

## Änderungen Ergebnishaushalt 2023

Gegenüber der am 13.02.2023 beschlossenen Haushaltssatzung 2023 werden nachfolgende Änderungen für das Haushaltsjahr 2023 (in €) vorgeschlagen:

Produkt	Konto	Ansatz bisher	Ansatz neu	Veränderung	Begründung
010106	PK-Budget	4.727.254	6.087.254	-1.360.000	Personalkostensteigerung nach Tarifabschluss (ohne PB 03)
050301	5421000	-29.180.000	-34.008.330	4.828.330	Zuweisung für Flüchtlinge (Mitteilung vom HMdF vom 14.04.2023)
070101	7125000	12.899.695	11.786.729	1.112.966	Verlustausgleich lt. WP 2023 (11.707.267) zzgl. Zinszuschuss Darl. Hegemag (19.810). Der vorzutragende zusätzliche Verlustausgleich aus 2022 wird nicht benötigt. Das voraussichtliche Ist 2022 liegt 59.652 € über dem Plan 2022.
070101	7353100	6.416.938	6.292.692	124.246	Krankenhausumlage: vorläufige Festsetzung vom 13.02.2023
120201	5380000	0	-1.596.015	1.596.015	Nach dem vorl. Jahresabschluss 2022 würde für diese Verlustausgleichszahlung nach jetzigen Stand im Jahr 2023 ein Rückstellungsbetrag in Höhe von 1.596.015 € ertragswirksam aufgelöst werden.
120201	7126000	11.742.700	10.173.000	1.569.700	Verbesserte Ergebnisprognose der Heag Mobilo, Stand 03/2023
160101	5401010	-94.087.137	-94.075.535	-11.602	Schlüsselzuweisungen: vorläufige Festsetzung vom 13.02.2023
160101	5582000	-191.286.378	-191.260.378	-26.000	Erträge aus der Kreisumlage: vorläufige Festsetzung der Kreisumlagegrundlagen vom 13.02.2023
160101	7354300	63.681.939	62.026.201	1.655.738	LWV-Umlage: voraussichtliche Hebesatz-Senkung von 10,321 % auf 10,054 %
				<b>9.489.393</b>	<b>Verbesserung Ergebnishaushalt (ohne PB 03)</b>
030904	5421000	0	-700.000	700.000	Geschätzte Erträge für Annex 2, die im Haushalt nicht eingeplant waren. (2022 = 508.216 €)
030901	PK-Budget	66.863	256.863	-190.000	Personalkostensteigerung nach Tarifabschluss nur PB 03)
030499	7175200	40.845.800	38.545.800	2.300.000	Verminderter Zuschuss an das Da-Di-Werk (Verbesserung aus Energiepreisbremse unter Berücksichtigung des Tarifabschlusses.)
030901	5583000	-110.377.361	-107.567.361	-2.810.000	kostendeckende Festsetzung der Schulumlage unter Berücksichtigung der vorl. Festsetzung der Kreisumlagegrundlagen vom 13.02.2023
				0	<b>Veränderung PB 03</b>

## Ergebnishaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresab-schlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.860	453.700	460.700	465.307	469.960	474.660
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.608.779	16.358.012	19.042.892	19.423.750	19.812.225	20.208.469
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	28.628.219	29.140.718	28.044.485	28.605.375	29.177.482	29.761.032
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	248.553.615	263.189.108	298.882.739	320.193.089	337.712.359	352.462.050
6	547	Erträge aus Transferleistungen	119.777.155	134.948.906	147.097.802	150.039.758	153.040.553	156.101.364
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	141.389.202	158.924.870	173.287.967	171.818.674	181.002.315	187.721.214
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	8.304.183	7.741.506	11.661.212	6.222.069	6.222.069	6.222.069
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.010.541	669.674	2.265.709	676.391	683.155	689.986
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>567.388.554</b>	<b>611.426.494</b>	<b>680.743.506</b>	<b>697.444.413</b>	<b>728.120.118</b>	<b>753.640.845</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	82.289.986	86.432.469	90.639.858	97.439.858	100.363.054	103.373.945
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.917.001	5.758.201	5.927.995	6.105.835	6.289.010	6.477.680
13	60, 61, 67, 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.454.227	34.868.331	36.202.397	36.202.397	36.202.397	36.202.397
14	66	Abschreibungen	16.337.502	17.492.244	20.782.341	21.094.076	21.410.487	21.731.645
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzaufwendungen	110.932.532	122.326.874	132.627.111	134.909.115	146.437.768	150.759.941
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	60.746.352	66.141.092	68.318.893	70.368.460	72.479.514	74.653.899
17	72	Transferaufwendungen	252.999.030	294.086.383	327.770.664	334.326.077	341.012.599	347.832.851
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	842.147	427.030	426.867	431.136	435.447	439.801
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>572.518.777</b>	<b>627.532.624</b>	<b>682.696.126</b>	<b>700.876.954</b>	<b>724.630.275</b>	<b>741.472.159</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-5.130.222</b>	<b>-16.106.130</b>	<b>-1.952.620</b>	<b>-3.432.541</b>	<b>3.489.843</b>	<b>12.168.685</b>

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
21	56, 57	Finanzerträge	6.414.298	3.666.188	3.551.335	3.551.335	3.551.335	3.551.335
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.811.588	2.704.267	4.849.417	5.349.417	5.849.417	6.349.417
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>3.602.710</b>	<b>961.921</b>	<b>-1.298.082</b>	<b>-1.798.082</b>	<b>-2.298.082</b>	<b>-2.798.082</b>
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	573.802.853	615.092.682	684.294.841	700.995.748	731.671.453	757.192.180
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	575.330.365	630.236.891	687.545.543	706.226.371	730.479.692	747.821.576
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-1.527.512</b>	<b>-15.144.209</b>	<b>-3.250.702</b>	<b>-5.230.623</b>	<b>1.191.761</b>	<b>9.370.603</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	21.654	2.000	2.000	0	0	0
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.529.073	0	0	0	0	0
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-2.507.419</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-4.034.931</b>	<b>-15.142.209</b>	<b>-3.248.702</b>	<b>-5.230.623</b>	<b>1.191.761</b>	<b>9.370.603</b>
<p>Nachrichtlich (§ 2 Abs. 4 GemHVO):  Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis: 0,00 €  Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis: 1.028.144,82 €  Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis: 1.028.144,82 €</p>								

