun begonnen werden. Die im Budget vorhandenen Haushaltsausgabereste der Haushaltsjahre 2020 und 2021 wurden schwerpunktmäßig für die Beschaffung weiterer Schnittstellen für den Basisdienst E-Akte@LaDaDi gebunden. Bereits erteilte Aufträge (325.000 Euro) sind noch nicht abgerechnet. Darüber hinaus laufen u. a. zwei Beschaffungsverfahren (Bauaufsicht, Betreuungsbehörde) sowie ein nicht abgerechnetes Einführungsprojekt (Jugendamt) für neue Fachverfahren, die aus Mitteln der IT-Vorhabenplanung finanziert sind. Die aktuelle Planung geht von einem unveränderten Bedarf der bereitgestellten Mittel aus. Zur Erfüllung der Vorgaben aus dem Haushaltssicherungskonzept (Einsparungen von 70.000 Euro) wurden mehrere kleinere IT-Vorhaben zurückgestellt bzw. gestrichen.
01	9221	Allg. Verwaltung, Organisation	Die begonnenen Sanierungen im Trakt 1, 1. OG (Flachbau) und Trakt 3, 5. OG werden erst in den ersten beiden Quartalen des Jahres 2023 fertiggestellt. Die geplanten Auszahlungen für die Möblierung fallen daher erst im kommenden Jahr an. Die Baumaßnahmen in der Kantine KH Darmstadt sowie die anstehende Sanierung des Traktes 5 werden aus Kapazitätsgründen ins Jahr 2023 verschoben. Die entsprechenden Mittel für die vorgenannten Baumaßnahmen am KH Darmstadt und den Erwerb der Sachanlagen werden demnach ins nächste Jahr übertragen. Für den Neubau der Pavillons liegt noch keine Schlussrechnung vor, weswegen die Mittel noch nicht verausgabt wurden. Auch beim Erwerb von Telekommunikationsanlagen wurden beauftragte Dienstleistungen teilweise noch nicht abgerechnet. Der neue Kurierbus wurde im April 2022 bestellt, die Lieferung und Bezahlung erfolgt im März 2023. Ein Auto für das Veterinärwesen wurde zur Neubeschaffung in 2022 geplant, aufgrund der aktuellen Kilometerschätzung wird dies jedoch auf 2024 verschoben.

Produktbereich 02: Sicherheit und Ordnung

PB	VB	Büro / Fachbereich	Erläuterung
02	9710	Brand- und Katastrophenschutz, Rettungsdienst	Im Bereich Beschaffungen Brandschutz sind ungeplante Mehrauszahlungen durch den großen Waldbrandereinsatz im Bereich MUNA Münster entstanden, welche zunächst durch Planüberträge aus anderen Maßnahmen gedeckt wurden. Im Bereich der Maßnahme zur Zuwendung an Kommunen zur Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen steht weiterhin eine Rechnungstellung der beschaffenden Kommunen aus. Hier liegen entsprechende Förderbescheide vor, allerdings wurden hierzu teilweise die Vergabeverfahren seitens der Kommunen erst angestoßen oder die Lieferzeiten beauftragter Fahrzeuge wurden verlängert. Bei der Maßnahme Bau Ausbildungszentrum sind in diesem Jahr bisher nur die Kosten für den Grundstückserwerb entstanden, die restlichen Mittel werden ins nächste Jahr übertragen oder im Bedarfsfall für Ersatzbeschaffungen aus dem Einsatz MUNA umgeplant. Im Bereich Beschaffungen Rettungsdienst liegen bei angestoßenen Beschaffungen längere Lieferzeiten vor, sodass die Rechnungsstellung noch nicht erfolgt ist und die Mittel erst im Folgejahr abgerufen werden. Aus dem Bereich Beschaffungen Katastrophenschutz wurden durch Planüberträge teilweise die Mehrkosten für Beschaffungen Brandschutz gedeckt. Diese Mittel werden 2023 für die geplanten Beschaffungen in Verbindung mit der Energiekrise (Mobile Tankstellen, Tankbehälter, etc.) benötigt. Im Bereich der Maßnahme zum Katastrophenschutzlager befindet sich die Gemeinde Modautal noch in der Planungsphase. Der Baubeginn wird nach aktuellem Stand nun für 2023 erwartet, sodass erst dann die vertraglich vereinbarten Gelder abgerufen werden können.