## Finanzhaushalt

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	115.644	453.700	460.700	465.307	469.960	474.660
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.568.845	16.358.012	19.042.892	19.423.750	19.812.225	20.208.469
3	812	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	28.667.064	29.140.718	28.044.485	28.605.375	29.177.482	29.761.032
4	814	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	248.553.594	263.189.108	298.882.739	320.193.089	337.712.359	352.462.050
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	119.935.717	134.948.906	147.097.802	150.039.758	153.040.553	156.101.364
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	137.947.234	158.924.870	173.287.967	171.818.674	181.002.315	187.721.214
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	6.405.075	3.666.188	3.551.335	3.551.335	3.551.335	3.551.335
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	616.021	671.674	671.694	676.391	683.155	689.986
<b>9</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>557.809.194</b>	<b>607.353.176</b>	<b>671.039.614</b>	<b>694.773.679</b>	<b>725.449.384</b>	<b>750.970.111</b>
10	830	Personalauszahlungen	83.336.828	86.432.469	90.639.858	97.439.858	100.363.054	103.373.945
11	831	Versorgungsauszahlungen	6.002.730	5.758.201	5.927.995	6.105.835	6.289.010	6.477.680
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.010.912	34.868.331	36.202.397	36.202.397	36.202.397	36.202.397
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	253.179.098	294.086.383	327.770.664	334.326.077	341.012.599	347.832.851
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	101.895.957	122.326.874	132.627.111	134.909.115	146.437.768	150.759.941
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	60.746.352	66.141.092	68.318.893	70.368.460	72.479.514	74.653.899
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.809.602	2.704.267	4.849.417	5.349.417	5.849.417	6.349.417
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.001.707	427.030	426.867	431.136	435.447	439.801
<b>18</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>541.983.185</b>	<b>612.744.647</b>	<b>666.763.202</b>	<b>685.132.295</b>	<b>709.069.205</b>	<b>726.089.932</b>
<b>19</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	<b>15.826.009</b>	<b>-5.391.471</b>	<b>4.276.412</b>	<b>9.641.384</b>	<b>16.380.179</b>	<b>24.880.179</b>

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.902.735	1.423.821	1.761.321	1.469.821	1.319.821	1.319.821
20a		davon: zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.319.821	1.319.821	1.319.821	1.319.821	1.319.821	1.319.821
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	66.262	0	0	0	0	0
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	269.023	256.000	256.000	256.000	256.000	256.000
<b>23</b>		<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>7.238.021</b>	<b>1.679.821</b>	<b>2.017.321</b>	<b>1.725.821</b>	<b>1.575.821</b>	<b>1.575.821</b>
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.741	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.958.419	1.725.000	4.935.000	13.045.000	13.565.000	14.055.000
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	13.608.513	4.980.471	6.439.380	6.721.380	5.328.130	10.343.130
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	6.225	3.000	1	0	0	0
<b>28</b>		<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>18.604.898</b>	<b>6.738.471</b>	<b>11.404.381</b>	<b>19.796.380</b>	<b>18.923.130</b>	<b>24.428.130</b>
<b>29</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)</b>	<b>-11.366.877</b>	<b>-5.058.650</b>	<b>-9.387.060</b>	<b>-18.070.559</b>	<b>-17.347.309</b>	<b>-22.852.309</b>
<b>30</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>4.459.132</b>	<b>-10.450.121</b>	<b>-5.110.648</b>	<b>-8.429.175</b>	<b>-967.130</b>	<b>2.027.870</b>
31	826	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	43.911.911	6.378.471	10.706.881	19.390.380	18.667.130	24.172.130
31a		davon: ordentliche Aufnahme von Krediten	26.667.300	6.378.471	10.706.881	19.390.380	18.667.130	24.172.130
31b		davon: Aufnahme von Krediten im Rahmen von Umschuldungen	17.244.611					
31c		davon: Aufnahme von Krediten im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme	0	0	0	0	0	0
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	38.217.776	17.359.093	17.252.225	17.500.000	17.700.000	26.200.000
32a		davon: ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	12.534.018	16.039.272	15.932.404	16.180.179	16.380.179	16.828.922
32b		davon: Tilgung von Krediten im Rahmen von Umschuldungen	17.044.611					
32c		davon: Tilgungsanteil Land im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme	1.319.821	1.319.821	1.319.821	1.319.821	1.319.821	1.319.821
32d		davon: Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	7.319.325	0	0	0	0	8.051.258
<b>33</b>		<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)</b>	<b>5.694.135</b>	<b>-10.980.622</b>	<b>-6.545.344</b>	<b>1.890.380</b>	<b>967.130</b>	<b>-2.027.870</b>

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Jahresabschlusses 2021	Haushaltsansatz		Planungsdaten		
				2022	2023	2024	2025	2026
1	2	3	4	5	6	7	8	9
34		<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und 33)</b>	<b>10.153.267</b>	<b>-21.430.743</b>	<b>-11.655.992</b>	<b>-6.538.795</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
35		Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	159.499.369	16.000.000	2.500.000			
36		Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	183.708.701					
37		<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ 36)</b>	<b>-24.209.332</b>	<b>16.000.000</b>	<b>2.500.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
38		Geplanter Anfangsbestand / Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	23.845.830	9.789.765	15.694.787	6.538.795	0	0
39		Geplante Veränderung des Bestandes / Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-14.056.065	-5.430.743	-9.155.992	-6.538.795	0	0
40		<b>Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln / Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>9.789.765</b>	<b>4.359.021</b>	<b>6.538.795</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nachrichtlich (§ 3 Abs. 3 GemHVO):								
zu Nr. 40: Nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltender Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskredite				11.166.584				

Hinweise:

Die Einzahlungen aus Investitionszuweisungen (Nr. 20) enthalten im Jahr 2023 einen Betrag in Höhe von 1.319.821 Euro (Nr. 20a). Es handelt sich dabei um den Tilgungsanteil des Landes im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme. Der gleiche Betrag ist als Gegenposition in den Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (Nr. 32) enthalten. Durch diese vom Gesetzgeber vorgeschriebene Verfahrensweise verändern sich die Finanzmittelflüsse aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit. Bei der Ermittlung der Kreditermächtigung nach § 2 der Haushaltssatzung bleibt dieser Betrag außen vor. Danach ergibt sich ein Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit für 2023 in Höhe von -10.706.881 Euro, der für die Kreditermächtigung zu Grunde zu legen ist.

Die in Nr. 35 geplanten haushaltsunwirksamen Einzahlungen beinhalten die voraussichtlichen Einzahlungen aufgrund des geplanten Betriebsübergangs des Betriebszweigs Umweltmanagement des Da-Di-Werks an den Zweckverband Abfall- und Wertstoffeinsammlung für den Landkreis Darmstadt-Dieburg (ZAW) und der somit erforderlichen Spaltungsbilanz.

Der geplante Anfangsbestand (Nr. 38) im Haushaltsjahr 2022 entspricht dem tatsächlichen Bestand zum 01.01.2022 und nicht dem geplanten Endbestand (Nr. 40) aus dem Nachtragsplan 2021.

## **Haushaltssatzung des Landkreises Darmstadt-Dieburg**

Aufgrund der §§ 52 und 53 der Hessischen Landkreisordnung (HKO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 183), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 11.12.2020 (GVBl. S. 915), in Verbindung mit den §§ 94 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11.12.2020 (GVBl. S. 915), hat der Kreistag des Landkreises Darmstadt-Dieburg am 26.06.2023 für das Haushaltsjahr 2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

### **§ 1**

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2023 wird

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	684.294.941 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	687.545.543 €
mit einem Saldo von	-3.250.702 €

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	2.000 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	0 €
mit einem Saldo von	2.000 €
mit einem Fehlbedarf von	-3.248.702 €

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	4.276.412 €
--	-------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	2.017.321 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	11.404.381 €
mit einem Saldo von	-9.387.060 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	10.706.881 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	17.252.225 €
mit einem Saldo von	-6.545.344 €

Einzahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	2.500.000 €
---	-------------

mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	9.155.992 €
--	-------------

festgesetzt.

### **§ 2**

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme im Haushaltsjahr 2023 zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wird auf 10.706.881 Euro festgesetzt.

### **§ 3**

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsjahr 2023 zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wird auf 3.800.000 Euro festgesetzt.

### **§ 4**

Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, die im Haushaltsjahr 2023 zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 80.000.000 Euro festgesetzt.

### **§ 5**

#### a) Kreisumlage

Der Hebesatz für die von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden für das Haushaltsjahr 2023 zu erhebende Kreisumlage wird auf 36,58 % der Kreisumlagegrundlagen festgesetzt.

#### b) Schulumlage

Der Hebesatz für den von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden für das Haushaltsjahr 2023 zu erhebenden Zuschlag zur Kreisumlage wird auf 20,57 % der Kreisumlagegrundlagen festgesetzt.

Die Kreisumlage und der Zuschlag zur Kreisumlage sind in 12 Monatsraten jeweils zum 20. eines jeden Monats zu entrichten. Rückständige Umlagen sind nach § 54 HFAG mit jährlich 2 % über dem Basiszinssatz nach § 247 des Bürgerlichen Gesetzbuches zu verzinsen.

### **§ 6**

Es gilt das vom Kreistag am 13.02.2023 beschlossene Haushaltssicherungskonzept.

### **§ 7**

Es gilt der vom Kreistag als Teil des Haushaltsplans am 13.02.2023 beschlossene Stellenplan.

Darmstadt, den 26.06.2023

Klaus Peter Schellhaas  
(Landrat)





**Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2023**

**Erläuterungen**

**Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit**

	- € -	
1. Geplantes ordentliches Ergebnis für 2023	-3.250.702,00	Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.
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 31.12.2022	63.153.358,25	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	0,00	Es ist der in der letzten aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.
4. <u>Bestand der Liquiditätsreserve</u>		
Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2023	10.931.390,02	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 1.1.2023	0,00	Es ist für das Haushaltsjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.
5. <u>Angaben zur letzten aufgestellten Vermögensrechnung</u>		
5.1 Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung	2022	Es ist das Haushaltsjahr der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
5.2 Bestand an Eigenkapital	190.197.696,79	Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der letzten aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.
6. Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2022	20.992.236,00	Die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
7. Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	37.801.687,50	Die Höhe der Verbindlichkeiten wird automatisch aus dem Blatt "Verbindlichkeiten" übernommen.
8. <u>Geplante zu erwirtschaftende Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	-11.655.992,00	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 2023	4.276.412,00	Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.2 Ordentliche Tilgung für 2023	17.252.225,00	Die Höhe der ordentlichen Tilgung wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	0,00	Die Höhe der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt" übernommen.
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2023	1.319.821,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.2 " übernommen.
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2023	0,00	Der Betrag wird automatisch aus dem Blatt "Finanzhaushalt - 4.3 " übernommen.
<u>Nachrichtlich:</u> Rechnerischer Hebesatz Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2023	#DIV/0!	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Fiktive Hebesatzanhebung Grundsteuer B zum Erreichen des Ausgleichs im ordentlichen Ergebnis in v.H. für 2023	#DIV/0!	Diese Angabe wird bei einem geplanten negativen ordentlichen Ergebnis rechnerisch ermittelt.
Bestand Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum 31.12.2022	7.746,70	Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorjahres anzugeben.

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2023	-10,95	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2022	63.153.358,25	5,00
Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	5,00
Die Liquiditätsreserve wurde unvollständig gebildet		
Bestand an Eigenkapital	190.197.696,79	5,00
Höhe der Kassenkreditverbindlichkeiten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2022	20.992.236,00	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	37.801.687,50	0,00
Geplante Differenz je Einwohner aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-39,26	0,00
Summe und Status		45,00
Vorliegende Auswertung präjudiziert das Haushaltsgenehmigungsverfahren nicht. Die notwendige individuelle Prüfung und Beurteilung der Aufsichtsbehörde wird hierdurch nicht ersetzt.		
Hinweise der Gemeinde zur aktuellen Haushaltslage (optional)		

**Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit für 2021**

	- € -
1. Ordentliches Ergebnis für 2021	-1.527.511,99
Bei einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis bitte nebenstehend auswählen, ob ein Ausgleich des Defizits durch die Inanspruchnahme der ordentlichen Rücklage nach § 92 Abs. 6 Nr. 1 HGO beim Jahresabschluss erfolgen kann.	ja
2. Rechnerischer Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses vor Ergebnisverwendung zum 31.12.2021	64.680.870,24
3. Ordentliche Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert) zum 31.12.2021	0,00
4. Bestand der Liquiditätsreserve	
4.1 Mindestbetrag der nach § 106 Abs. 1 S. 2 HGO vorzuhaltenden Liquiditätsreserve für 2021	9.977.277,58
4.2 Höhe der tatsächlich vorgehaltenen Liquiditätsreserve am 31.12.2021	0,00
5. Bestand an Eigenkapital am 31.12.2021	195.701.828,37
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>Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse</u>	-2.707.512,58
8.1 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit für 2021	15.826.009,06
8.2 Ordentliche Tilgung für 2021	12.534.018,12
8.3 Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2021	7.319.325,00
8.4 Zweckgebundene Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten für 2021	1.319.821,48
8.5 Zweckgebundene Einzahlungen für Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse für 2021	0,00
<u>Nachrichtlich:</u> Kash-Wert nach Planung für 2021	45,00

**Erläuterungen**

Das ordentliche Ergebnis wird automatisch aus dem Blatt "Ergebnishaushalt" übernommen.

Es ist der (ggf. voraussichtliche) Bestand der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum Ende des Haushaltsvorvorjahres (Abschlussjahr) anzugeben.

Es ist der in der aufgestellten Bilanz ausgewiesene Fehlbetrag aus Vorjahren (§ 49 Abs. 4 Nr. 1.3.1.1 GemHVO) mit positivem Vorzeichen anzugeben.

Es ist für das Haushaltsvorjahr 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.