Produktbereich 03: Schulträgeraufgaben

PB	VB	Büro / Fachbereich	Erläuterung
03	9610	Schulservice, VHS	<p>Schulbudgets: Entsprechend der gültigen Richtlinie zur Budgetierung an Schulen des Landkreises stehen nicht verausgabte Budgetmittel im Folgejahr zur Verfügung. Es bestehen klare Regelungen über die Dauer der Übertragbarkeit von Restmitteln in Folgejahre. Erfahrungsgemäß machen viele Schulen von der Ansparmöglichkeit entsprechend der Budgetierungsrichtlinie Gebrauch. Überträgt eine Schule in zwei aufeinanderfolgenden Jahren Budgetguthaben von mehr als 25 % ihres jeweiligen Jahresbudgets in das Folgejahr, kann eine weitere Übertragung von mehr als 25 % des Jahresbudgets nur auf Antrag der Schule unter Angabe des geplanten Verwendungszwecks erfolgen. Über den Antrag entscheidet der Kreisausschuss. Alle Schulen erstellen jeweils zu Jahresbeginn eine Haushaltsplanung sowie einen Bericht zum 30.09. eines Jahres, um konkrete Investitionsvorhaben vor Ort zu steuern. Einrichtungsmaßnahmen für Unterrichtsräume werden erfahrungsgemäß überwiegend nach Vorliegen schulinterner Gremienbeschlüsse zum Schuljahresbeginn 2022/2023 beauftragt. Auszahlungen fallen deshalb verstärkt in das letzte Quartal 2022. Hinzu kommt in diesem Jahr die späte Genehmigung des Kreishaushaltes und die geltende Haushaltssperre sowie überdurchschnittlich lange Lieferzeiten für einzelne Waren und Produkte.</p> <p>Inventar/Ausstattung: Die erforderlichen Ausstattungen für die Zentralbudgets, der Einrichtung nach Baumaßnahmen sowie Ausstattungen für Schulleitungen/Sekretariate, für Ganztagsangebote, für behindertengerechte Ausstattungen, für die Einrichtung temporäre Räume und für Ausstattung der Sporthallen werden teilweise noch im Jahr 2022 beauftragt und durchgeführt. Am Ende des Jahres 2022 noch verfügbare Haushaltsreste werden zur Fortführung begonnener Maßnahmen im Jahr 2023 benötigt. Hinzu kommt die späte Genehmigung des Kreishaushaltes in diesem Jahr und die geltende Haushaltssperre sowie überdurchschnittlich lange Lieferzeiten für einzelne Waren und Produkte.</p> <p>Beseitigung Sicherheitsmängel: Erforderliche Ausstattungen zur Beseitigung von Sicherheitsmängeln an Schulen werden größtenteils noch im Jahr 2022 beauftragt und durchgeführt. Noch verfügbare Haushaltsreste werden zur Fortführung begonnener Maßnahmen im Jahr 2023 benötigt. Aufgrund diverser Mehrbelastungen kommt es hier zur Verzögerungen bei der Abarbeitung.</p> <p>Zuweisung Christoph-Graupner-Schule: Die Abrechnung von Investitionszuweisungen an die Stadt Darmstadt steht derzeit noch aus.</p>

Produktbereich 08: Sportförderung

PB	VB	Büro / Fachbereich	Erläuterung
08	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	Aus den Mitteln für „Zuschüsse für Vereinssportanlagen“ stehen für bewilligte und beantragte Projekte noch Auszahlungen in Höhe von 340.000 Euro aus. Gegebenenfalls sind diese als Haushaltsausgabereise zu übertragen. Die restlichen zur Verfügung stehenden Mittel werden nicht benötigt.

Produktbereich 12: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

PB	VB	Büro / Fachbereich	Erläuterung
12	9310	Klimaschutz, Infrastruktur, Standortförderung	<p>Die Einzahlungen bei „Geländeerwerb Kreisstraßen“ resultieren aus einem Verkauf von Kreisstraßengelände, das nicht für verkehrliche Zwecke benötigt wurde. Durch die zeitliche Verschiebung von Maßnahmen wird sich auch die Abrechnung der eingeplanten Planungskosten verschieben. Restmittel sind als Haushaltsausgabereist zu übertragen.</p> <p>Die Mittel für die Erneuerung der Lichtsignalanlagen werden in 2022 noch benötigt. Die Maßnahmen wurden bereits durchgeführt und die Abrechnung steht noch aus.</p> <p>Der Beginn der Baumaßnahme „K 114 OD Hering“ hat sich verzögert und ist für Frühjahr 2023 vorgesehen. Restmittel sind als Haushaltsausgabereist zu übertragen.</p> <p>Für die Maßnahme „K 128 Ausbau OD Gundernhausen“ konnte die Schlussrate der bewilligten Zuwendungsmittel vereinnahmt werden.</p> <p>Der Auftrag für den Ausbau der "K 134 OD Asbach" wurde im Oktober 2022 erteilt. Die Mittel sind als Haushaltsausgabereist zu übertragen. Der Ausbau der OD Ernhofen soll zu einem späteren Zeitpunkt erfolgen.</p> <p>Die Maßnahme "K 105 Ausbau OD Radheim" konnte wegen Abhängigkeit von einer Baumaßnahme der Gemeinde Schaaheim noch nicht begonnen werden. Die Mittel sind als Haushaltsrest zu übertragen.</p>