Es ist für das Abschlussjahr die Höhe der tatsächlich vorhandenen Liquiditätsreserve anzugeben.

Es ist die Höhe des Eigenkapitals (§ 49 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO) aus der aufgestellten Vermögensrechnung anzugeben.

Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten anzugeben

Es ist die Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse anzugeben

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.

**Auswertung der Angaben zur Beurteilung der dauernden finanziellen Leistungsfähigkeit**

		Indikatorwert
Geplantes ordentliches Ergebnis je Einwohner für 2023	-5,14	0,00
Bestand Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zum 31.12. 2021	64.680.870,24	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 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kernverwaltung und Sondervermögen) zum 31.12.2021	14.182.173,39	0,00
Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum 31.12.2021	37.801.687,50	0,00
Erwirtschaftete Differenz aus Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit und ordentlicher Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse je Einwohner	-9,12	0,00
Summe und Status nach Abschlusswert		● 45,00
Summe und Status nach Planwert		● 45,00

Indikator pro Einwohner	Bewertung ggf. der Entwicklung nach Indikatoren pro Einwohner	Gewichtung der Indikatoren pro Einwohner in %	Status
ordentliches Ergebnis	Überschuss (mehr als + 5 €) = 1	40%	grün (+) ≥ 70% gelb (0) < 70% und > 40% rot (-) ≤ 40%
	jahresbezogener Haushaltsausgleich (im Korridor von - 5 € bis + 5 € oder durch Rücklage) = 0,75		
	defizitär im Korridor (weniger als - 5 € bis - 40 €) = 0,5		
	defizitär im Korridor (weniger als - 40 € bis - 75 €) = 0,25		
	defizitär (weniger als -75 €) = 0		
Bestand ordentliche Rücklage	Bestand = 1	5%	
	kein Bestand (≤ 0 €) = 0		
Fehlbeträge aus Vorjahren (Bilanzwert der letzten aufgestellten Bilanz)	kein Bestandswert = 1	5%	
	Ausweis eines Fehlbetragbestands = 0		
Bestand der Liquiditätsreserve	Bestand vollständig gebildet = 1	5%	
	Bestand teilweise gebildet (≥ 50 %) = 0,5		
	Bestand unzureichend oder nicht gebildet (< 50 %) = 0		
Ausweis von Eigenkapital (nach letzter aufgestellter Bilanz)	positiver Eigenkapitalbestand = 1	5%	
	negativer Eigenkapitalbestand (≤ 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (Kommune plus Sondervermögen)	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse	kein Bestand (= 0 €) = 1	5%	
	Bestand (> 0 €) = 0		
Zahlungsmittelfluss lfd. Verwaltungstätigkeit abzüglich der Tilgung sowie der Zahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	Saldo > 5 € = 1	30%	
	im Korridor von 0 € bis + 5 € = 0,5		
	Saldo < 0 € = 0		
		100%	

**Vomhundertsätze erhobener Umlagen (Landkreis / LWV / Land Hessen)**

Jahr	Kreisumlage kreisangehörige Gemeinden	Kreisumlage Sonderstatusstadt	Schulumlage	Verbandsumlage LWV	Krankenhausumlage
2023	36,58 v.H.	v.H.	20,57 v.H.	v.H.	v.H.
2022	34,68 v.H.	v.H.	20,32 v.H.	v.H.	v.H.
2021	34,68 v.H.	v.H.	18,77 v.H.	v.H.	v.H.

**Angaben für Gemeinden und Städte**

**Steuerhebesätze**

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer	Vervielfältiger Gewerbsteuerumlage	Solidaritätsumlage	Heimatumlage
2023	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.	Euro	Euro
2022	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.	Euro	Euro
2021	v.H.	v.H.	v.H.	v.H.	Euro	Euro

**Angaben für Gemeinden und Städte**

**Nivellierungshebesätze nach FAG**

Jahr	Grundsteuer A	Grundsteuer B	Gewerbsteuer
2023	v.H.	v.H.	v.H.

**Angaben zu weiteren Abgaben (ohne Gebühren)**

**Straßenbeiträge**

keine Satzung

**Weitere Abgaben, die erhoben werden:**

Spielapparatesteuer	nein	Jagdsteuer	ja	Hundesteuer	nein
Zweitwohnungssteuer	nein	Fischereisteuer	nein	Gaststättenerlaubnissteuer	nein
Kurbeitrag	nein	Pferdesteuer	nein		
Tourismusbeitrag	nein	Getränkesteuer	nein		

**Sonstige Abgaben:**

Ergebnishaushalt			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.859,90	453.700,00	460.700,00	465.307,00	469.960,00	474.660,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.608.779,22	16.358.012,00	19.042.892,00	19.423.750,00	19.812.225,00	20.208.469,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	28.628.219,34	29.140.718,00	28.044.485,00	28.605.375,00	29.177.482,00	29.761.032,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	248.553.615,40	263.189.108,00	298.882.739,00	320.193.089,00	337.712.359,00	352.462.050,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	119.777.154,54	134.948.906,00	147.097.802,00	150.039.758,00	153.040.553,00	156.101.364,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	141.389.201,68	158.924.870,00	173.287.967,00	171.818.674,00	181.002.315,00	187.721.214,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	8.304.183,19	7.741.506,00	11.661.212,00	6.222.069,00	6.222.069,00	6.222.069,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.010.541,17	669.674,00	2.265.709,00	676.391,00	683.155,00	689.986,00
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>567.388.554,44</b>	<b>611.426.494,00</b>	<b>680.743.506,00</b>	<b>697.444.413,00</b>	<b>728.120.118,00</b>	<b>753.640.844,00</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	82.289.986,46	86.432.469,00	90.639.858,00	97.439.858,00	100.363.053,00	103.373.945,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.917.001,22	5.758.201,00	5.927.995,00	6.105.835,00	6.289.010,00	6.477.680,00
13	60,61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.454.226,60	34.868.331,00	36.202.397,00	36.202.397,00	36.202.397,00	36.202.397,00
14	66	Abschreibungen	16.337.502,10	17.492.244,00	20.782.341,00	21.094.076,00	21.410.487,00	21.731.645,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	110.932.532,14	122.326.874,00	132.627.111,00	134.909.115,00	146.437.768,00	150.759.941,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	60.746.352,00	66.141.092,00	68.318.893,00	70.368.460,00	72.479.514,00	74.653.899,00
17	72	Transferaufwendungen	252.999.029,63	294.086.383,00	327.770.664,00	334.326.077,00	341.012.599,00	347.832.851,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	842.146,73	427.030,00	426.867,00	431.136,00	435.447,00	439.801,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>572.518.776,88</b>	<b>627.532.624,00</b>	<b>682.696.126,00</b>	<b>700.876.954,00</b>	<b>724.630.275,00</b>	<b>741.472.159,00</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis</b>	<b>-5.130.222,44</b>	<b>-16.106.130,00</b>	<b>-1.952.620,00</b>	<b>-3.432.541,00</b>	<b>3.489.843,00</b>	<b>12.168.685,00</b>
21	56,57	Finanzerträge	6.414.298,29	3.666.188,00	3.551.335,00	3.551.335,00	3.551.335,00	3.551.335,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2.811.587,84	2.704.267,00	4.849.417,00	5.349.417,00	5.849.417,00	6.349.417,00
23		<b>Finanzergebnis</b>	<b>3.602.710,45</b>	<b>961.921,00</b>	<b>-1.298.082,00</b>	<b>-1.798.082,00</b>	<b>-2.298.082,00</b>	<b>-2.798.082,00</b>
24		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge</b>	<b>573.802.852,73</b>	<b>615.092.682,00</b>	<b>684.294.841,00</b>	<b>700.995.748,00</b>	<b>731.671.453,00</b>	<b>757.192.179,00</b>
25		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>575.330.364,72</b>	<b>630.236.891,00</b>	<b>687.545.543,00</b>	<b>706.226.371,00</b>	<b>730.479.692,00</b>	<b>747.821.576,00</b>
26		<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.527.511,99</b>	<b>-15.144.209,00</b>	<b>-3.250.702,00</b>	<b>-5.230.623,00</b>	<b>1.191.761,00</b>	<b>9.370.603,00</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	21.654,03	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.529.073,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29		<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-2.507.419,39</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
30		<b>Jahresergebnis</b>	<b>-4.034.931,38</b>	<b>-15.142.209,00</b>	<b>-3.248.702,00</b>	<b>-5.230.623,00</b>	<b>1.191.761,00</b>	<b>9.370.603,00</b>

Bitte im Blatt Finanzielle Leistungsfähigkeit unter 1 angeben, ob ein Ausgleich des Plandefizits durch die ordentliche Rücklage geplant ist.

Nachrichtlich		
31	Hochrechnung ordentliches Ergebnis zum 31.12.2022	-5.424.971,46
32	Summe vorgetragene Jahresfehlbeträge/Jahresüberschüsse zum 31.12.2021	0,00

**Aufschlüsselung von Erträgen und Aufwendungen**

			2021	2022	2023	2024	2025	2026
			endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan	Ergebnisplan
Position	Konten	Bezeichnung	- € -					
<b>5</b>	<b>55</b>	<b>Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen</b>	248.553.615,40	263.189.108,00	298.882.739,00	320.193.089,00	337.712.359,00	352.462.050,00
davon	5500	Erträge aus Gemeindeanteil an Einkommensteuer (Produktgruppe 1601)						
	5504	Erträge aus Gemeindeanteil an Umsatzsteuer (Produktgruppe 1601)						
	551	Erträge aus Grundsteuer A (Produktgruppe 1601)						
	552	Erträge aus Grundsteuer B (Produktgruppe 1601)						
	553	Erträge aus Gewerbesteuer (Produktgruppe 1601)						
	559	andere Steuern insgesamt (Produktgruppe 1601)	55.070,40	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00
	5582	Erträge aus Kreisumlage (Produktgruppe 1601)	161.233.478,00	165.937.645,00	191.260.378,00	204.899.760,00	216.112.716,00	225.553.042,00
	5583	Erträge aus Schulumlage (Produktgruppe 0313)	87.265.067,00	97.196.463,00	107.567.361,00	115.238.329,00	121.544.643,00	126.854.008,00
		Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>540-543</b>	<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	141.389.201,68	158.924.870,00	173.287.967,00	171.818.674,00	181.002.315,00	187.721.214,00
davon	540101	Schlüsselzuweisung (Produktgruppe 1601)	79.306.858,00	81.750.606,00	94.075.535,00	95.957.046,00	103.633.609,00	108.815.290,00
		Sonstige Erträge	62.082.343,68	77.174.264,00	79.212.432,00	75.861.628,00	77.368.706,00	78.905.924,00
<b>16</b>	<b>73</b>	<b>Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b>	60.746.352,00	66.141.092,00	68.318.893,00	70.368.460,00	72.479.514,00	74.653.899,00
davon	7353	Krankenhausumlage (Produktgruppe 0701)	4.952.444,00	5.434.259,00	6.292.692,00	6.481.473,00	6.675.917,00	6.876.194,00
	73541	Kreisumlage (Produktgruppe 1601)						
	73542	Schulumlage (Produktgruppe 1601)						
	73543	LWV-Umlage (Produktgruppe 1601)	55.793.908,00	60.706.833,00	6.292.692,00	63.886.987,00	65.803.597,00	67.777.705,00
	735490	Solidaritätsumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	735490	Weitere Umlagen (z.B. Regionalverband):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7380	Gewerbesteuerumlage (Produktgruppe 1601)						
	735	Umlage starke Heimat Hessen (Produktgruppe 1601)						
		Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	55.733.509,00	0,00	0,00	0,00
<b>22</b>	<b>77</b>	<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	2.811.587,84	2.704.267,00	4.849.417,00	5.349.417,00	5.849.417,00	6.349.417,00
		Zinsen für Liquiditätskredite (Produktgruppe 1602)	-6.268,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Zinsen für Investitionskredite (Produktgruppe 1602)	2.486.281,96	2.590.427,00	4.741.727,00	5.241.727,00	5.741.727,00	6.241.727,00