Verschiedene Produktbereiche

PB	VB	Büro / Fachbereich	Erläuterung
01-02 04-15	9222	IT	<p>Auf Grund des erst kürzlich genehmigten Haushalts konnte ein Großteil der geplanten Investitionen auf der Maßnahme „Erwerb EDV Hard- und Software“ noch nicht erfolgen. Einige Beauftragungen bzw. die Abstimmungen über die Durchführungen der geplanten Maßnahmen laufen derzeit. So wird beispielsweise davor ausgegangen, dass die Maßnahmen WLAN und ODA-Ersatzbeschaffung (Hard- und Software für die oracle Datenbank) etwas über 200.000 Euro kosten werden.</p> <p>Bei der Maßnahme „Erwerb Hard- und Software SGB VIII“ konnten die Hauptmodule Prosoz14plus und OPEN/WebFM eingeführt werden. Es fehlt noch das Modul „Kristall“. Die Abschlussrechnungen stehen noch aus.</p> <p>Der Großteil des Budgets für die Maßnahme ""Hard- und Software Webdienste"" wurde ebenfalls bereits durch Aufträge gebunden. Für den Restbetrag gibt es auch bereits konkrete Verwendungszwecke.</p> <p>Bei der Maßnahme „Erwerb Hard- und Software Bauaufsicht“ läuft derzeit das Ausschreibungsverfahren. Hier wird in Kürze mit der Vergabeempfehlung gerechnet.</p>
03	9222		<p>Hard- und Software (alle Schulformen): Alle zurzeit zur Verfügung stehenden Mittel sind in Aufträge gebunden oder befinden sich in der Vorbereitung zur Beauftragung. Aufgrund der sehr späten Haushaltsfreigabe konnten die Projekte nicht früher angegangen werden, daher werden hohe Reste ins nächste Jahr übernommen.</p> <p>IT-Ausstattung Schulverwaltungsnetz: Von den insgesamt 264.382 Euro sind 187.764 Euro in Aufträge gebunden. Aufgrund der sehr späten Haushaltsfreigabe konnten die Projekte nicht früher angegangen werden und werden sich in das Jahr 2023 ziehen.</p> <p>Projektkosten Päd. Schulnetz: Alle zur Verfügung stehenden Mittel sind bereits in Aufträge gebunden.</p> <p>DigitalPakt: Bis zum Ende des Förderprogramms (31.12.2024) werden alle Mittel verausgabt sein.</p>

Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2022

		Erläuterungen
1.	Prognostiziertes ordentliches Ergebnis für 2022	-14.901.177,00
	Bei einem geplanten Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 5 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss geplant ist.	ja
2.	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021 (Jahresergebnis ist inkludiert)	63.153.358,25
3.	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der Bilanz 2021)	0,00
4.	<u>Bestand der Liquiditätsreserve</u>	
4.1	Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2022	10.171.264,98
		Es ist für das Haushaltsjahr der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit vorzuhaltende Mindestbetrag von 2 v.H. der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre anzugeben.
4.2	Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 1.1.2022	0,00
5.	<u>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</u>	
5.1	Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2021
5.2	Bestand an Eigenkapital (Bilanzwert der Bilanz 2021)	195.701.828,37
6.	Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2021	14.182.173,39
7.	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2021	37.801.687,50
8.	<u>Prognostizierte erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	-21.189.711,34
		Diese Angabe wird rechnerisch aus dem Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit abzüglich der ordentlichen Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse und zuzüglich der zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse ermittelt.
8.1	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2022 unter Berücksichtigung des prognostizierten Ergebnisses 2022	-5.150.439,00
8.2	Prognostizierte ordentliche Tilgung für 2022	17.359.093,34
8.3	Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	0,00
		Hier wird die mit dem Regierungspräsidium Darmstadt vereinbarte Ratenpause berücksichtigt.
8.4	Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2022	1.319.821,00
8.5	Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2022	0,00
	<u>Nachrichtlich:</u>	
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021 (Bilanzwert der Bilanz 2021)	7.746,70

Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit

		Indikatorwert
	Prognostiziertes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2022	-50,05
		0,00
		30,00
	Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2021	63.153.358,25
		5,00
	Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00
		5,00
	Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet.	
	Bestand an Eigenkapital	195.701.828,37
		5,00
	Höhe der Liquiditätskreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen)	14.182.173,39
		0,00
	Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	37.801.687,50
		0,00
	Prognostizierte Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-71,18
		0,00
	Summe und Status nach Prognosewert	45,00
	Summe und Status nach Planwert	45,00