Zahlungsmittelfluss nach § 3 GemHVO		2021	2022	2023	2024	2025	2026
		endgültiges Rechnungsergebnis	Haushaltsplan	Haushaltsplan	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr	Fpl-Jahr
Nr. Konten		- € -					
<b>Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> (direkte Methode)							
1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	557.809.194,01	607.353.176,00	671.039.614,00	694.773.679,00	725.449.384,00	750.970.111,00
2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	541.983.184,95	612.744.647,00	666.763.202,00	685.132.295,00	709.069.205,00	726.089.932,00
3	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.826.009,06	-5.391.471,00	4.276.412,00	9.641.384,00	16.380.179,00	24.880.179,00
<b>Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit</b> (direkte Methode)							
4	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.902.735,16	1.423.821,00	1.761.321,00	1.469.821,00	1.319.821,00	1.319.821,00
4.1	Pos. 4: davon aus Schlüsselzuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten	1.319.821,48	1.319.821,00	1.319.821,00	1.319.821,00	1.319.821,00	1.319.821,00
4.3	Pos. 4: davon aus zweckgebundenen Einzahlungen für die Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	66.262,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	269.023,13	256.000,00	256.000,00	256.000,00	256.000,00	256.000,00
	davon Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten	269.023,13	256.000,00	256.000,00	256.000,00	256.000,00	256.000,00
7	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.238.020,58	1.679.821,00	2.017.321,00	1.725.821,00	1.575.821,00	1.575.821,00
8	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.741,01	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
9	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.958.419,11	1.725.000,00	4.935.000,00	13.045.000,00	13.565.000,00	14.055.000,00
10	840, 843 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	13.608.512,88	4.980.471,00	6.439.380,00	6.721.380,00	5.328.130,00	10.343.130,00
11	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	6.225,00	3.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten	6.225,00	3.000,00	1,00	0,00	0,00	0,00
12	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.604.898,00	6.738.471,00	11.404.381,00	19.796.380,00	18.923.130,00	24.428.130,00
13	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-11.366.877,42	-5.058.650,00	-9.387.060,00	-18.070.559,00	-17.347.309,00	-22.852.309,00
14	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf	4.459.131,64	-10.450.121,00	-5.110.648,00	-8.429.175,00	-967.130,00	2.027.870,00
<b>Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit</b> (direkte Methode)							
15	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	43.911.911,24	6.378.471,00	10.706.881,00	19.390.380,00	18.667.130,00	24.172.130,00
	davon Einzahlungen aus der Aufnahme von Umschuldungen	17.244.611,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	38.217.775,84	17.359.093,34	17.252.225,00	17.500.000,00	17.700.000,00	26.200.000,00
16.1	Pos. 16: davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Krediten	13.853.839,60	17.359.093,34	17.252.225,00	17.500.000,00	17.700.000,00	18.148.742,50
16.2	Pos. 16: davon Auszahlungen aus der Tilgung von Umschuldungen	17.044.611,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.3	Pos. 16: davon Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	7.319.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.051.257,50
17	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	5.694.135,40	-10.980.622,34	-6.545.344,00	1.890.380,00	967.130,00	-2.027.870,00
18	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	10.153.267,04	-21.430.743,34	-11.655.992,00	-6.538.795,00		
19	829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	159.499.369,08	16.000.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00
	davon Aufnahme von Liquiditätskrediten	52.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	183.708.701,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	davon Rückzahlung von Liquiditätskrediten	77.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	-24.209.332,26	16.000.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00
22	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	23.845.829,95	9.789.764,73	15.694.787,00	6.538.795,00	0,00	0,00
23	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	-14.056.065,22	-5.430.743,34	-9.155.992,00	-6.538.795,00	0,00	0,00
24	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	9.789.764,73	4.359.021,39	6.538.795,00			

## **Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zu Beginn des Haushaltsjahres 2023**

Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	160.871.554,00	€
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Kernhaushalt -	3.692.236,00	€
Verbindlichkeiten aus Krediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	455.445.000,00	€
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten nach Abschluss des Vorjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	17.300.000,00	€
<b>Gesamtbetrag aus Krediten und Liquiditätskrediten - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO</b>	<b>637.308.790,00</b>	
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse nach Abschluss des Vorjahres	37.801.687,50	€
<b>Gesamtbetrag aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse - Kernhaushalt und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO</b>	<b>675.110.477,50</b>	€

### **im Haushaltsjahr 2023 veranschlagte Kreditaufnahmen**

im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Kernhaushalt -	10.706.881,00	€
im Haushaltsjahr veranschlagte Kreditaufnahmen - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	101.826.453,00	€

### **im Haushaltsjahr 2023 veranschlagte Tilgungen für Kredite sowie Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse**

Ordentliche Tilgung - Kernhaushalt	17.252.225,00	€
Ordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	19.795.700,00	€
Außerordentliche Tilgung - Kernhaushalt -	0,00	€
Außerordentliche Tilgung - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	0,00	€
Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse		€

## **Verbindlichkeiten aus Krediten, Liquiditätskrediten sowie gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse am Ende des Haushaltsjahres 2023**

Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	154.326.210,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO	537.475.753,00	€
Voraussichtlicher Stand der Kredite am Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	691.801.963,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite Kernhaushalt laut Haushaltssatzung	80.000.000,00	€
Höchstbetrag der Liquiditätskredite der Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts	25.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung -	20.741.606,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	15.000.000,00	€
Voraussichtlicher Stand der Liquiditätskredite zum Ende des Haushaltsjahres - Kernverwaltung und Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts nach HGO -	35.741.606,00	€
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen Hessenkasse zum Ende des Haushaltsjahres	37.801.687,50	

### **Voraussichtlicher Zahlungsmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2023**

6.538.795,00 €

**Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO**

		Haushaltsjahr								
		2023								
		Status:	Haushaltsansatz							
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen				
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	
1	Innere Verwaltung	4.397.800,08 €	14,81 €	44.332.796,08 €	149,32 €	43.138.551,72 €	145,30 €	49.684.584,72 €	167,34 €	
2	Sicherheit und Ordnung	7.184.100,00 €	24,20 €	7.817.996,00 €	26,33 €	13.885.000,68 €	46,77 €	19.989.998,68 €	67,33 €	
3	Schulträgeraufgaben	128.832.274,00 €	433,92 €	129.215.446,00 €	435,22 €	119.926.689,36 €	403,93 €	127.820.975,36 €	430,52 €	
4	Kultur und Wissenschaft	1.814.345,00 €	6,11 €	1.814.345,00 €	6,11 €	2.739.263,28 €	9,23 €	3.851.643,28 €	12,97 €	
5	Soziale Leistungen	227.284.905,00 €	765,53 €	228.019.846,00 €	768,00 €	290.336.641,92 €	977,89 €	303.416.641,92 €	1.021,95 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	16.068.434,00 €	54,12 €	16.068.434,00 €	54,12 €	87.466.443,40 €	294,60 €	92.209.556,40 €	310,57 €	
7	Gesundheitsdienste	54.585,00 €	0,18 €	54.585,00 €	0,18 €	23.458.477,60 €	79,01 €	23.458.939,60 €	79,01 €	
8	Sportförderung	847,00 €	0,00 €	847,00 €	0,00 €	2.077.464,88 €	7,00 €	2.133.871,88 €	7,19 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	588.762,00 €	1,98 €	588.762,00 €	1,98 €	1.694.457,92 €	5,71 €	2.108.341,92 €	7,10 €	
10	Bauen und Wohnen	4.913.750,20 €	16,55 €	5.422.337,20 €	18,26 €	4.810.593,24 €	16,20 €	7.293.691,24 €	24,57 €	
11	Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	127.845,00 €	0,43 €	127.845,00 €	0,43 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	2.366.700,00 €	7,97 €	2.366.700,00 €	7,97 €	25.760.849,00 €	86,77 €	25.798.347,00 €	86,89 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	1.790.256,00 €	6,03 €	2.046.021,00 €	6,89 €	2.815.728,28 €	9,48 €	4.016.282,28 €	13,53 €	
14	Umweltschutz	185.878,72 €	0,63 €	185.878,72 €	0,63 €	299.174,20 €	1,01 €	454.388,20 €	1,53 €	
15	Wirtschaft und Tourismus	2.694.612,00 €	9,08 €	2.875.782,00 €	9,69 €	955.236,52 €	3,22 €	1.230.184,52 €	4,14 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	286.117.592,00 €	963,68 €	287.587.940,00 €	968,64 €	68.053.126,00 €	229,21 €	68.053.126,00 €	229,21 €	
<b>Gesamtsumme</b>		<b>684.294.841,00 €</b>	<b>2.304,80 €</b>	<b>728.397.716,00 €</b>	<b>2.453,34 €</b>	<b>687.545.543,00 €</b>	<b>2.315,75 €</b>	<b>731.648.418,00 €</b>	<b>2.464,29 €</b>	

**Anmerkungen:**

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten:

Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen, wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorjahr								
		2022								
		Status:	Haushaltsansatz							
		ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen				
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	
1	Innere Verwaltung	4.415.716,08 €	14,87 €	42.510.336,08 €	143,18 €	38.871.569,96 €	130,92 €	44.926.355,96 €	151,32 €	
2	Sicherheit und Ordnung	8.350.591,00 €	28,13 €	8.996.164,00 €	30,30 €	14.452.612,36 €	48,68 €	20.388.468,36 €	68,67 €	
3	Schulträgeraufgaben	113.650.546,00 €	382,79 €	114.016.651,00 €	384,02 €	106.367.040,20 €	358,26 €	114.016.651,20 €	384,02 €	
4	Kultur und Wissenschaft	1.799.005,00 €	6,06 €	1.799.005,00 €	6,06 €	2.787.261,40 €	9,39 €	3.858.852,40 €	13,00 €	
5	Soziale Leistungen	211.272.767,00 €	711,60 €	211.993.175,00 €	714,02 €	263.098.717,56 €	886,15 €	275.605.117,56 €	928,28 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	16.144.819,00 €	54,38 €	16.144.819,00 €	54,38 €	80.702.461,44 €	271,82 €	85.275.180,44 €	287,22 €	
7	Gesundheitsdienste	54.585,00 €	0,18 €	54.585,00 €	0,18 €	23.795.577,44 €	80,15 €	23.796.015,44 €	80,15 €	
8	Sportförderung	924,00 €	0,00 €	924,00 €	0,00 €	2.061.565,08 €	6,94 €	2.117.116,08 €	7,13 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	421.350,00 €	1,42 €	421.350,00 €	1,42 €	1.376.420,64 €	4,64 €	1.779.032,64 €	5,99 €	
10	Bauen und Wohnen	4.951.250,20 €	16,68 €	5.405.803,20 €	18,21 €	4.509.500,20 €	15,19 €	6.833.108,20 €	23,01 €	
11	Ver- und Entsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	77.845,00 €	0,26 €	77.845,00 €	0,26 €	
12	Verkehrsfächen und -anlagen, ÖPNV	776.849,00 €	2,62 €	776.849,00 €	2,62 €	23.600.893,00 €	79,49 €	23.637.013,00 €	79,61 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	1.790.006,00 €	6,03 €	2.018.598,00 €	6,80 €	2.716.439,72 €	9,15 €	3.847.442,72 €	12,96 €	
14	Umweltschutz	185.878,72 €	0,63 €	185.878,72 €	0,63 €	294.166,68 €	0,99 €	441.720,68 €	1,49 €	
15	Wirtschaft und Tourismus	2.694.612,00 €	9,08 €	2.879.120,00 €	9,70 €	942.199,32 €	3,17 €	1.219.056,32 €	4,11 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	248.583.783,00 €	837,26 €	250.054.130,00 €	842,22 €	64.582.621,00 €	217,52 €	64.582.621,00 €	217,52 €	
<b>Gesamtsumme</b>		<b>615.092.682,00 €</b>	<b>2.071,72 €</b>	<b>657.257.388,00 €</b>	<b>2.213,73 €</b>	<b>630.236.891,00 €</b>	<b>2.122,72 €</b>	<b>672.401.597,00 €</b>	<b>2.264,74 €</b>	

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten: Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

Produktbereichsplan gemäß Muster 12 zu § 4 Abs. 2 GemHVO

		Haushaltsvorvorjahr								
		2021								
		Status:	Ist 31.12							
PBNr.	Produktbereich/Produktgruppe	ordentliche Erträge				ordentliche Aufwendungen				
		absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	absolut vor ILV	pro Einwohner	absolut nach ILV	pro Einwohner	
1	Innere Verwaltung	4.509.756,89 €	15,19 €	37.955.660,89 €	127,84 €	36.469.618,00 €	122,83 €	41.353.815,00 €	139,29 €	
2	Sicherheit und Ordnung	6.948.611,65 €	23,40 €	7.228.388,65 €	24,35 €	13.467.723,14 €	45,36 €	17.753.335,14 €	59,80 €	
3	Schulträgeraufgaben	106.737.821,15 €	359,51 €	106.918.193,15 €	360,12 €	100.077.213,96 €	337,07 €	106.921.789,96 €	360,13 €	
4	Kultur und Wissenschaft	1.250.182,40 €	4,21 €	1.353.307,40 €	4,56 €	2.537.250,88 €	8,55 €	3.322.308,88 €	11,19 €	
5	Soziale Leistungen	169.573.875,62 €	571,15 €	169.874.493,62 €	572,16 €	226.414.242,50 €	762,59 €	238.014.432,50 €	801,67 €	
6	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	16.754.545,67 €	56,43 €	16.783.830,67 €	56,53 €	75.918.810,13 €	255,70 €	79.797.876,13 €	268,77 €	
7	Gesundheitsdienste	12.734.945,75 €	42,89 €	12.734.945,75 €	42,89 €	31.845.974,66 €	107,26 €	31.846.376,66 €	107,26 €	
8	Sportförderung	4.560,36 €	0,02 €	4.560,36 €	0,02 €	1.975.747,17 €	6,65 €	2.013.518,17 €	6,78 €	
9	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	353.223,13 €	1,19 €	353.223,13 €	1,19 €	1.130.211,10 €	3,81 €	1.411.940,10 €	4,76 €	
10	Bauen und Wohnen	4.905.837,20 €	16,52 €	5.525.837,20 €	18,61 €	4.336.262,11 €	14,61 €	6.831.532,11 €	23,01 €	
11	Ver- und Entsorgung	2.815,14 €	0,01 €	2.815,14 €	0,01 €	69.315,25 €	0,23 €	69.315,25 €	0,23 €	
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.047.645,16 €	3,53 €	1.047.645,16 €	3,53 €	17.462.909,91 €	58,82 €	17.499.448,91 €	58,94 €	
13	Natur- und Landschaftspflege	1.873.509,17 €	6,31 €	2.250.616,17 €	7,58 €	2.701.940,36 €	9,10 €	3.988.559,36 €	13,43 €	
14	Umweltschutz	178.080,86 €	0,60 €	178.080,86 €	0,60 €	353.100,29 €	1,19 €	497.112,29 €	1,67 €	
15	Wirtschaft und Tourismus	5.287.594,10 €	17,81 €	5.368.794,10 €	18,08 €	1.401.304,82 €	4,72 €	1.558.278,82 €	5,25 €	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft	241.639.848,48 €	813,88 €	242.940.475,48 €	818,26 €	59.168.740,44 €	199,29 €	59.168.740,44 €	199,29 €	
Gesamtsumme		573.802.852,73 €	1.932,65 €	610.520.867,73 €	2.056,32 €	575.330.364,72 €	1.937,79 €	612.048.379,72 €	2.061,46 €	

Anmerkungen:

Bei den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen sind die Finanzerträge bzw. Zinsen und anderen Finanzaufwendungen zu berücksichtigen.

Für die ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen sind jeweils die absoluten Beträge vor internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut vor ILV") und nach internen Leistungsverrechnungen (Spalten "absolut nach ILV") anzugeben.

Bei den Eingaben im Feld "Status" ist Folgendes zu beachten: Wenn es sich um reine Planzahlen handelt, ist der Status auf Haushaltsansatz zu setzen.

Wenn Ist-Daten zum 31.12. des Haushaltsjahres vorliegen, ist der Status "Ist 31.12." zu wählen. Diese Auswahl ist auch dann vorzunehmen,

wenn die Jahresabschlussbuchungen noch nicht vorliegen.

Der Status "vorläufiges Rechnungsergebnis" ist zu wählen, sobald für das Haushaltsjahr ein vorläufiges, d.h. verwaltungsseitiges Rechnungsergebnis vorliegt. Sobald ein geprüftes Rechnungsergebnis vorliegt, ist dieser Status zu wählen.

**Liquiditätsplanung gemäß Hinweis Nr. 7 zu § 105 HGO zur Ermittlung des genehmigungsfähigen Höchstbetrages der Liquiditätskredite**

Eintragungen bitte nur in den blau hinterlegten Feldern und in Euro vornehmen  
Zahlungsmittelbestand, Liquiditätskreditbestand, Einzahlungen und Auszahlungen bitte als positiven Wert eintragen

**1.) Betrachtung laufende Verwaltungstätigkeit des Haushaltsjahres**  
Einzahlungen und Auszahlungen beziehen sich nur auf die laufende Verwaltungstätigkeit

Liquiditätsplanung für das Haushaltsjahr  (wird automatisch übernommen aus "Deckblatt")

Gemäß Haushaltssatzung vorgesehener Höchstbetrag Liquiditätskredite

Monate	Zusätzliche Parameter	Einzahlungen	Auszahlungen	Saldo/Monat	Liquiditätsbedarf zum Monatsende unter Berücksichtigung vorhandener Liquidität und Liquiditätskrediten
Zahlungsmittelbestand zum 31.12. des Vorjahres	4.359.021 €				
Bestand an Liquiditätskrediten zum 31.12. des Vorjahres	- €				
Differenz	4.359.021 €				
Januar		46.875.270 €	46.477.943 €	397.327 €	4.756.348 €
Februar		58.988.383 €	43.250.388 €	15.737.995 €	20.494.342 €
März		52.276.170 €	48.205.315 €	4.070.855 €	24.565.197 €
April		50.260.985 €	50.076.689 €	184.296 €	24.749.492 €
Mai		59.447.456 €	55.693.836 €	3.753.621 €	28.503.113 €
Juni		56.083.351 €	51.419.368 €	4.663.984 €	33.167.097 €
Juli		56.845.203 €	66.045.806 €	- 9.200.603 €	23.966.494 €
August		57.920.725 €	53.762.060 €	4.158.665 €	28.125.158 €
September		44.922.910 €	46.069.980 €	- 1.147.071 €	26.978.088 €
Oktober		63.251.465 €	59.259.231 €	3.992.234 €	30.970.322 €
November		87.280.168 €	56.586.789 €	10.693.399 €	41.663.721 €
Dezember		56.887.528 €	89.915.816 €	- 33.028.288 €	8.635.433 €
<b>Summe</b>		<b>671.039.614 €</b>	<b>666.763.202 €</b>	<b>4.276.412 €</b>	
<b>Werte gemäß Haushaltssplan</b>		<b>671.039.614 €</b>	<b>666.763.202 €</b>		
<b>Differenz</b>		<b>- 0 €</b>	<b>0 €</b>		
höchster monatsbezogener Zahlungsmittelbedarf				33.028.288 €	
höchster monatsbezogener Liquiditätskreditbedarf					- 4.756.348 €

**2. nachrichtliche Betrachtung Liquiditätskreditstand aus Vorjahren - Zwischenfinanzierungen**

Liquiditätskreditbestand zum 31.12. 2022	- €	wird von oben stehender Berechnung übernommen		
davon für				
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditemächtigung wird voraussichtlich in Anspruch genommen am: 15.12.2023	2022	6.378.471,00 €	
Zwischenfinanzierung Investitionen	Kreditemächtigung wird in Anspruch genommen am: 15.05.2023	2021	10.000.000,00 €	Kreditemächtigung erlischt nach 103 Abs. 3 mit Inkrafttreten der Haushaltssatzung des aktuellen Haushaltsjahres
Zwischenfinanzierung Investitionen	vor	2021	- €	Kreditemächtigung nach § 103 erloschen, neue Finanzierung notwendig
Zwischenfinanzierung von öffentlich-rechtlichen Forderungen (nachrichtliche Angabe, da die Auszahlungen oben bei der laufenden Verwaltungstätigkeit berücksichtigt sind)			- €	
Verbleibender Liquiditätskreditbestand aus Vorjahren			- 16.378.471,00 €	("echte" Liquiditätskredite aus Vorjahren)

**3. Betrachtung der Kredittilgungen und Zwischenfinanzierung von Investitionen des Haushaltsjahres**

Saldo lfd. VwT gem Haushaltssatzung 2023	4.276.412,00 €	Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
vorgesehene belastende Tilgung (Tilgungszuschüsse im Rahmen von Sonderprogrammen sind zu berücksichtigen)	15.932.404,00 €	Tilgung bitte als positiven Betrag eintragen
verbleibender Saldo	- 11.655.992,00 €	
Beitrag zur Hessenkasse		Betrag wird automatisch übernommen aus Blatt "Finanzhaushalt"
Differenz	- 11.655.992,00 €	
vorgesehene Auszahlungen für Investitionen	38.706.881,00 €	

**4. Betrachtung der Liquiditätsreserve**

Berechnung Liquiditätsreserve gem. § 106 Abs. 1 HGO  
Auszahlungen laufende Verwaltungstätigkeit